

Exp. 33.575
con el Balance
2008

**ADRIAN FEICAN VELEZ
CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

Hemos auditado el balance general adjunto de ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2008, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

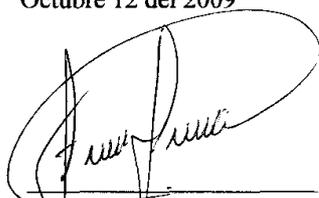
Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoria incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2008, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I. (Circular No.. 9170104DGEC001 del 21 de enero del 2004), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado.

Cuenca – Ecuador

Octubre 12 del 2009



Flavio Guatotuña

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 606**

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos (Nota 3)	6.340
Documentos y cuentas por cobrar:	
Clientes	70.012
Personal	8.025
Total Documentos y Cuentas por Cobrar	<u>78.037</u>
Inventarios (Nota 4)	2.160.212
Impuestos y pagos anticipados (Nota 5)	672.195
Total Corriente	<u>2.918.781</u>
ACTIVOS FIJOS (Nota 6)	27.128
Total	<u><u>2.943.912</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES:

Sobregiros bancarios	39.990
Documentos y cuentas por pagar	2.121.487
Total Cuentas y Documentos por Pagar	<u>2.121.487</u>

Gastos acumulados:

Beneficios sociales (Nota 7)	17.433
Impuestos y retenciones (nota 8)	106.140
Total corriente	<u>2.285.050</u>

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Ver estado adjunto	<u>658.862</u>
Total Patrimonio	658.862
Total	<u>2.943.912</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

VENTAS :

Ventas netas	5.709.107
(-) Costo de ventas	5.030.012

UTILIDAD BRUTA **679.095**

GASTOS :

Gastos administrativos	267.062
Gastos de ventas	301.792

Sub-total **568.854**

UTILIDAD OPERACIONAL **110.241**

FINANCIEROS Y OTROS:

+ (-) Otros Ingresos y Otros Egresos	24.375
Neto	

RESULTADO CORRIENTE **85.866**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS	F. CAPIT	TOTAL
Saldos al 31 -12 - 2007	400	89,479	514,848	604,727
Apropiación de Cuentas Resultado Corriente		85,866	(51,731)	(51,731) 85,866
Saldos al 31-12- 2008	400	175,345	483,117	658,862

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo Neto	6.340
Cuentas por Cobrar	47.442
Gastos Anticipados	118.263
Obligaciones Legales	45.730
Cuentas por Pagar	929.839
Otros (Neto)	<u>117.910</u>
NETO DE OPERACIÓN	729.974
NETO DE INVERSIONES	25.221
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	658.697
TOTAL FLUJO	<u>46.056</u>
MOVIMIENTO	
Saldo Inicial	585.678
Saldo Final	631.734
TOTAL MOVIMIENTO FLUJO	<u>46.056</u>

ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
AMÉRICA)**

1.-

La Compañía tiene como objeto social principal, la compraventa de tarjetas de telefonía y planes de servicios de telefonía, compraventa de bienes y accesorios de teléfono, importación de productos de equipos y accesorios telefónicos, comercialización de telefonía pública cabinas y locutorios, verita de Internet móvil y de bande ancha, representación d compañías nacionales y extranjeras legalmente establecidas en el país

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil de Cuenca pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo, si así lo resolviere la Junta General de Socios en ka forma prevista en la Ley y en éste Estatuto.

2.-

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008**

2.1. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

2.2. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio del mercado, el más bajo. Los inventarios en tránsito están valorados al costo según factura comercial, más los gastos incurridos.

2.3. Activos fijos

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008**

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.4. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son

vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

2.5 Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

2.6. Estimaciones contables

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008**

2.7. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

3. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Cajas	250
Bancos	6.090
Total	<u><u>6.340</u></u>

4. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Inventario Final	2.160.212
TOTAL	<u><u>2.160.212</u></u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008**

5. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Retenciones Renta	64.321
Retenciones IVA	151.772
Crédito Tributario IVA	456.102
Total	<u><u>672.195</u></u>

6. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo 2007	Adiciones	Saldo 2008	% Dep.
Muebles y Enseres	2.274	1.708	3.982	10%
Equipo de oficina	715		715	10%
Equipo de computo	2.104	2.102	4.206	23%
Programas contables		4.200	4.200	33%
Vehiculos	16.071		16.071	20%
Total	<u>21.164</u>	<u>8.010</u>	<u>29.174</u>	
(-) Depreciación Acumulada	2.116	70	2.046	
Activo Fijo Neto	<u>19.048</u>	<u>8.080</u>	<u>27.128</u>	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008**

7. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Cècimo Tercer sueldo	1.094
Dècimo Cuarto sueldo	3.488
Fondo de reserva	9.806
IESS	3.045
Total	<u>17.433</u>

8. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

IVA	21.180
Retenciones en la Fuente	84.960
Impuestos 2006	
TOTAL	<u>106140</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008**

9.

Al 31 de diciembre del 2.008, el capital social de **ADRIAN FEICAN VELEZ CIA. LTDA.**, está integrado por 400 participaciones nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario (Capital de \$ 400.00).

10.

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

11.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

12.

Al 31 de diciembre del 2008, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

13.

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 esta aplicación fue postergada, hasta el 2010.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008**

14. [REDACTED]

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

15. [REDACTED]

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición.

La Compañía se encuentra preparando dicha información.

16. [REDACTED]

Al 31 de Diciembre del 2008 y la fecha de preparación de este informe (octubre 12 del 2009), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.