

34202

S. A.

COMISARIATO VELBONI S. A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)
Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del
Ecuador (IICE)**

**ROCAFUERTE N° 671 Y COLÓN
TELEFAX 05 600504
JIPIJAPA - MANABÍ - ECUADOR**

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alejandro A. Soledispa Matute

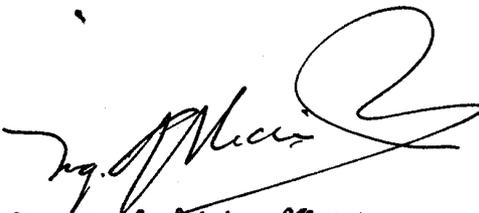
INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA COMISARIATO VELBONI S. A.

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA COMISARIATO VELBONI S. A.** al 31 de Diciembre de 2002. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la Compañía Auditada.
2. La misión en mi labor de **AUDITOR EXTERNO**, es mi responsabilidad de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros.
3. Mi trabajo de Auditor Independiente lo realizo, basándome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el País. Siendo indispensable que una Auditoria debe ser diseñada, planificada y verificada para asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, con los exámenes considerados indispensables y de importancia absoluta en mi calidad de **AUDITOR**, realicé la revisión de los Registros Contables. Una vez concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. **OPINO:** Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **COMPAÑIA COMISARIATO VELBONI S. A.** al 31 de Diciembre del 2002, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Abril, 25 del 2003


Alejandro A. Soledispa Matute
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte N° 611 y Colón

Teléfono 05 600501

COMISARIATO VELBONI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			1.524.197,33
DISPONIBLES	2	318.428,08	
EXIGIBLES	3	181.707,34	
REALIZABLES	4	<u>1.024.061,91</u>	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			26.988,05
DEPRECIABLES	5	<u>26.988,05</u>	
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			13.142,16
PAGOS ANTICIPADOS	6	<u>13.142,16</u>	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>1.564.327,54</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			1.227.172,05
EXIGIBLES	7	<u>1.227.172,05</u>	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			3.354,17
OBLIG. FINANANCIERAS	8	<u>3.354,17</u>	
<u>PASIVOS TRANSITORIOS</u>			5.500,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	9	<u>5.500,00</u>	
<u>TOTAL PASIVOS</u>			1.236.026,22
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL Y RESERVAS	10	139.022,74	
RESULTADOS	11	<u>189.278,58</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>328.301,32</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>1.564.327,54</u>

sfm.

COMISARIATO VELBONI S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			8.300.514,01
VENTAS Y SERVICIOS	12	<u>8.300.514,01</u>	
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>			7.668.732,95
COSTOS DE VENTAS	13	<u>7.668.732,95</u>	
<u>UTILIDAD EN VENTAS</u>			631.781,06
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			422.974,02
DE ADMINISTRACIÓN	14	79.981,69	
DE VENTAS	15	342.525,77	
GASTOS FINANCIEROS	16	<u>466,56</u>	
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			208.807,04
<u>INGRESOS NO OPERAC.</u>			18.765,73
INTERESES GANADOS	17	<u>18.765,73</u>	
<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>			<u>227.572,77</u>

J.M.

COMISARIATO VELBONI S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACIÓN

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos, calculados en base al valor revalorizado.

La Compañía Comisariato Velboni S. A., aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- DISPONIBLES 318.428,08

Caja		191.562,65
Caja General	191.512,65	
Caja Chica	<u>50,00</u>	
Bancos		126.865,43
Pacífico	7.609,02	
Pichincha	5.330,22	
Internacional	<u>113.926,19</u>	

3.- EXIGIBLES 181.707,34

Cientes Varios		169.058,32
Anticipos de Sueldo		1.120,74
Préstamos		508,00
Deudores Varios		5.622,05
Docum. por Cobrar		<u>5.398,23</u>

4.- REALIZABLES 1.024.061,91

Inventarios		<u>1.024.061,91</u>
--------------------	--	----------------------------

S.M.

5.- DÉPRECIABLES**26.988,05**

Muebles y Equipos		12.305,28
Computadora		13.476,45
Equipos de Oficina		8.183,30
Instalaciones		23.011,43
Maq. y Eq.de Producción		18.049,07
Extintores		434,97
Obras Terminadas		<u>2.527,04</u>
SUMAN		77.987,54
Depreciaciones		-50.999,49
Muebles y Equipos	-5.253,19	
Computadora	-2.918,01	
Equipos de Oficina	-5.421,03	
Instalaciones	-19.874,17	
Maq. y Eq. de Producción	-16.799,77	
Extintores	-485,16	
Otras Construcciones	<u>-248,16</u>	

6.- ACTIVOS DIFERIDOS**13.142,16**

Impuest. Pag. por Anticip.		11.580,00
Intereses e Impuestos	11.580,00	
Seguros Pagad. por Anticip.		1.562,16
Seguros	<u>1.562,16</u>	

7.- PASIVO CORRIENTE**1.227.172,05**

Exigibles Corto Plazo		1.227.172,05
Proveedores	1.094.002,37	
Acreedores Varios	10.391,28	
Nóminas por Pagar	15.571,80	
15 % Reparto Utilidades	34.193,59	
Retenciones por Pagar	845,39	
Provisiones por Pagar	5.935,71	
Impuestos por Pagar	<u>66.231,91</u>	



8.- PASIVOS NO CORRIENTES		3.354,17
Préstamos Socios y Accionistas		3.354,17
Jessenia Vélez de Velasco	<u>3.354,17</u>	
9.- PASIVOS TRANSITORIOS		5.500,00
Dépositos en Garantía		5.500,00
Uleam	4.000,00	
Industagua	<u>1.500,00</u>	
10.- CAPITAL Y RESERVAS		139.022,74
Capital Social		100.525,00
Ing. Angel Vélez	80.419,00	
Jessenia Vélez	10.053,00	
Leonardo Vélez	<u>10.053,00</u>	
Reservas		38.497,74
Legal	25.665,13	
Facultativa	<u>12.832,61</u>	
11.- RESULTADOS		189.278,58
Utilidades Retenidas		66.081,07
Del Periodo		<u>123.197,51</u>
12.- VENTAS Y SERVICIOS		8.300.514,01
Ventas Netas		8.208.980,41
Grabadas	4.937.605,16	
Excentas	3.271.758,86	
Devoluciones	<u>-383,61</u>	
Servicios Grabados		91.533,60
Arriendo por Góndolas	53.127,84	
Servicio de Revelado	417,81	
Servicio Comisariato	6.863,96	
Otros Servic. Grabados	<u>31.123,99</u>	

13.- COSTOS DE VENTAS

7.668.732,95

Inventario Inicial		847.945,67 ²⁰⁰¹ / ₂₀₀₂
Compras		7.990.200,11 /
Grabadas	4.321.993,15	
Excentas	<u>3.668.206,96</u>	
Descuentos		-34.339,64 -
Compras Grabadas	-6.331,46	
Compras Excentas	<u>-28.008,18</u>	
Devoluciones		-111.011,28
Compras Grabadas	-72.136,41	
Compras Excentas	<u>-38.874,87</u>	
Inventario Final		<u>-1.024.061,91</u>

14.- GASTOS DE ADMINISTRACION

79.981,69

Gastos en el Personal		64.861,99
Sueldos y Jornales Perman.	22.366,51	
Compensación Salarial	3.000,00	
Décimo Tercer Sueldo	1.997,36	
Décimo Cuarto Sueldo	157,43	
Fondo de Reserva	2.686,51	
Aporte Patronal	2.463,93	
Vacaciones	420,06	
Utiles de Escritorio	3.226,55	
Papelería y Formularios	1.899,60	
Teléfonos	3.886,44	
Cartas y Encomiendas	178,70	
Honorarios Profesionales	1.871,69	
Cuotas Sociales	455,00	
Gratificaciones	5.941,10	
Contribución Sup. Cias.	1.291,59	
Fletes y Transportes	244,28	
Arriendos	1.491,25	
Impuestos por Patentes	4.025,81	
Materiales y Respuesto	28,30	
Mantenimiento de Maquinas	15,72	
Mantenimiento de Eq. Oficina	5,45	
Deprec. Activos Fijos	1.597,47	
Varios	2.718,16	

Am.

Bono Navideño	600,00
Gastos Notariales	236,79
SECAP	110,51
IECE	110,51
Comisión Cheques Protest.	99,00
Mant. Muebles Oficina	210,00
Cuentas Incobrables	892,99
Servicio de Radio	43,54
Gastos de Musica	21,06
Crédito Tributario	<u>568,68</u>

Gastos en Servicios

15.119,70

15.- GASTOS DE VENTA

342.525,77

Gastos de Personal

232.734,81

Sueldos y Jornales Perman.	71.605,78
Compensación Salarial	12.812,80
Décimo Tercer Sueldo	5.332,72
Décimo Cuarto Sueldo	276,36
Fondo de Reserva	5.492,66
Aporte Patronal	8.218,76
SECAP	365,36
IECE	365,36
Vacaciones	427,70
Seguros	1.877,36
Utiles de Escritorio	193,29
Honorarios Profesionales	1.528,57
Gratificaciones	7.549,32
Publicidad y Propaganda	9.249,66
Fletes y Transportes	1.518,47
Embalajes	18.795,61
Energía Eléctrica	73.814,92
Materiales y Respuesto	153,36
Deprec. Activos Fijos	5.510,04
Varios	2.638,62
Servicio de Revelado	332,63
Mant. De Instalaciones	3.021,19
Manten. Perchas	234,27
Bono Navideño	<u>1.420,00</u>

Gastos en Servicios

109.790,96

SM

16.- GASTOS FINANCIEROS**466,56**

Intereses		82,06
Multas		384,50
		<hr/>

17.- INGRESOS NO OPERACIONALES**18.765,73**

Intereses Ganados		1.951,65
Cuenta Corriente	1.942,84	
Cuenta Ahorros	8,81	
	<hr/>	
Diferencia Varias		16.758,08
Diferenc. Vuelto y Otros	16.758,08	
	<hr/>	
Comisiones Ganadas		56,00
Cheques Protestados	56,00	
	<hr/>	<hr/>

S.M.