

PROBIMANTA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



PROBIMANTA S. A.

ESTADOS FINANCIERTOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

I N D I C E

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

BALANCE GENERAL - AUDITADO

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS - AUDITADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Guayaquil, 15 de Junio del 2012

A los señores Accionistas de
PROBIMANTA S. A.

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **PROBIMANTA S. A.** Por el año terminado el **31 de Diciembre del 2011** y, con fecha 31 de Mayo del 2012, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los Estados Financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoría de Estados Financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los Estados Financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el **31 de Diciembre del 2011** que afecten significativamente los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las obligaciones establecidas en las normas legales vigentes.



En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes los resultados por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y modificados en ciertos aspectos con normas prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. MARCO SURIAGA SANCHEZ
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAE- 2 N° 520



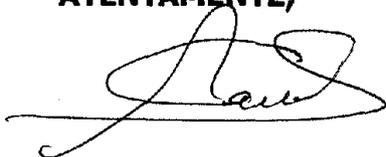
CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la **COMPAÑÍA PROBIMANTA S. A.** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la **COMPAÑÍA PROIMANTA S. A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al **31 de Diciembre del 2011**

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,



CPA. MARCO SURIAGA SANCHEZ
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAE- 2 N° 520



PROBIMANTA S. A.
BALANCE GENERAL AUDITADO
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			2.423.217,35
DISPONIBILIDAD			
Caja Banco	83.829,10	283.829,10	
Inversiones Corrientes	<u>200.000,00</u>		
EXIGIBLE			2.159.388,25
Clas. Y Doc. Por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	1.375.822,41		
Otras clas. Y Doc. Por Cobrar Corriente - Relacionadas	336.618,38		
Otras clas. Y Doc. Por Cobrar Corriente - No Relacionadas	380.895,88		
Credito Tributario a favor por IVA	4.775,72		
Credito Tributario a favor por Impuesto a la Renta	10.180,97		
Otros Activos Corrientes	<u>52.114,91</u>		
ACTIVO FIJO			3.430.388,48
Muebles y Enseres	14.344,84	3.430.388,48	
Maquinarias y Equipos e instalaciones	1.071,43		
Equipos de Computacion	4.855,93		
Vehículos	13.100,00		
(-) Depreciación Acumulada activo fijo	- 288,67		
Obras en Proceso	<u>3.397.282,95</u>		
ACTIVOS DIFERIDOS			252.080,79
Otros Activos Diferidos	282.566,18	252.080,79	
(-) Amortización Acumulada	<u>30.505,39</u>		
ACTIVO LARGO PLAZO			1.251.489,50
Clas. Y Doc. Por Cobrar Largo Plazo	333.928,93	1.251.489,50	
Otros Activos Largo Plazo	<u>917.560,57</u>		
TOTAL DEL ACTIVO			<u>7.367.158,12</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE			1.895.805,93
Clas. Y Doc. Por Pagar Proveedores Locales - Relacionados	20.583,35	1.895.805,93	
Clas. Y Doc. Por Pagar Proveedores Locales - No Relacionados	368.788,98		
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar - Relacionados	183,10		
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar - No Relacionados	1.273.391,01		
Participación Trabajadores por Pagar	181,37		
Provisiones	<u>34.698,12</u>		
PASIVO LARGO PLAZO			5.802.769,82
Clas. Y Doc. Por Pagar Proveedores L/ Plazo - No Relacionados	340.700,19	5.802.769,82	
Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>5.262.069,63</u>		
TOTAL DEL PASIVO			7.298.575,75
PATRIMONIO			58.580,37
Capital Suscrito o Asignado		800,00	
Otras Reservas		1.121,18	
Reserva Legal		400,00	
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores		54.153,91	
Utilidad del Ejercicio		<u>2.105,30</u>	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u>7.367.158,12</u>



Jose Ignacio Davila Marin
JOSE IGNACIO DAVILA MARIN
GERENTE GENERAL

Marco Suriaga Sanchez
CPA. MARCO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR

PROBIMANTA S. A.
BALANCE GENERAL AUDITADO
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		2.423.217,36
DISPONIBILIDAD		
Caja Banco	63.829,10	263.829,10
Inversiones Corrientes	<u>200.000,00</u>	
EXIGIBLE		2.159.388,26
Ctas. Y Doc. Por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	1.375.822,41	
Otras ctas. Y Doc. Por Cobrar Corriente - Relacionadas	335.818,38	
Otras ctas. Y Doc. Por Cobrar Corriente - No Relacionadas	380.895,86	
Credito Tributario a favor por IVA	4.775,72	
Credito Tributario a favor por Impuesto a la Renta	10.160,97	
Otros Activos Corrientes	<u>52.114,91</u>	
ACTIVO FIJO		3.430.388,48
Muebles y Enseres	14.344,84	3.430.388,48
Maquinarias y Equipos e Instalaciones	1.071,43	
Equipos de Computacion	4.855,93	
Vehiculos	13.100,00	
(-) Depreciación Acumulada activo fijo	- 268,87	
Obras en Proceso	<u>3.397.282,95</u>	
ACTIVOS DIFERIDOS		262.060,79
Otros Activos Diferidos	262.566,18	262.060,79
(-) Amortización Acumulada	<u>- 30.505,39</u>	
ACTIVO LARGO PLAZO		1.251.489,50
Ctas. Y Doc. Por Cobrar Largo Plazo	333.928,93	1.251.489,50
Otros Activos Largo Plazo	<u>917.560,57</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u>7.357.166,12</u>
 PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		1.695.805,93
Ctas. Y Doc. Por Pagar Proveedores Locales - Relacionados	20.583,36	1.695.805,93
Ctas. Y Doc. Por Pagar Proveedores Locales - No Relacionados	388.788,98	
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar - Relacionados	183,10	
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar - No Relacionados	1.273.391,01	
Participación Trabajadores por Pagar	161,37	
Provisiones	<u>34.998,12</u>	
PASIVO LARGO PLAZO		5.602.769,82
Ctas. Y Doc. Por Pagar Proveedores L/ Plazo - No Relacionados	340.700,19	5.602.769,82
Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>5.262.069,63</u>	
TOTAL DEL PASIVO		7.298.575,75
PATRIMONIO		68.580,37
Capital Suscrito o Asignado	800,00	
Otras Reservas	1.121,16	
Reserva Legal	400,00	
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	54.153,91	
Utilidad del Ejercicio	<u>2.105,30</u>	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>7.357.166,12</u>



Jose Ignacio Davila Marin
JOSE IGNACIO DAVILA MARIN
GERENTE

Marco Surriaga Sanchez
CPA. MARCO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR

PROBIMANTA S. A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS

Otras Rentas Gravadas

2.105,30

TOTAL INGRESOS

2.105,30

GASTOS

Gastos

-

TOTAL GASTOS

-

Utilidad del presente ejercicio

2.105,30

Participación Empleados 15 %
más Gastos no Deducibles

315,80

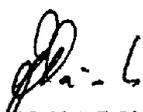
28.888,93

Utilidad Gravable

30.678,44

Impuesto Causado

7.362,82


JOSE IGNACIO DAVILA MARIN
GERENTE GENERAL


CPA. MARCO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR



PROBIMANTA S. A.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO	2010	2011	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	1.057.157,29	2.423.217,35	1.366.060,06
ACTIVO FIJO	937.867,69	3.430.388,48	2.492.520,79
ACTIVO NO CORRIENTE	1.267.242,57	1.503.550,29	236.307,72
SUMAN	3.262.267,55	7.357.156,12	4.094.888,57

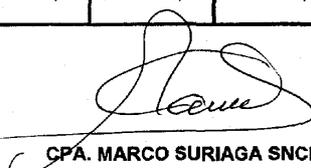
PASIVO	2010	2011	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	260.886,25	1.695.805,93	1.434.919,68
PASIVO LARGO PLAZO	2.944.906,23	5.602.769,82	2.657.863,59
PATRIMONIO NETO	56.475,07	58.580,37	2.105,30
SUMAN	3.262.267,55	7.357.156,12	4.094.888,57


CPA. MARCO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO



PROBIMANTA S. A.
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PERIODO	CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESERVAS LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANT.	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERC	TOTAL
SALDO AL 31/12/10	800,00	1.121,16	400,00	53.610,94	542,97		56.476,07
MOV. AÑO 2011				542,97	542,97	2.105,30	2.106,30
SALDO AL 31/12/11	800,00	1.121,16	400,00	54.153,91	-	2.105,30	68.680,37


CPA. MARCO SURIAGA SNCHEZ
AUDITOR EXTERNO



**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADO DE LA COMPAÑÍA PROBIMANTA S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

COMPAÑÍA PROBIMANTA S. A., es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 28 de Octubre de 1986, e inscrita en el Cantón Guayaquil el 30 de Enero de 1987 y que inicio sus actividades en el año 1987, su principal Actividad es Venta al por Mayor de Accesorios, Partes y Piezas de Vehiculos Automotores.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares a partir del 1 de abril del 2000 y de conformidad con los principios contables del Ecuador, utilizados en la preparación de los Estados Financieros A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizados.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA " NIIF " La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los Estados Financieros a partir del año 2010. El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resolución 08.G.DSC.010, establece el Cronograma de Implementación de las NIIF. El cronograma de aplicación termina en el año 2012, por cuyo motivo la Empresa procedió a la aplicación de dichas Normas, para dar cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías estableciéndose las siguientes Notas.

ACTIVO

FONDOS DISPONIBLES

Al treinta y uno de Diciembre del 2011 el saldo fue:

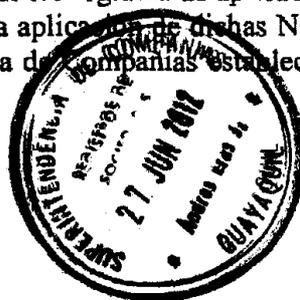
BANCOS EN CTA. CTE

\$ 63.829,10

Caja Bancos

\$ 63.829,10

Los saldos de estas cuentas cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio, las cuentas corrientes fueron revisadas contra los Estados de Cuenta Bancarias determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre de cada ejercicio.



INVERSIONES CORRIENTES

Depósito a un año plazo en el Banco de Machala \$ 200.000,00

Depósito a un año plazo realizado en el Banco de Machala , cuyo vencimiento es para el año 3013, Inversión realizada debido a la disponibilidad en que se encontrba la Empresa.

CTAS. Y DOC. POR COBRAR \$ 2'092.336,65

Los valores exigibles de esta cuenta o conforman básicamente las siguientes Cuentas

Ctas. Y Doc. Por Cobrar Clientes No Relacionados	\$ 1'375.822,41
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar Relacionados	\$ 335.618,38
Otras Ctas. Y Doc. Por Cobrar No Relacionados	\$ <u>380.895,86</u>

Este Rubro representa el 28,44 % del Total del Activo, es decir una partida muy importante dentro del capital de Trabajo, demuestra la solvencia par respaldar sus deuds.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA, E I RENTA) \$ 14.936,69

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido retenidos por las Tarjetas de Crédito por concepto de Retención en las Fuente, Así como por pago de IVA a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

Crédito Tributario a Favor IVA	\$ 4.775,72
Crédito Tributario a Favor I. Renta	\$ <u>10.160,97</u>

OTROS ACTIVOS CORRIENTES \$ 52.114,91

Seguros Pagados por Anticipado

Corresponden a los pagos realizados por primas de Pólizas de Seguros, contratados en varios ramos en el presente ejercicio.

ACTIVO FIJO \$ 3'430.388,48

MUEBLES Y ENSERES	\$ 14.344,84
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 1.071,43
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 4.855,93
VEHICULO	\$ 13.100,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (266,67
OBRAS EN PROCESO	\$ <u>2'397.282,95</u>



En este Rubro ha sufrido un incremento muy significativo con respecto al ejercicio del año anterior y sus valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 46.62 % del total del Activo.

Además en este rubro está incluido la subcuenta "Obras en Proceso" que corresponden a Inversiones realizadas para Infraestructura y Construcción de Viviendas.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 1'695.805,93

CTAS. Y DOCU. POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 20.583,35
CTAS. Y DOC. X PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 366.788,98
OTRAS CTAS. Y DOC. X PAGAR RELACIONADAS	\$ 183,10
OTRAS CTAS. Y DOC. X PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 1'273.391,01
PARTICIPACION TRABAJADORES DEL EJERCICIO	\$ 161,37
PROVISIONES	\$ 34.698,12

En el Rubro del Pasivo Corriente, el de mayor significación es la Cuenta "Otras Cuenta y Documentos por Pagar No Relacionadas" y en Segundo Lugar la Cuenta "Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas" que representan el 96,72 % del Grupo y todo el grupo representa el 23,23 % del total del Pasivo son deudas muy significativas contraídas con varios proveedores locales a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

En tercer lugar, la Cuenta Por Pagar Participación a sus Empleados, son valores que serán cancelados en el siguiente ejercicio

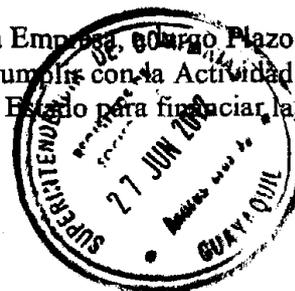
La suma de estos rubros representan el 23,23 % del Total del Pasivo

PASIVOS LARGO PLAZO

\$ 5'602.769,82

Ctas. Y Doc. Por Pagar – ACCIONISTAS	\$ 340.700,19
Obligaciones con Instituciones Inancieras	\$ 5'262.068,63
MIDUVI	\$ 1.880.000,00
BEV	\$ <u>3'382.069,63</u>

En este Rubro encontramos préstamos otorgados por Accionistas de la Empresa a Largo Plazo para darle mayor disponibilidad y solvencia, y de esta manera poder cumplir con la Actividad del negocio, así mismo con préstamos otorgados por Instituciones del Estado para financiar la construcción de las viviendas y Obras en Proceso



PATRIMONIO

\$ 58.580,37

CAPITAL	\$ 800,00
RESERVA LEGAL	\$ 400,00
OTRAS RESERVAS	\$ 1.121,16
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	\$ 54.153,91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ <u>2.105,30</u>

En este rubro se establece con un Capital de \$ 800,00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

La partida Utilidades no Distribuidas se incrementó con respecto al año anterior y es la de mayor significado, lo cual le da una solvencia líquida y poder respaldar sus obligaciones.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 2.105,30 producto de los Ingresos por rendimientos Financieros contra los Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias, consolidándose de esta manera la solvencia de la Empresa. De la utilidad obtenida se ha cumplido con las disposiciones Tributarias, es decir calculando el Impuesto a la Renta, deduciendo los Beneficios a sus Empleados.

Se debe tomar en cuenta este particular ya que la Empresa **Obtiene un Índice Estructural de 0,31** cuando lo correcto debe ser mayor a 0,4

Mide el porcentaje del Patrimonio sobre los Activos de la Empresa, indica que los bienes son propios.

El índice de solvencia está en 1,42 debe ser mayor a 1,3, lo cual está en lo correcto

Mide la solvencia económica de la Empresa, por cada dólar que tiene su Activo Corriente, cuanto puede destinar para pagar sus deudas, en este caso su deuda esta debidamente respaldado de sobremanera

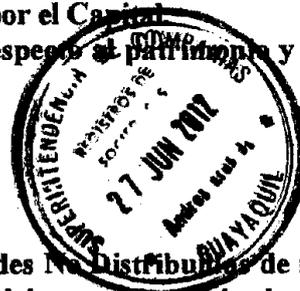
El índice de Endeudamiento según el Balance esta en 0,99 y lo correcto no debe ser mayor a 1,5, las Deudas a Largo Plazo están cubiertas 0,99 veces por el Capital

Mide la participación de las deudas de la Empresa con respecto al patrimonio y el nivel de endeudamiento

RECOMENDACIONES

Para el presente ejercicio la Compañía representa utilidades No Distribuidas de manera muy significativa, para el próximo ejercicio este valor debe ser regularizado con las cuentas del Pasivo Corriente o regularizar con la Cuentas por Pagar Accionistas a Largo Plazo para dar cumplimiento con las nuevas disposiciones de la NIIF.

Para Los próximos ejercicios se debe continuar con resultados positivos.



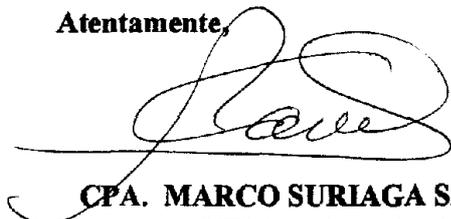
HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio se estableció una utilidad arriba señalada debido a que la Empresa supo equilibrar, entre los ingresos y los egresos de la siguiente manera:

TOTAL DE INGRESOS	\$ 2.105,30
(-) TOTAL DE GASTOS	\$ - 0 -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2.105,30

Desde la fecha del cierre de los Estados Financieros (al 31 de Diciembre del 2011), hasta el 30 de Mayo del 2012 (fecha de nuestro informe), no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados de la Compañía.

Atentamente,



CPA. MARCO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO
Reg. Nac. No. SC-RNAE - 2 - No. 520

