

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Navarro
-AUDI. 011-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS
Contadores Públicos

ELECTROFACIL CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ÍNDICE

DICTAMEN	1
ESTADOS FINANCIEROS	2 -- 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 16

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Ksarjio
AUDITOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

ELECTROFACIL CIA. LTDA.

1. Hemos efectuado la auditoria del balance general adjunto de ELECTROFACIL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujo del efectivo que son relativos por el año que termino en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de ELECTROFACIL CIA. LTDA. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo a las Normas de auditoria Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos el siguiente asunto:

4. En las notas a los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía explica que en el 2012, ELECTROFACIL CIA. LTDA. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y no tuvo efectos relevantes.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio al 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.



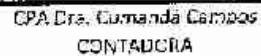
Julio, 08 del año 2013


C.P.A. Dr. Marco Altamirano
Reg. Nac. 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE 296

ELECTROFACIL CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE

		En dólares	
ACTIVO		2012	2011
ACTIVO CORRIENTE		\$ 5.608.685,15	\$ 3.828.677,16
CAJA-BANCOS	NOTA 2	125.956,34	98.256,17
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 3	1.413.823,75	1.599.808,23
- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-15.229,78	-15.998,08
CREDITO TRIBUTARIO IVA		480.536,46	316.856,78
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		55.615,68	18.853,11
INVENTARIO PROD. PROCESO	NOTA 4	3.494.645,12	1.809.890,95
PAGOS ANTICIPADOS			
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NOTA 5	53.337,58	1.000,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		128,64	128,64
MUEBLES Y ENSERES	NOTA 6	245,00	245,00
VEHICULOS			15.000,00
- DEPRECIACION ACUMULADA		-116,36	-15.116,35
ACTIVO DIFERIDO		0,00	0,00
GASTO DE CONSTITUCION		440,00	440,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS			
- AMORTIZACION ACUMULADA		-440,00	-440,00
TOTAL ACTIVO		5.608.813,79	3.828.805,80
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		\$ 5.585.708,73	\$ 3.716.200,55
PROVEEDORES	NOTA 7	2.247.879,75	3.469.491,76
ACREEDORES PATRIMONIALES	NOTA 8	2.008.894,69	90.586,24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 9	1.328.934,29	156.322,55
PATRIMONIO NETO		23.105,06	112.605,25
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 10	400,00	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		94.100,00	
UTILIDAD NO DISTRIB. EJER. ANTERIORES		5.927,25	13.445,87
(-) PERDIDA ACUM. EJER. ANTERIORES		-32.565,06	-32.565,06
PERDIDA DEL EJERCICIO		-44.757,13	131.324,44
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		5.608.813,79	3.828.805,80


 Sr. Patricio Mayorga
 GERENTE GENERAL

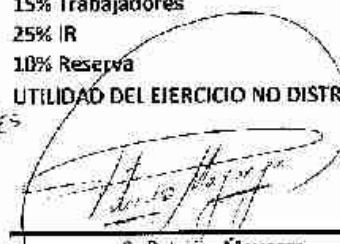

 CPA Dra. Cumanda Campos
 CONTADORIA

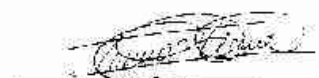
Las once notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ELECTROFACIL CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

	En dólares	
	2012	2011
INGRESOS GRAVADOS	\$	\$
VENTAS NETAS	6.311.745,88	2.519.906,50
VENTAS	6.287.858,59	2.520.336,33
DESCUENTO EN VENTAS	-179,61	-429,83
OTROS CARGOS EN VENTAS	24.066,90	
- COSTO DE VENTAS	-5.859.693,62	2.245.712,57
DESCUENTO EN COMPRAS	111.956,12	
UTILIDAD EN VENTAS	<u>564.008,38</u>	<u>274.193,83</u>
INGRESOS	7.410,71	28.704,15
INGRESOS NO OPERACIONALES	7.410,71	
OTROS INGRESOS		28.704,15
UTILIDA BRUTA	<u>571.419,09</u>	<u>302.897,98</u>
GASTOS		
{-} GASTOS OPERACIONALES	595.001,73	170.884,65
GASTOS DE VENTA	187.506,89	38.596,46
GASTOS ADMINISTRATIVOS	280.646,87	121.936,81
GASTOS FINANCIEROS	126.847,97	10.351,38
{-} GASTOS NO OPERACIONALES	21.174,49	688,89
GASTOS NO DEDUCIBLES	21.174,49	688,89
TOTAL GASTOS	<u>616.176,22</u>	<u>171.573,54</u>
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-44.757,13	131.324,44
15% Trabajadores		19.698,67
25% IR		27.906,44
10% Reserva		
UTILIDAD DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDA	<u>-44.757,13</u>	<u>83.719,33</u>

15%
TRABAJADORES


 Sr. Patricio Mayorga
 GERENTE GENERAL


 CPA Dra. Cumandá Campos
 CONTADORA

Las mismas netas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros.

ELECTROFACIL CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012
 Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

DESCRIPCION	CAPITAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTIL. EJER ANTERIORES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDA ACUM. AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	400.00	0.00	13.445,87	-32.565,06	131.324,14	112.805,25
PERDIDA DEL EJERCICIO 2012						0.00
AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES						0.00
DEPOSITO BANCO PICHINCHA					-16,39	-16,39
IMPUESTO A LA RENTA					-27.012,03	-27.012,03
PARTICIPACION TRABAJADORES					-19.643,22	-19.643,22
DIVIDENDOS POR DISTRIBUIR					-35.326,32	-35.326,32
RESULTADOS ACUMULADOS			-7.518,62			-7.518,62
INCREMENTO CAPITAL APORTACION ACCIONISTAS		94.100,00			-94.083,61	16,39
INCREMENTO DE CAPITAL PRESTAMO ACCIONISTA						0.00
UTILIDADES ACUMULADAS						0.00
SALDO AL 31-12-2012	400.00	94.100,00	5.977,25	-32.565,06	-44.757,13	23.105,06
SALDO SEGÚN ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	400.00	94.100,00	5.927,25	-32.565,06	-44.757,13	23.105,06
DIFFERENCIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

112.805,25

[Firma]
 Sr. Patricio Mayorga
 GERENTE GENERAL

[Firma]
 CPA Dra. Curiandá Campos
 CONTADORA

ELECTROFACIL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Rebido de clientes	5,074,917,80
Pagado a Proveedores	-5,114,430,09
Permisos de importación	-
Utilidad en el cambio de cambio	-
Otros flujos en facturación	-
Utilidad en venta de Activos fijos	-
Otros	111,856,12

72,443,23

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Venta de muebles y enseres	
Compra muebles y enseres	
Compra equipo de oficina	
Compra vehículo	
Venta de vehículo	
Devolución por compras	
Compra equipos especializados	
Compra de instalaciones	

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

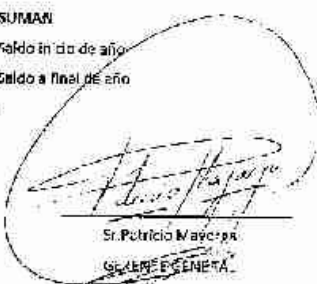
Capital social	
Aportes Futuras capitalizaciones	94,000,00
Obligaciones bancarias	
Reserva legal	
Reserva facultativa	
Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-138,843,06
Utilidad del Ejercicio	
Aportes Futuras capitalizaciones	

42,743,00

SUMAN

Saldo inicio de año	27,700,17
Saldo a final de año	98,256,17
	125,956,34

12-11-12
12-11-12


 Sr. Patricia Mayorga
 GERENTE GENERAL


 CPA Dra. CL. María Campos
 CONTADORA

ELECTROFACIL CIA. LTDA.
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERIODO DEL EJERCICIO

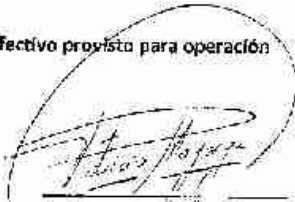
01/01/13

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por Cobrar	-547,984,48
Provision de Incobrables	-231,70
Crédito tributario IVA	183.669,68
Crédito tributario renta	37.752,57
Inventarios	-1.684.734,17
Pagos anticipados	52.337,18
Muebles y enseres	
Dep. Ac. Muebles y enseres	
Vehículos	
Dep. Ac. Vehículos	
Equipos de cómputo	
Dep. Acum. Equipo de comp.	
Máquina-Equipo de oficina	
Dep. Acum. Maquinario-Equipos Ofi.	
Proveedores	1.321.602,00
Cuentas por pagar	-1.918.508,45
Obligaciones hacia los empleados	-1.172.611,74
Iva por pagar	
Impuesto a la renta por pagar	
Impuestos retenidos por pagar	

2013
2013

Efectivo provisto para operación


 Sr. Patricio M. B. de
 GERENTE GENERAL

-117.200,36
 (72.443,23)


 CPA Dra. Cumandá Campos
 CONTADOR

ELECTROFACIL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre al 2012

Nota 1. POLITICAS CONTABLES

ELECTROFACIL CIA. LTDA., es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de la Junta General y más disposiciones legales que controlan las actividades de la compañía. Su principal actividad es la venta al por mayor y menor de electrodomésticos.

La empresa está ubicada en la ciudad de Ambato, en el edificio de Importadora Mayorga en la Av. Los Chasquis y Av. Julio Jaramillo

Las políticas contables de la compañía están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario interno y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se mencionan a continuación:

a. Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACION ECONOMICA DEL ECUADOR.

b. Sistema Contable

La contabilidad se procesa mediante el sistema LINUX instalado en la oficina, su administración se encuentra a cargo de la Contadora General y del responsable del área de sistemas. El sistema integra automáticamente la información procesada para generar información contable.

c. Bases de Acumulación

La compañía elabora sus Estados Financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

d. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La compañía considera efectivo y equivalente de efectivo a los valores contabilizados en Caja y Bancos.

[Firma]

e. Valuación de Inventarios

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de los productos a las bodegas de la empresa.

f. Valuación de Propiedad Planta y Equipo.

Se registra en contabilidad a su costo de adquisición o construcción según sea el caso a lo cual se suman los gastos de financiamiento.

g. Depreciación

Para depreciar los bienes se ha adoptado el Método de Línea Recta sin asumir un valor Residual. La vida útil considerada para la depreciación de Activos Fijos está basada en lo que estipula el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

PORCENTAJES DE DEPRECIACION

CUENTAS	VIDA UTIL	POCENTAJES
Muebles y Enseres	10 años	10% anual
Equipo de Oficina	10 años	10% anual
Maquinaria y Equipo	10 años	10% anual
Equipos Especializados	10 años	10% anual
Equipo de Computación	3 años	33% anual
Vehículos	5 años	20% anual
Edificios	20 años	5% anual

h. Normas Internacionales de Información Financiera

En atención a lo dispuesto en la Resolución D8.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías la Empresa, consideró como año de transición para la implantación de la Normas Internacionales de Información Financiera el ejercicio 2011, y, a partir de 2012, formuló sus estados financieros con aplicación de esta normativa; no hubo efectos de su aplicación.

OCERO

2012

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Norón] :-
-AUDITOR-

NOTA 2. CAJA Y BANCOS

Este rubro está conformado por efectivo y equivalentes de efectivo, de acuerdo con el siguiente detalle:

1.1.1.01. CAJA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.002	Caja Chica	5.107,71
	SUMAN	5.107,71

1.1.1.02. BANCOS

1.1.1.02.001	Pichincha	65.940,50
1.1.1.02.004	Coop. San Francisco	12.228,48
1.1.1.02.005	Produbanco	35.182,67
1.1.1.02.006	Cooperativa Oscus	659,00
1.1.1.02.007	Coop. de Ahorro y Crédito de la Producción	6.837,98
	SUMAN	120.848,63

TOTAL	125.956,34
--------------	-------------------

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a obligaciones a su favor que la empresa tiene registradas de la siguiente manera:

Son obligaciones que la empresa mantiene con sus clientes y valores por cobrar a sus empleados así:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.2.01.003	Clientes no relacionados locales *	1.075.667,61
1.1.2.01.011	Cuentas por Cobrar Empleados	1.040,00
1.1.2.01.098	Cheques por efectivizar	337.116,14
	SUMAN	1.413.823,75

* Corresponde al saldo de ventas a diferentes instituciones de 8 hasta 16 meses

NOV 08
M

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Narroja
-AL DITO-

El movimiento para la Reserva Cuentas Incobrables fue:

1.1.03.009 PROVISION CTAS. INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	15.998,08
Cargo ingreso provisión 2.012	231,70
Saldo fin de año	16.229,78
Saldo según contabilidad	16.229,78
Diferencia	0,00

1.1.2.02. CREDITO TRIBUTARIO IVA

Son los valores a favor de la empresa por el pago de impuestos tanto de IVA, retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.2.02.002	Crédito tributario IVA	411.200,54
1.1.2.02.009	Retenciones IVA	69.335,92
	SUMAN	480.536,46

1.1.2.03. CREDITO TRIBUTARIO RENTA

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.2.03.001	Anticipo Impuesto a la Renta	8.132,90
1.1.2.03.003	Retenciones Renta	48.482,78
	SUMAN	56.615,68

NOTA 4. INVENTARIOS

Corresponde a las existencias físicas constatadas en las bodegas de la empresa al 31 de Diciembre del 2012, de acuerdo con el siguiente detalle:

1.1.03.01 INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.01.001	Inventarios Gravado 12%	3.494.645,12
	TOTAL	3.494.645,12

2012
2011

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta consta el valor pagado con anticipación por un bien o servicio adquirido

1.1.04.01 PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.04.01.005	Bienes y servicios locales	7.000,00
1.1.04.01.006	Anticipo Sr. Medardo Ortiz	500,00
1.1.04.01.009	Anticipo Sueños	804,80
1.1.04.01.020	Anticipo proveedores del exterior	44.199,47
1.1.04.01.021	Anticipo proveedoras locales	833,36
	TOTAL	53.337,58

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Esta cuenta acumula los bienes que posee la empresa y su movimiento durante el año fue el siguiente:

1.2. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

CODIGO	ACTIVO	Saldo 01-01-2012	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2012
1.2.2.02.001	Muebles y Enseres	245,00			245,00
	Total Activo Fijo	245,00	0,00	0,00	245,00

1.2. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

CODIGO	CUENTAS	Saldo 01-01-2012	Depreciación Período	Disminuciones	Saldo 31-12-2012
1.2.2.02.002	Muebles y Enseres	-91,86	-24,50		-116,36
	TOTAL DEP.ACUM.	-91,86	-24,50	0,00	-116,36

CMCE
2012

Dr. P.A. Dr. Marcelo Antonio Marañón
AUDITOR

NOTA 7. PROVEEDORES

Corresponden a pagos pendientes a proveedores al mes de diciembre son:

2.1.1.01 PROVEEDORES RELACIONADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.001	Proveedores relacionados locales	481,746,84
2.1.1.01.003	Depósitos por Confirmar	10,048,93
2.1.1.01.004	Anticipos de Clientes	927,00
2.1.1.01.006	Cuentas por pagar Banco Bolívar	200,000,00
	SUMAN	692.722,77

2.1.1.02 PROVEEDORES NO RELACIONADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.001	Proveedores no Relacionados	1.555.156,98
	SUMAN	1.555.156,98
	TOTAL	2.247.879,75

NOTA 8. ACREEDORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

2.1.3.01 ACREEDORES FINANCIEROS

Corresponde a préstamos de instituciones financieras así:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.3.01.001	Acreedores Financieros Locales	1.450.000,00
2.1.3.01.003	Préstamo Banco Pichincha B	500.000,00
2.1.3.01.004	Sobregiro Banco Internacional	44.869,17
	SUMAN	1.994.869,17

Re: Corresponde al saldo por pagar del préstamo concedido por el Banco del Pichincha el 19 de Septiembre del 2012, por un monto de US\$ 500.000 al 9% de interés, con fecha de vencimiento 18 de Marzo del 2019.

Dr. P.A. Dr. Marcelo Antonio Marañón

2.1.3.02 ACREEDORES PATRIMONIALES

Corresponde a préstamos de los accionistas:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.3.02.001	Préstamos de Accionistas Locales	14.025,52
	SUMAN	14.025,52
	TOTAL	2.008.894,68

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se detallan las obligaciones pendientes que deben ser cancelados en el 2012.

2.1.4.01 ACREEDORES IESS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.4.01.001	Aporte personal IESS 9.35%	1.117,40
2.1.4.01.002	Aporte patronal 12.15%	1.452,03
2.1.4.01.003	Fondo reserva por Pagar	603,88
2.1.4.01.004	Préstamo IESS por Pagar	602,46
	SUMAN	3.775,77

2.1.4.02 ACREEDORES LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.4.02.001	Sueldos por Pagar	9.535,08
2.1.4.02.002	Beneficios Sociales por Pagar	7.304,81
	SUMAN	16.839,89

2.1.4.03 ACREEDORES FISCALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.4.03.001	Retenciones Renta por Pagar	5.513,15
2.1.4.03.002	Retenciones IVA por Pagar	1.966,54
2.1.4.03.007	IVA por pagar próximo mes	74.186,54
	SUMAN	81.616,23

- 26.06
JH

C.P.A. Dr. Marco Allamandino Naranjo
-AJUDTOR-

2.1.4.04 CUENTAS DE ORDEN

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.4.04.001	Avaless por Pagar	1.226.702,40
	SUMAN	1.226.702,40
	TOTAL	1.328.934,29

Los Vales fueron adquiridos en UNITNSA SOCIEDAD FINANCIERA, el 13 de Enero del 2012, con fecha de vencimiento el 07 de Enero del 2013, estos vales garantizan la importación de 5KD y para la fabricación de 4000 televisores de 4 modelos en marca JVC que son: 1000 para 32 pulgadas, 1000 para 42 pulgadas, 1000 para 46 pulgadas y 1000 para 48 pulgadas por un monto aproximado de \$ 1.122.000,00.

NOTA 10. CAPITAL

La compañía se conforma con tres accionistas y su capital 31 de diciembre del 2012 es de 400,00 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 400 acciones nominativas de un valor nominal de un dólar cada una.

La participación individual de los accionistas es:

3.1.1. CAPITAL

CODIGO	SOCIO	PARTICIPACION	PORCENT.
		AL 31-12-2012	%
3.1.1.01.001	Mayorga Carlos Antonio	392	98.00
3.1.1.01.002	Mayorga Vega Carlos Pavel	4	1.00
3.1.1.01.003	Mayorga Vega Alfredo Patricio	4	1.00
	TOTAL	400.00	100.00

C. P. A. Dr. Marco Allamandino Naranjo
-AJUDTOR-

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA

En el 2012 el impuesto a la renta para sociedades es el 23% y el 13% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2012 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente, las mismas que deben ser compensadas con el impuesto causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2012

ESTADO DE RESULTADOS	
Ventas Generales	6.287.858,50
- Devoluciones y Descuentos	179,61
+ Otras Rentas	24.066,90
Descuento en Compras	111.956,12
Ingresos no Operacionales	7.410,71
Costo de Prod. Y Ventas	5.859.693,62
- Diferencia en centavos	
- Gastos Deducibles	595.001,73
- Gastos No Deducibles	21.174,49
= UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	-44.757,13

15% UTILIDAD TRABAJADORES	
Utilidad o Perdida Contable	-44.757,13
- Libertades	
= BASE DE CALCULO	44.757,13
* 15% Trabajadores	

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad o Perdida Contable	-44.757,13
+ Gastos No Deducibles	21.174,49
- Ingresos Exentos	0,00
- Amortización perdidas años anteriores	0,00
+ 15% Trabajadores sobre ingresos exentos	0,00
- 15% Trabajadores	0,00
= UTILIDAD GRAVABLE	-23.582,64

GUINER
[Firma]

[Firma]

Dr. Marco Alcaraz-Vázquez
-AUDITOR-

UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR	
Utilidad Gravable	-23.582,64
- Gastos no Operacionales	21.174,49
- Gastos no deducibles	21.174,49
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	-23.582,64

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
14% Utilidad a Reinvertir	0,00
24% Sobre la diferencia	0,00
Total Impuesto a la renta	-5.659,83
- Anticipos pagados	
- Retenciones en la Fuente	
- Crédito Tributario IVA	
ICXCSRI	
- crédito Tributario	
= IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-5.659,83

Dr. Marco Alcaraz-Vázquez
2015

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Narangé
AUDITOR

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Contadores Públicos

ELECTROFACIL. CIA. LTDA.

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

C.P.A. Cr. Varco Altamirano Marín
-AUDITOR-

ÍNDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO 1-2

INDICADORES FINANCIEROS 3-4

C.I.A. Dr. Marco Astanirama Varasjo
-AJO TOH

Ambato, 08 de Julio de 2013

Señor

Patricio Mayorga

GERENTE DE ELECTROFACIL CIA. LTDA.

Presente

De nuestra consideración:

En cumplimiento al contrato de auditoría a los estados financieros de la Empresa por el año 2012, realizamos la evaluación del control interno.

Los resultados obtenidos ponemos a su consideración con el fin de que nuestras recomendaciones sean implantadas.

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las NIIF fueron aplicadas por la empresa a partir de este año, no hubo efectos de su aplicación relevantes en el dictamen a los estados financieros de 2012.

Control Interno Actual

Caja

Los depósitos de caja se los realiza como se establece en las políticas de la compañía.

AJO
MA

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Bancos

Se realizan las respectivas conciliaciones para la obtención de saldos reales de la cuenta corriente que mantiene la compañía.



Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Licencia Profesional # 17450
Reg. Nat. Aud. Ext. SC-RNAE-295

C.P.A. C. María Altamirano Estrada
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Contadores Públicos

ELECTROFACIL. CIA. LTDA.

INDICADORES

FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
AUDITOR

ELECTROFACIL CIA. LTDA. INDICES FINANCIEROS			
INDICES	2012	2011	DIFERENCIA
A) LIQUIDEZ			
INDICE DE LIQUIDEZ (veces)	1,00	1,03	(0,03)
PRUEBA ACIDA (veces)	0,38	0,54	(0,16)
CAPITAL DE TRABAJO (S/.)	22.976,42	112.476,61	(89.500,19)
ROTACION CAPITAL DE TRABAJO (veces)	274,71	22,40	252,30
PERIODO PROMEDIO COBRANZAS (días)	81	229	(149)
ROTACION DE INVENTARIO (veces)	-2,21	2,48	(1,69)
PROMEDIO SUMINISTRO INVENTARIO (días)	-165	147,08	(312,29)
B) RAZONES DE ACTIVIDAD			
ROTACION DE ACTIVOS FIJOS (veces)	49065,19	19588,83	29.476,36
ROTACION DE ACTIVOS TOTALES (veces)	1,13	0,66	0,47
C) RAZONES DE RENTABILIDAD			
MARGEN DE RENTABILIDAD	8,94	10,88	(1,95)
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-193,73	116,62	(310,34)
D) RAZONES DE ENDEUDAMIENTO			
EXTERNAS	99,59	97,06	2,53
INTERNO	0,41	2,94	(2,53)

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. RNAE-296

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
AUDITOR

INDICES FINANCIEROS

CONCLUSION

A base de la aplicación de los índices, podemos concluir que hubo aciertos en la administración de los recursos económicos de ELECTROFACIL CIA. LTDA.

La liquidez de la empresa de 1,03 en el 2011, bajó a 1,00 en el 2012 lo que da lugar a una disminución neto de 0,03; la empresa mantiene una buena capacidad para cubrir sus deudas en el corto plazo si la comparamos en la relación de 1 a 1.

La rotación de los inventarios de la empresa de 2,48 en el año 2011 bajó a 2,21 en el 2012, el capital de trabajo rotó de 274,71 veces, los activos fijos 49065,19 y el total de activos 1,14 veces.

El rendimiento patrimonial de 116,62 en el 2011, bajó a 193,71 en el 2012 no obstante hubo una variación significativa en el margen de rentabilidad que bajó a 8,94

En este año las razones de endeudamiento han variado, el endeudamiento interno de 2,94 en el 2011 bajó a 0,41 en el 2012 y el endeudamiento externo de 97,06 en el 2011 subió a 99,59 en el 2012.

CL-ATD
Ambato, Julio 08 de 2013


C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg. Nac. Aud. Ext. RNAE-296