

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIATSA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011



Econ. Ramiro Solano Núñez

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CENTEX DE CENTEX CL, LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INDICE

✚ Informe del auditor independiente.	3
✚ Balance General	4-4.1
✚ Estado de Resultados	5
✚ Estado de Evolución del Patrimonio	6
✚ Estado de Flujo de Efectivo	7
✚ Nota a los Estados Financieros	8-16

Abreviaturas Usadas:

US \$ Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.

He examinado el Balance General de **IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2011, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, éstas normas requieren de la ejecución de una Auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoría incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoría efectuada establece bases razonables.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DE GENTEX CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2011, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.



No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

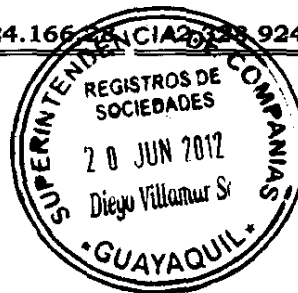
	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>ACTIVOS</u>				
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>				
Caja y Bancos	3	31.144,48	8.151,07	22.993,41
Cuentas por Cobrar	4	512.227,28	0,00	512.227,28
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		0,00	-1.095,70	1.095,70
Cuentas por Cobrar Relacionados		0,00	416.992,64	-416.992,64
Impuestos por Cobrar al Fisco	5	37.302,70	44.815,56	-7.512,86
Inventario	6	900.767,86	926.662,25	-25.894,39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.481.442,32	1.395.525,82	85.916,50
<u>ACTIVO FIJO:</u>				
	7			
Propiedad, Planta y Equipo		944.696,42	1.042.593,84	-97.897,42
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		-225.082,30	-166.239,04	-58.843,26
TOTAL ACTIVO FIJO		719.614,12	876.354,80	-156.740,68
<u>ACTIVO DIFERIDOS</u>				
	8			
Pago anticipados		23.109,84	57.043,84	-33.934,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		23.109,84	57.043,84	-33.934,00
TOTAL ACTIVOS		2.224.166,28	2.328.924,46	-104.758,18



IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>PASIVOS</u>				
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>				
Cuentas por Pagar Proveedores	9	766.046,92	604.698,45	161.348,47
Obligaciones Tributarias por Pagar IR	10	54.653,99	34.814,31	19.839,68
Obligaciones IESS por Pagar	11	3.707,85	3.258,73	449,12
Obligaciones Participación Trabajadores		25.631,41	24.574,81	1.056,60
Cuentas por Pagar Instituciones Financieras	12	209.697,79	367.876,00	-158.178,21
Otras Cuentas por Pagar		0,00	37.336,73	-37.336,73
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.059.737,96	1.072.559,03	24.515,66
<u>PASIVO A LARGO PLAZO:</u>				
Otras Cuentas por Pagar Instituciones Financieras	13	45.163,77	188.849,52	-143.685,75
Obligaciones con Accionistas	14	189.321,90	237.400,00	-48.078,10
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		234.485,67	426.249,52	-191.763,85
TOTAL PASIVOS		1.294.223,63	1.498.808,55	-167.248,19
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL:</u>				
Capital Social	15	500,00	500,00	0,00
<u>RESERVAS:</u>				
Aporte Socios Futura Capitalización		499.500,00	499.500,00	0,00
Reserva Legal		0,00	0,00	0,00
Otras Reservas	16	103.923,94	103.909,56	14,38
<u>RESULTADOS ECONÓMICOS:</u>				
Utilidad / (Pérdida) Ejercicios Anteriores	17	215.615,54	121.764,23	93.851,31
Utilidad del Ejercicio		110.403,17	104.442,12	5.961,05
TOTAL DE PATRIMONIO		929.942,65	830.115,91	99.826,74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.224.166,28	2.328.924,46	-67.421,45



IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>
<u>INGRESOS:</u>		
Ventas Tarifa 12%		2.374.818,77
(-) Devolución en Ventas		-12.971,98
Ingresos Generales		2.361.846,79
(-) COSTO DE VENTAS		1.751.151,80
<u>EGRESOS:</u>		
(-) Gastos Operativos		334.199,37
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		276.495,62
<u>MÁS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:</u>		
(+) Rendimientos Financieros		0,00
(+) Otras Rentas		0,00
<u>MENOS OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES:</u>		
(-) Gastos Bancarios		105.592,88
(-) Otros Egresos		0,00
UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO		170.902,74
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	18	25.635,41
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		145.267,33
(-) 24% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	19	34.864,16
(-) 24% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		12.472,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO		110.403,17
10% RESERV LEGAL		0,00
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		110.403,17

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DICIEMBRE 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Capital Social	Otras Reservas	Utilidad / (Pérdida) de Años Anteriores	Utilidad / Pérdida del Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre 2010	<u>500,00</u>	<u>499.500,00</u>	<u>103.909,56</u>	<u>121.764,23</u>	<u>104.442,12</u>	<u>830.115,91</u>
Transferencia a Utilidad de Años Anteriores				104.442,12	(104.442,12)	0,00
Registro de Transferencias de Utilidades Acumuladas				(10.590,81)		-10.590,81
Reserva por Valuación de Edificio			14,38			14,38
Utilidad Contable al 31 de Diciembre 2011					170.902,74	170.902,74
Transferencia de Participacion Trabajadores					-25.635,41	-25.635,41
Transferencia Impuesto a la Renta					-34.864,16	-34.864,16
Transferencia Reserva Legal						0,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	<u>500,00</u>	<u>499.500,00</u>	<u>103.923,94</u>	<u>215.615,54</u>	<u>110.403,17</u>	<u>929.942,65</u>

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas:

Aumento (Disminución) en Utilidad del Ejercicio 5.961,05

Ajustes Por:

Provisión Cuentas Malas -1.095,70

Depreciaciones Activos Fijos 58.843,26

Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo 63.708,61

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar -512.227,28

Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Cobrar Relacionados 416.992,64

Aumento (Disminución) en Impuestos por Cobrar al Fisco 7.512,86

Aumento (Disminución) en Activos Pagados por Anticipados 25.894,39

Aumento (Disminución) Pagos Anticipados 33.934,00

(Aumento) Disminución en Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores 161.348,47

(Aumento) Disminución en Obligaciones Tributarias por Pagar 19.839,68

(Aumento) Disminución en Obligaciones IESS por Pagar 449,12

(Aumento) Disminución en Obligaciones Participación Trabajadores 1.056,60

Aumento(Disminución) en Otros Pasivos Corrientes -158.178,21

Aumento(Disminución) en Otras Cuentas por Pagar -37.336,73

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas 22.994,15

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:

Aumento (Disminución) en Activos Fijos 97.897,42

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión 97.897,42

Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:

Aumento (Disminución) en Obligaciones con Compañías Relacionadas -143.685,75

Aumento (Disminución) en Obligaciones con Accionistas -48.078,10

(Aumento) Disminución en Cuentas de Patrimonio 93.865,69

Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento -97.898,16

Aumento y/o Disminución de Efectivo y Equivalentes de Efectivo 22.993,41

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año 8.151,07

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año 31.144,48

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX DIGENTEX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX "DIGENTEX" CIA. LTDA. Se constituyo según escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Machala, Ab. Luis Zambrano Larrea, el 27 de septiembre del 2004 en inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Huaquillas, 22 de octubre del 2044.

Posteriormente, la citada compañía cambio su domicilio a la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, y reformo sus estatutos sociales en este sentido, mediante escritura pública otorgada el 20 de enero del 2005 ante el Notario Sexto del Cantón Machala ab. Luis Zambrano Larrea, e inscrita en el registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 18 de abril del 2005 y en el Registro de la Propiedad del Cantón Huaquillas al 31 de mayo del 2005.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base de vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

RESERVA DE CAPITAL.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q. ICI:017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor a pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del Ejercicio 2011.

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA GENTEX
DIGENTEX CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros
(expresados en dólares)**

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Caja - Bancos es el siguiente:

<u>CAJA</u>		9.258,36
Caja General	9.258,36	
<u>BANCOS</u>		21.886,12
Banco del Pichincha	15.091,03	
Banco del Pichincha Ahorros	1.587,36	
Banco Produbanco	874,36	
Banco Promerica	4.333,37	
TOTAL CAJA - BANCOS		<u>31.144,48</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía es el siguiente:

<u>Cuentas por Cobrar y Documentos por Cobrar</u>	
Cheques recibidos y no Cobrados	258.699,92
Clientes	250.987,36
Cuentas por Cobrar Empleados	2.540,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>512.227,28</u>

NOTA: En el año 2010, la compañía declaro en su formulario 101, en el casillero 313 (Cuentas y documentos por cobrar clientes Relacionados Locales), el valor de \$416.992,64, el mismo que expresado por el contador de la compañía dicho valor fue declarado erradamente debió

haberse declarado en el casillero 315 (Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes No relacionados locales).

5. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en la cuenta impuestos retenidos es el siguiente:

Retenciones en la Fuente	11.948,94
Anticipo de Impuesto a la Renta	10.442,92
Crédito Tributario Renta años anteriores	14.910,84
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	37.302,70

6. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en la cuenta Inventario es el siguiente:

Mercaderías en Bodegas	900.767,86
TOTAL INVENTARIO	900.767,86

7.- ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre del 2011, el movimiento que registra esta cuenta es el siguiente:

	Saldos al 31/12/2011	Adiciones y/o Retiros	Saldos al 31/12/2010
Edificios	824.014,38	0,00	824.014,38
Vehículo	69.990,00	0,00	69.990,00
Muebles y Enseres	21.476,44	0,00	21.476,44
Equipos de Oficina	11.497,14	-100.984,40	112.481,54
Equipo de Computación	17.718,46	3.086,98	14.631,48
Total costo de adquisición	944.696,42	-97.897,42	1.042.593,84
Menos-Depreciación acumulada	-225.082,30	-58.843,26	-166.239,04
Total propiedades, planta y Equipo, neto	719.614,12	-156.740,68	876.354,80

8. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Pagos Anticipados es el siguiente:

Seguro de Vehículo	2.226,88
Seguro contra incendio	818,07
Intereses Bancarios	
Banco Proamerica	15.571,58
CFN	1.644,42
Banco Pichincha	<u>2.848,89</u>
TOTAL DE GASTOS DIFERIDOS	<u>23.109,84</u>

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en cuentas por pagar proveedores es el siguiente:

Proveedores Operativos.	667.438,49
Servicios Profesionales	97.817,56
Administrativos	790,87
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>766.046,92</u>

NOTA: En el año 2010, la compañía declaro en su formulario 101, en el casillero 411 (Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes Relacionados Locales), en mi revisión realizada en el año 2011, en dicho formulario el casillero 413 (Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes No Relacionados Locales).

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo del las Obligaciones Tributarias por Pagar es el siguiente:

IVA por Liquidar	10.480,08
IVA y Retenciones por Pagar	9.309,75
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>34.864,16</u>
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	<u>54.653,99</u>

11. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en la cuenta Obligaciones con el IESS es el siguiente:

Obligaciones por Pagar IESS	3.707,85
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	<u>3.707,85</u>

12. CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Otras Cuentas por Pagar Instituciones Financieras Corriente es el siguiente:

Banco PROAMERICA	173.685,75
Banco del PICHINCHA	<u>36.012,04</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INST. FINANCIERAS	<u>209.697,79</u>

13. CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Otras Cuentas por pagar Instituciones Financieras a Largo Plazo es el siguiente:

Banco PROAMERICA	45.163,77
TOTAL CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	45.163,77

14. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Obligaciones con Accionistas es el siguiente:

Ochoa Brito Laura Maritza	189.321,84
TOTAL OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	189.321,84

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011, el capital pagado consiste en 500 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 constituidas de la siguiente forma.

	ACCIONES
FAREZ REINOSO JOSE VICENTE	10
FAREZ REINOSO LUIS FLORENCIO	245
OCHOA BRITO LAURA MARITZA	245
TOTAL ACCIONES	500

16. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones al 31 de diciembre del 2011.

17. UTILIDADES / PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Utilidades / Perdidas de Ejercicios Anteriores es el siguiente

Utilidad Años Anteriores	121.764,23
Transferencia a Utilidades ejercicio 2010	104.442,12
Registro de Transferencia de Utilidades Acumuladas	-10.590,81
TOTAL UTILIDADES / PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	<u>215.615,54</u>

NOTA: El 21 de Julio del 2.011 se realizo una transferencia de utilidades acumuladas afectando el Patrimonio de la compañía,

17. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2011.

Utilidad Contable 2011	170.902,74
Base 15% Participación Trabajadores	170.902,74
15% Participación Trabajadores	<u>25.635,41</u>