

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepada32@hotmail.com

CONFAIDA S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2011

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estados de resultados
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

Dòlar



CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Confaida S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Confaida S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2011 y el estado de resultados, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2011, el mismo que contiene una opinión con salvedades.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.





Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

Párrafo de Énfasis

La compañía no proporcionó el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2011. La presentación de este estado que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento, es requerido por los principio de contabilidad de generalmente aceptados.

La compañía no convocó a la auditoría externa a presenciar la toma del Inventario físico realizado al 31 de diciembre de 2011. La auditoría externa fue contratada en fecha posterior al cierre del ejercicio contable referido.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Confaida S.A., al 31 de diciembre del año 2011, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.



La compañía en fecha 6 de febrero de 2012 remitió a la Intendencia de Compañías de la ciudad de Guayaquil el cronograma de implementación de las Normas Internacionales Financieras (NIIF's), en cumplimiento de la disposición legal contenida en las Resoluciones Societarias Nos. 08. G.DSC 010 de 20 de noviembre de 2008 y SC Q. ICI CPAIFRS 11.01, del 12 de enero de 2011.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, junio 13 de 2012





4



CONFAIDA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO			
Corriente			
Caja-Bancos	3	\$	64.656,88
Inventarios	4		2.519.370,60
Seguros Pagados por Anticipado	5		11.902,94
Impuestos Pagados por Anticipado	6		59.918,55
Cuentas por Cobrar			144,80
Total Activo Corriente		\$	2.655.993,77
Fijo			
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	7		51.010,35
Inmuebles			484.107,81
Vehículos			33.922,57
Equipos de Computación			3.801,28
Instalaciones			62.555,66
Total Activo Fijo		\$	635.397,67
Depreciación Acumulada			-301.795,02
Total Activo Fijo Neto		\$	333.602,65
Activos Diferidos	8	\$	65.298,46
Amortización			-23.717,57
Total Activo Diferido		\$	41.580,89
Total Activo		\$	3.031.177,31

Ver notas a los estados financieros.



5

CONFAIDA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011



PASIVO

Corriente

Proveedores	9		564.608,65
Cuentas por Pagar	10		3.872,79
IESS por Pagar	11		3.907,47
Provisiones Sociales	12		11.776,24
Participación de Trabajadores	13		1.998,62
Impuestos Retenidos	14		10.858,45
Total Pasivo Corriente		\$	597.022,22

Largo Plazo

Préstamos de Accionistas	15	\$	2.189.364,83
Total Largo Plazo			2.189.364,83

Total Pasivo

\$ 2.786.387,05

Patrimonio

Capital Suscrito	16	\$	800,00
Reserva Legal			1.123,61
Reserva Facultativa			190.590,80
Reserva de Capital			43.668,46
Utilidad del Ejercicio	17		8.607,39
Total Patrimonio		\$	244.790,26

Total Pasivo y Patrimonio

\$ 3.031.177,31

Ver notas a los estados financieros.



CONFAIDA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Ventas	\$	1.318.695,78
Costo de Ventas		-892.757,04
Utilidad Bruta		<u>425.938,74</u>
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración y Ventas	\$	412.614,61
Total Gastos Operacionales		<u>412.614,61</u>
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		
	\$	13.324,13
15% Participación de Trabajadores		-1.998,62
		11.325,51
24% Impuesto Renta		-2.718,12
Utilidad Líquida		<u>8.607,39</u>

Ver notas a los estados financieros.



CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía fue constituida el 12 de junio de 1984, con el capital de s/1,000.000,00, ante la doctora Norma Plaza de García Abogada y Notaria de la Notaria Trece del Cantón Guayaquil. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 31 de julio de 1984. Su objeto social es dedicarse a la confección, diseño y comercialización de interna y externa de artículos para el hogar de todo género.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables se guida por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de presentación.- *los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de contabilidad – NEC 17. “Conversión de Estados financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización”, emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta norma requiere la conversión de las cifras contables en sucres ecuatorianos al 31 de diciembre del 2000 a dólares de los Estados Unidos de América.*

Ver notas a los estados financieros.



CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activo Fijo

Los porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos es:

Activo Fijo	Tasa
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Instalaciones	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3. Caja-Bancos **\$ 64,656.88**

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011.

4. Inventarios **\$ 2,519,370.60**

Representa el saldo del inventario establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011, conformado por artículos para el hogar.

5. Seguros Pagados por Anticipado

Seguro Contra Todo Riesgo de Mercadería	\$ 1.447,04
Seguro de Vehículo	320.69
Seguro Contra todo riesgo de valores	184.00
Seguro Contra incendio y Robo	<u>9.951,21</u>
	\$ 11.902.94

Saldos conciliados por la compañía al 31 de diciembre de 2011.

Ver notas a los estados financieros



CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

6. Impuestos Pagados por Anticipado **\$ 59,918.55**

Contabiliza el importe de \$ 59.737.27 de las Retenciones en la fuente y el valor de \$181.28 correspondiente al Impuesto al Valor agregado hasta el 31 de diciembre de 2011 proveniente de la comercialización de artículos para el hogar.

7. Activo Fijo

Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	\$ 51,010.35
Inmuebles	484,107.81
Vehículos	33,922.57
Equipos de Computación	3,801.28
Instalaciones	<u>62,555.66</u>
Total Activo Fijo	\$ 635,397.67
Depreciación Acumulada	<u>(301,795.02)</u>
Total Activo Fijo Neto	\$ 333,602.65

8. Activo Diferido

Gastos Acumulados	\$ 50.740,10
Gastos y Derechos Notariales	7.827,55
Gastos de Adecuación	<u>6.730,81</u>
	\$ 65.298.46
(-) Amortización Gastos Diferidos	<u>-23.717.57</u>
	\$ 41.580.89

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2011.

9. Proveedores **\$ 564,608.65**

Valor conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2011, proveniente de los créditos otorgados a la compañía por Proveedores locales en la cantidad de \$ 557.744,39 y Proveedores del exterior en la suma de \$ 6.864.26.

10. Cuentas por Pagar **\$ 3,872.79**

Importe de las nóminas por liquidar al personal de empleos de la compañía, al 31 de diciembre de 2011.

Ver notas a los estados financieros



CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

11. IESS por Pagar **\$ 3,907.47**

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011 pendiente de consignar al IESS, por aportes, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondos de reserva.

12 Provisiones Sociales **\$ 11,776.24**

Saldo de los beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones, pendientes de liquidarse al personal de empleados de la empresa hasta el 31 de diciembre de 2011.

13. Participación de Trabajadores **\$ 1,998.62**

Contabiliza el 15 % de participación para los trabajadores, establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2011, pendiente de liquidarse.

14. Impuestos Retenidos **\$ 10,858.45**

Representa el saldo de las Retenciones en la Fuente pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

15. Préstamos a Accionistas **\$ 2,189,364.83**

Contabiliza el saldo de los préstamos concedidos a la compañía por su principal para el incremento del capital de trabajo, cuya finalidad es atender los gastos operacionales y de capital.

16. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2011.

17. Utilidad

La utilidad neta del ejercicio fiscal obtenido por la Compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2011 asciende a la cantidad de \$ 8,607.39.

Ver notas a los estados financieros



CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

18. *Mediante Resolución No. 39454-04, El Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual – IEPI- facultado por el Art. 359 literal b) de la Ley de Propiedad Intelectual y en virtud de la delegación de funciones constante en la Resolución No. 02—04-DNPI-IPPI publicada en el Registro Oficial No. 447 de 21 de octubre de 2004, la compañía no tiene Derechos de Autor.*
19. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2006,2007,2008,2009,2010 incluso, 2011, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
20. **Hechos Subsecuentes**
Hasta el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 13 de 2012), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.