

Archivo general
P

GR 54140
20-DPR



REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

- Dictamen de los auditores independientes
- Balance general
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**REPRESENTACIONES CELULARES
GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.**

Informe sobre el examen de
los Estados Financieros

Año terminado el 31 de
diciembre del 2008

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Representaciones Celulares Guerrero & Rodríguez Cía. Ltda.
Quito, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **Representaciones Celulares Guerrero & Rodríguez Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2.008, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha (expresados en U.S.Dólares), así como el resumen de políticas de contabilidad significativas

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

2. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Su preparación y presentación razonable de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Contabilidad y/o resoluciones de la Superintendencia de Compañías, que en algunos aspectos difieren de las normas citadas. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidos a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. 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. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Opinión:

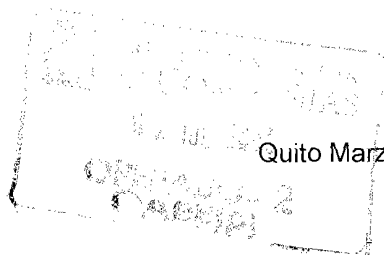
4. En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Representaciones Celulares Guerrero & Rodríguez Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad descritas en la Nota B.

Informe sobre otros requisitos legales:

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como sujeto pasivo de los impuestos a la renta y al valor agregado por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2.008 se emite por separado.



Carlos Basantes Lemus
Contador Público Autorizado
Lic. Prof. No. 16.066
Reg. Nac. No. 313



Quito Marzo 17, 2.009

**REPRESENTACIONES CELULARES
GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.**

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre del 2.008

2,008

(Expresados en U.S. Dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA, BANCOS	802,868
INVERSIONES	230,547
CLIENTES	1,745,565
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	725,559
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	799,060
PAGOS ANTICIPADOS	345,280

TOTAL ACTIVO CORRIENTE:

4,648,878

ACTIVO FIJO

INSTALACIONES, MUEBLES Y EQUIPOS	92,734
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	57,992
VEHICULOS	50,382
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 117,683

TOTAL ACTIVO FIJO

83,425

ACTIVO DIFERIDO

Seguros

TOTAL ACTIVO DIFERIDO

-

TOTAL DEL ACTIVO:

4,732,303

=====

Ver notas a los estados financieros

**REPRESENTACIONES CELULARES
GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.**

BALANCES GENERALES

Al 31 de diciembre del 2.008

2,008

(Expresados en U.S. Dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2,059,001
OBLIGACIONES POR PAGAR	686,734
PROVISIONES POR PAGAR	100,757
OBLIGACIONES: IEISS-IMPUESTOS	269,135

TOTAL PASIVO CORRIENTE: 3,115,627

PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS DE SOCIOS	1,070,457
---------------------	-----------

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO 1,070,457

TOTAL DEL PASIVO: 4,186,084

PATRIMONIO NETO

CAPITAL PAGADO	73,000
APORTES CAPITALIZACION FUTURA	-
RESERVAS LEGAL Y FACULTATIVA	36,500
RESERVA DE CAPITAL	-
UTILIDADES ACUMULADAS	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	436,719

TOTAL PATRIMONIO NETO: 546,219

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO: 4,732,303

=====

Ver notas a los estados financieros

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2.008

2,008

(Expresados en U.S. Dólares)

INGRESOS

VENTAS GRAVADAS CON I.V.A.	22,769,651
VENTAS EXENTAS DE I.V.A.	0
EXPORTACIONES	0
(-) DEVOLUCION Y DESCUENTO EN VENTAS	-1,570,806
OTRAS RENTAS	1,612

TOTAL INGRESOS: **21,200,458**

EGRESOS:

COSTO DE VENTAS **18,269,857**

GASTOS DE OPERACIÓN

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	522,571
OTROS GASTOS	1,629,520

TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN **2,152,091**

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES Y COMISIONES	32,485
SERVICIOS Y GASTOS BANCARIOS	0
OTROS	1,784

TOTAL GASTOS FINANCIEROS **34,269**

UTILIDAD DEL EJERCICIO **744,240**

MENOS:

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	111,636
IMPUESTO A LA RENTA	195,886

UTILIDAD NETA: **436,719**

=====

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2.008

(Expresados en U.S. Dólares)

	APOORTE		UTILIDAD	UTILIDAD	RESERVA	RESERVA	OTRAS	
	CAPITAL	CAPITALIZ	UTILIDAD	UTILIDAD	RESERVA	RESERVA	OTRAS	
	SOCIAL	FUTURA	ACUM.	DEL EJERC.	LEGAL	CAPITAL	RESERVAS	TOTAL
DICIEMBRE 31, 2.007	73,000	0	0	356,321	36,500	0	0	465,821
APORTACION								0
CAPITALIZACION								0
RESULTADOS				744,240				744,240
AJUSTES				-663,842				-663,842
DICIEMBRE 31, 2.008	73,000	0	0	436,719	36,500	0	0	546,219

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2.008 **2,008**

(Expresados en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	21,107,252
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-21,695,624
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	-588,372
Intereses recibidos	1,612
Intereses pagados	-32,485
Participación empleados	-84,104
Impuesto a la renta	-120,271
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-823,620

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de activos fijos	-15,124
Producto de venta de activos fijos	0
Recaudo inversiones	0
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES INVERSION:	-15,124

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamos a largo plazo	612,557
Obligaciones a corto plazo	686,734
Cancelaciones préstamos corrientes	-484,300
Proveedores del exterior	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	814,991

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: **-23,753**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO: **826,621**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO: **802,868**

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresadas en US Dólares)

A. REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.:

Representaciones Celulares Guerrero & Rodríguez Cia. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada, legalmente constituida y domiciliada en la ciudad de Quito, bajo control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social está orientado a la comercialización de teléfonos celulares y sus accesorios, con sus respectivas líneas; la compra y venta por mayor y menor, permuta, arrendamiento, importación, exportación, suministro, consignación, comercialización, distribución, agenciamiento de toda clase y marca de teléfonos celulares y sus respectivos accesorios, partes, piezas, repuestos, y equipos para la actividad de telefonía celular a personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en los aspectos que no se contrapongan o no existan disposiciones específicas de la Superintendencia de Compañías. A continuación describimos las prácticas más importantes:

Las inversiones temporales se registran al costo, el que se aproxima al valor de mercado. Las inversiones que no son recuperadas al vencimiento son provisionadas en su totalidad.

Los activos fijos son registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada de los activos fijos son los siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles, equipos de oficina e instalaciones	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Reconocimiento de ingresos. Los ingresos corresponden a la venta de equipos, accesorios, partes y piezas que son registrados en base a la facturación en comprobantes de ventas de acuerdo al Reglamento de Comprobantes de Venta.

Los gastos y los costos corrientes que se relacionan con el período se registran en resultados cuando se conocen.

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS (Continuación)

Moneda local: A partir del 1° de abril del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Valuación de inventarios.- Al costo de adquisición

Participación de los trabajadores en las utilidades.- El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades, es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento la provisión para impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

C. CAJA - BANCOS:

		(dólares)
Fondos rotativos	(1)	39,113
Pichincha.- Cta. No. 3007285304	(2)	21,471
Pichincha.- Cta. No. 3217198404	(2)	7,494
Pichincha.- Cta. No. 3356348104	(2)	215,110
Produbanco.- Cta.No.02005065077	(2)	43,899
Produbanco.- Cta.No.1005018429	(2)	348,273
Produbanco.- Cta.No.2005065085	(2)	17,878
Produbanco.- Cta.No.2005096339	(2)	83,401
Produbanco.- Cta.No.2005102185	(2)	1,816
Produbanco.- Cta.No.2005102193	(2)	53
Unibanco.- Cta.No.1752025608	(2)	24,361
Total:		802,868

(1) Corresponden a fondos de caja menor de los locales de venta de la Compañía.

(2) Son los valores por saldos disponibles en las cuentas corrientes de los bancos Pichincha, Produbanco y Unibanco.

D. INVERSIONES:

	Venc:	(dólares)
Póliza de acumulación PAV 101000011769005	31/12/2007	80,547
Póliza de acumulación PICH 649931942	25/06/2008	150,000
Total:		230,547

(1) Corresponde a documentos emitidos por el Produbanco y Pichincha.

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

E. CUENTAS POR COBRAR :

		(dólares)
Anticipos	(1)	643,280
Clientes	(2)	1,745,565
Empleados	(3)	63,629
Garantias	(4)	16,033
Otras cuentas por cobrar	(5)	2,616
Total:		2,471,124

- (1) Son valores entregados a los distribuidores y proveedores de la Compañía.
- (2) Corresponde a toda la cartera a nivel nacional, principalmente focalizada en Quito y Guayaquil.
- (3) Valores entregados al personal de la Compañía en calidad de préstamos
- (4) Valores entregados en calidad de depósito como garantía en los contratos de arriendos de los locales comerciales.
- (5) Otros valores que constituyen deuda y que pertenecen a terceros.

F. ACTIVOS FIJOS:

	INSTALA- CIONES	MUEBLES ENSERES	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPU.	EQUIPO SERVICIO	VEHICULO	TOTAL
ENERO 1o., 2008	4,390	56,268	12,271	57,992	15,633	39,428	185,984
ALTAS		1,176	2,995			10,953	15,124
BAJAS							0
CORRECCION MONETARIA							0
DICIEMBRE 31, 2008	4,390	57,444	15,266	57,992	15,633	50,382	201,108
DEPRECIACION ACUMULADA							
ENERO 1o., 2008	2,196	23,178	7,147	41,204	8,887	21,421	104,033
DEPRECIACION	439	5,627	1,227	1,592	1,563	3,202	13,650
BAJAS							0
CORRECCION MONETARIA							0
DICIEMBRE 31, 2008	2,635	28,805	8,374	42,796	10,450	24,623	117,683
TOTALES:	1,756	28,640	6,892	15,196	5,182	25,758	83,425

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

F. ACTIVO FIJO : (Continuación)

Presentamos el movimiento de los activos fijos correspondiente al período terminado a Diciembre 31 del 2.008.

G. INVENTARIOS

	(dólares)
<i>Productos terminados</i>	
<i>Equipos de audio</i>	28,450
<i>Tarjetas telefónicas</i>	94,014
<i>Teléfonos</i>	676,595
Total:	799,060

H. PAGOS ANTICIPADOS :

		(dólares)
<i>Impuestos</i>		
<i>Impuesto al Valor Agregado</i>	(1)	65,508
<i>Retencion Fuente Impuesto a la Renta</i>	(2)	279772
Total:		345,280

(1) Crédito tributario en Impuesto al Valor Agregado.

(2) Corresponde a retenciones en la fuente efectuadas por terceros en adquisiciones de bienes y servicios.

I. CUENTAS POR PAGAR:

		(dólares)
<i>Acreedores varios</i>	(1)	248,946
<i>Empleados</i>	(2)	191,417
<i>Proveedores nacionales</i>	(3)	1,618,638
Total:		2,059,001

(1) Corresponde a saldo de activaciones inmediatas.

(2) Corresponde a los valores por pagar por concepto de sueldos y bonificaciones del mes de diciembre, y participación en las utilidades del año 2008.

(3) Valores por pagar a proveedores y los distribuidores de la Compañía.

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

J. OBLIGACIONES POR PAGAR:

	(dólares)
<i>Cheques por pagar</i>	
<i>Produbanco.- Cta. No. 02005081188</i>	3,000
<i>Produbanco.- Cta. No. 2005071281</i>	382,519
<i>Produbanco.- Cta. No. 2005081196</i>	301,215
Total:	686,734

K. PROVISIONES POR PAGAR:

	(dólares)
<i>Décimo tercer sueldo</i>	7,315
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	3,983
<i>Fondo de reserva</i>	33,763
<i>Vacaciones</i>	55,696
Total:	100,757

Corresponde a provisiones para pagar los beneficios sociales de los empleados.

L. OBLIGACIONES I.E.S.S. / IMPUESTOS:

		(dólares)
<i>I.V.A. por pagar</i>	(1)	138
<i>I.V.A. Retenciones por pagar</i>	(1)	18,187
<i>Impuesto a la Renta por pagar</i>	(1)	195,886
<i>Impuesto a la Renta retenciones en la fuente</i>	(1)	52,456
<i>I.E.S.S.- Aportes</i>	(2)	2,469
Total:		269,135

(1) Incluye principalmente valores a pagar del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, Impuesto a la Renta del año 2.008.

(2) Aportes de los empleados pendientes de pago.

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

M. DEUDA LARGO PLAZO:

	(dólares)
<i>Préstamos de accionistas</i>	
<i>Guerrero Julio</i>	118,771
<i>Rodríguez Xavier</i>	417,087
<i>Rodríguez Iván</i>	278,292
<i>Guerrero Jorge</i>	256,307
Total:	1,070,457

Valores pendientes de pagar a los accionistas.

N. PATRIMONIO:

Capital pagado: Representan 1'825.000 acciones emitidas, suscritas y en circulación al valor nominal de US \$ 0.04 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe destinar por lo menos el 10% de sus utilidades líquidas anuales a la reserva legal, hasta completar al menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Utilidad del ejercicio: Corresponde al valor de la utilidad del año 2.008, menos la participación de los trabajadores y el pago del impuesto a la renta.

O. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. Al 31 de diciembre del 2008 se liquidó de la siguiente forma:

	(dólares)
<i>Utilidad del ejercicio</i>	744,240
<i>(-) Amortización pérdidas</i>	0

UTILIDAD NETA:	744,240
15% UTILIDAD EMPLEADOS:	111,636

REPRESENTACIONES CELULARES GUERRERO & RODRIGUEZ CIA. LTDA.

P. IMPUESTO A LA RENTA:

Al cierre de los estados financieros se calculó como sigue:

	(dólares)
Utilidad del ejercicio	744,240
(+)Gastos no deducibles	150,938
(-)Partidas conciliatorias	0
(-) Amortización pérdidas	0
(-) 15% Utilidad empleados	-111,636

UTILIDAD GRAVABLE	783,542
IMPUESTO A LA RENTA 25%	195,886

La provisión se calcula aplicando la tasa del 25% sobre la utilidad tributable anual. El artículo 23 literal b) de la Ley 2001.41 publicada en el Registro Oficial 325 del 14 de mayo del 2001 establece que las Sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del 10% en la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, lo que establece una tarifa del 15%. Si hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel que se generaron las utilidades materia de reinversión no se ha inscrito el respectivo aumento de capital en el Registro Mercantil, la reducción no tendrá efecto y se deberá proceder con el pago del impuesto a la renta no cancelado.

Q. CONTINGENTES:

Al 31 de diciembre del 2008 la compañía mantiene juicio contencioso administrativo con el S.R.I. con relación al pago del impuesto a la renta del año 2.001.

R. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no mantiene operaciones con partes relacionadas en el exterior.

Las cuentas con partes relacionadas nacionales corresponden a Honorarios pagados. Estas transacciones han sido efectuadas en condiciones equiparables a otras de igual naturaleza realizadas con terceros.

S. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2008, no han ocurrido otros eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.