

***GUIMSA ORGANIZACIÓN
EMPRESARIAL GUIM S.A.***

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2004**

**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR
INDEPENDIENTE**



GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

I N D I C E

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

BALANCE GENERAL

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE EVOLUCION FINANCIERA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA



Guayaquil, 28 de Junio del 2006.

Señores Accionistas

GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año **2004**

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

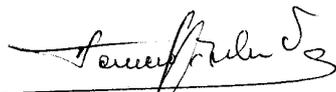
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,



CPA. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283



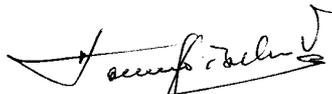
CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

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 **GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM 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 **GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM 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 **2004**

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. Homero Barzola Vivas
Auditor Independiente
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283

GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

BALANCE GENERAL - AUDITADO

Al 31 de Diciembre del 2004

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

770.402,75

Caja Banco	21.711,28
Cuentas y Documentos por Cobrar	77.769,79
(-)Provisiones Cuentas Incobrables	- 2.601,06
Cuentas por Cobrar Compañías no Relacionadas	8.132,49
Otras Cuentas por Cobrar A terceros	238,67
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	15.271,75
Credito Tributario (I.Renta)	6.399,03
Credito tributario (IVA)	14.251,56
Inventarios de mercadería	<u>629.229,24</u>

ACTIVO FIJO

144.542,89

Instalaciones	417.150,02
Edificios	-
Maquinarias, Equipos, Muebles y Enseres	152.032,15
Equipos de Computacion	80.706,05
Vehiculos	59.709,00
Otros Activos	22.559,82
(-) Depreciación Acumulada	- <u>587.614,15</u>

ACTIVO DIFERIDO

107.134,98

Gastos de Organización y Constitucion	7.058,66
Gastos de Investigacion	10.805,23
Saldo deudor diferencial cambiario	68.125,00
Otros Activos Diferidos, baja inventarios	242.667,50
(-)Amortizacion activos diferidos	- <u>221.521,41</u>

OTROS ACTIVOS

5.519,70

Gastos Anticipados	- 5.089,43
Otros activos (Depositos en Garantia)	5.834,99
Otros activos (SRI-credito tributarios no aplicados)	4.170,18
Otros activos (Biblioteca)	<u>603,96</u>

TOTAL DE ACTIVOS

1.027.600,32

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

599.547,53

Cuentas por Pagar	506.861,31
Obligaciones por Pagar	47.617,14
Provisiones Beneficios Sociales	20.060,76
Cuentas por Pagar Cia. relacionadas	14.667,04
Otros Pasivos a corto plazo	<u>10.341,28</u>

TOTAL PASIVO

599.547,53

PATRIMONIO

428.052,79

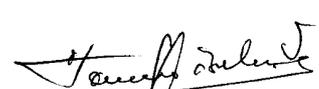
Capital Suscrito o asignado	20.000,00
Aporte futuras capitalizaciones	220.111,74
Reserva Legal	6.015,98
Reserva Facultativa	11.901,09
Reserva por Revalorizacion del Patrimonio	52.955,27
Utilidad Acumulada ejercicios anteriores	99.321,02
Utilidad del Ejercicio	<u>17.747,69</u>

TOTAL DEL PATRIMONIO

428.052,79

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.027.600,32


C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo

Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 283

GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre del 2004

INGRESOS

Ventas Productos Comerciales	1.626.439,90	
(-)Devoluciones en Ventas Comerciales	-	468,31
(-)Descuentos en Ventas Comerciales	-	66.358,17
Ventas Productos Comerciales excentos	21.970,61	
Ventas de Servicios (comisiones GC)	149.792,09	
Ventas de Servicios (alquiler)	4.000,00	
Otros Ingresos	9.273,87	
TOTAL INGRESOS		1.744.649,99

COSTOS

Inventario Inicial	714.448,70	
Compras netas	1.129.386,41	
(-)Inventario final de Productos terminados	-	734.529,26
(-)Baja de inventarios	26.985,31	
TOTAL COSTOS		1.136.291,16

EGRESOS

Sueldos, Salarios	-	196.337,83
Beneficios Sociales, concesiones e indemnizacion	-	112.935,79
Honorarios a personas naturales	-	34.430,26
Arriendo de locales y parqueos personas juridicas	-	63.703,90
Comisiones	-	18.310,67
Publicidad y Promocion	-	16.691,21
Combustibles	-	336,90
Seguros y Reaseguros	-	7.354,04
Suministros y Materiales	-	2.340,69
Gastos de Gestion	-	1.154,67
Gastos de Viaje	-	2.280,52
Agua, luz, telefono, correo electronico, frecuencias	-	74.618,04
Impuestos, contribuciones y otros	-	10.290,76
Depreciacion de activos fijos	-	56.866,88
Amortizaciones	-	3.610,66
Provisiones cuentas incobrables	-	225,00
Otros gastos de administracion y ventas	-	67.278,76
TOTAL DE EGRESOS		- 668.766,58

UTILIDAD OPERACIONAL

- 60.407,75

Ingresos Financieros

Intereses Ganados	205,27
Utilidad en ventas de activo	20.632,02
Multas, intereses y otros	12.167,44
CDR- Certificados Reprogramados	100.220,77

Gastos Financieros

Intereses y Comisiones Bancarias	-	6.079,67
Sobregiros Bancarios	-	1.601,61
Comisiones tarjeta de credito	-	18.024,77
Intereses y comisiones operaciones bancarias	-	19.272,16

TOTAL INGRESOS / EGRESOS FINANCIEROS

88.247,29

Utilidad del presente ejercicio

27.839,54

15 % Participación trabajadores

27.839,54

4.175,93

Utilidad despues de participación Trabajadores

23.663,61

25% Impuesto a la Renta

5.915,90

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

17.747,71


C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo

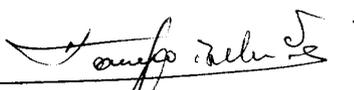
GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVO	2003	2004	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	998.988,37	770.402,75	- 228.585,62
ACTIVO FIJO	203.222,20	144.542,89	- 58.679,31
ACTIVO NO CORRIENTE	28.704,28	112.654,68	83.950,40
SUMAN	1.230.914,85	1.027.600,32	- 203.314,53

PASIVO	2003	2004	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	882.370,15	599.547,53	- 282.822,62
PASIVO NO CORRIENTE	132.155,73	-	- 132.155,73
PATRIMONIO NETO	216.388,97	428.052,79	211.663,82
SUMAN	1.230.914,85	1.027.600,32	- 203.314,53

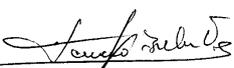

C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	ANTICIPO FUTURA CAPIT.	RESERVA POR REVALORIZACION	UTILIDAD O PERDIDA NO APROP	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/03	20.000,00	8.500,94	35.611,74	52.955,27	71.111,29	28.209,73	216.388,97
MOV. AÑO 2004		9.416,13	184.500,00	-	28.209,73	10.462,04	211.663,82
SALDO AL 31/12/04	20.000,00	17.917,07	220.111,74	52.955,27	99.321,02	17.747,69	428.062,79


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
RUC. Homero Barzola Vivas - 0903609857001
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 239877

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA EMPRESA GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S. A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, y su principal Actividad es la Importación, Distribución, Compra, Venta Comercialización, de toda clase de productos. Habiendo iniciado sus actividades en el año 1975 según escritura pública celebrada el 23 de Enero de 1975.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades Económicas al sustituir el signo monetario del Sucre.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE **FONDOS DISPONIBLES**

CAJA BANCO

\$ 21.711.28

La cuenta Caja y Banco cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio. Los saldos Bancarios son conciliados mensualmente con los respectivos Estados de Cuenta cuyas transacciones pendientes son registrados en libros oportunamente a efectos de poseer los saldos reales del mes, de igual manera las transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de ingresos y egresos.

Al treinta y uno de Diciembre del 2004 el saldo fue de \$ 21.711,28

Valores que se los viene manejando de manera adecuada.

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
RUC. Homero Barzola Vivas - 0903609857001
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 239877

EXIGIBLES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 75.168,73

Los valores exigibles de esta cuenta lo conforman básicamente las cuentas por Cobrar Clientes y representan el 7.31 % del total del Activo es decir una partida muy importante dentro del Capital de Trabajo, de igual manera tiene una provisión insuficiente, el saldo se descompone de la siguiente manera:

Documentos por Cobrar Clientes	\$ 77.769,28
(-) Reserva de Cuentas Incobrables	\$ 2.601,06
Suman:	\$ 75.168,73

CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS	\$ 8.132,49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	\$ 238,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 15.271,75

Estos rubros no representan mayor riesgo, sin embargo es importante sus valores para el capital de trabajo

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA Y IVA) \$ 20.650,59

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.

INVENTARIO DE MERCADERIA \$ 629.229,24

Este valor se lo determinó al establecer el Inventario Físico anual de mercadería existente y fueron valorados al costo promedio cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico.

ACTIVO FIJO \$ 144.542,89

INSTALACIONES	\$ 417.150,02
MAQUINARIAS, MUEBLES Y ENSERES	\$ 152.032,15
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 80.706,05
VEHICULOS	\$ 59.709,00
OTROS ACTIVOS	\$ 22.559,82
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 587.614,15

H. BARZOLA & ASOCIADOS ///

Asesorías Tributarias, Auditorías y Contabilidad
Dirección: Elizalde 119 y Pichincha 6to piso Ofic. No. 4
RUC. Homero Barzola Vivas - 0903609857001
Telf.: 2 320096 Telefax: 2 239877

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios proveedores a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

En segundo lugar, son deudas por pagar a Empleados por concepto de Utilidades años anteriores así como sus Beneficios Sociales y al SRI . por concepto de retenciones en la Fuente de IVA e Impuesto a la renta cuyas declaraciones y pagos se efectuaron en el siguiente año de acuerdo como lo señala la Ley de régimen Tributario Interno.

PATRIMONIO

\$ 428.052,79

En este rubro se establece un Capital de \$ 20.000.00 para el presente ejercicio, valor que va de a cuero a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

La cuenta Reserva de Capital esta conformada por la Reserva por Revalorización del Patrimonio mas la Reexpresión monetaria de ejercicios anteriores que suman un total de \$ 52.955,27 a este rubro se le suma la reserva facultativa por la cantidad de \$ 11.901,09, además de la reserva Legal constituida por la cantidad de \$ 6.015,98

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 17.747,69 producto de los Ingresos y 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.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2004, la Compañía *Guimsa Organización Empresarial Guim S.A.* cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoria no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,



C.P.A Homero Barzola Vivas
Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 283