

Supin

Juz. M. Lopez

Calidad. Pr. 1

2006.11.15.

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

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE



GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

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



1.2 Guayaquil, 26 de Julio del 2006.

1.1 { 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 2005 1.3

1.5 { 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. } 1.6

1.7 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. } 1.8

1.9.1 { 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.

1.10 { 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 1.12.



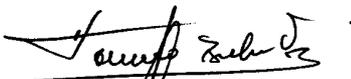
CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

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 ORGANIZACION 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 **2005**

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 2.1 Al 31 de Diciembre del 2005

ACTIVO

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		780.519,90
Caja Banco	19.343,21	
Ctas y Docs por Cobrar clientes no Relacionados	89.765,28	
(-)Provisiones Cuentas Incobrables	2.601,06	
Ctas y Docs por Cobrar clientes Relacionados	11.352,17	
Otras Cuentas por Cobrar	23.468,42	
Credito Tributario a Favor de la Empresa(IVA)	29.895,11	
Credito Tributario a Favor de la Empresa(I.R.)	4.653,28	
Credito Tributario a Favor de la Empresa(renta)	5.445,64	
Inventarios de Mercaderias	593.049,64	
Otros Activos Corrientes	6.148,21	

<u>ACTIVO FIJO</u>		106.126,81
Instalaciones	424.359,48	
Muebles y Enseres	140.300,81	
Maquinaria y Equipo	12.286,34	
Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	84.588,38	
Equipo de Computacion y Software	59.709,00	
Otros Activos	22.665,01	
(-) Depreciación Acumulada	637.782,21	

<u>ACTIVO DIFERIDO</u>		98.896,93
Gastos de Organización y Constitución	12.614,43	
Gastos de Investigación	10.805,23	
Saldo deudor diferencial cambiario	68.125,00	
Otros Activos Diferidos, baja inventarios	242.667,50	
(-)Amortización activos diferidos	235.315,23	

TOTAL DE ACTIVOS 985.543,64

PASIVO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		494.264,80
Ctas y Doctos por Pagar	134.546,36	
Obligaciones por Pagar	269.699,31	
Obligaciones con la Administracion Tributaria	52.878,20	
Obligaciones con el IESS	13.074,88	
Provisiones a corto Plazo	14.783,81	
Obligaciones con Empleados	9.282,24	

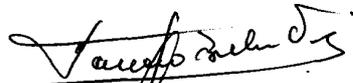
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>		140.048,60
Prestamos de Accionistas Locales	140.048,60	

TOTAL PASIVO 634.313,40

<u>PATRIMONIO</u>		351.230,24
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 no Distribuida ejercicios anteriores	117.068,68	
(-) Perdida del Ejercicio	76.822,52	

TOTAL DEL PATRIMONIO 351.230,24

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 985.543,64



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 2.2

Al 31 de Diciembre del 2005

INGRESOS

Ventas netas locales 12%	1.486.473,02	
Ventas netas locales 0%	19.142,34	
Rendimientos Financieros	5,14	
Otras Rentas	50.809,30	
TOTAL INGRESOS		1.556.429,80

COSTOS

Inventario Inicial	629.229,16	
Compras netas	1.019.665,39	
(-)Inventario final de Productos terminados	- 593.049,64	
Sueldos, Salarios	149.743,66	
Aportes a la Seguridad Social ✓	29.868,90	
Beneficios Sociales, concesiones e indemnizacion ✓	28.875,61	
Honorarios a personas naturales	49.614,01	
Mantenimiento y Reparaciones	3.576,84	
Arrendamiento bienes Inmuebles	57.780,26	
Transporte	5.703,79	
Publicidad y Promocion	6.744,10	
Combustibles	90,95	
Seguros y Reaseguros	6.837,23	
Suministros y Materiales	10.721,21	
Gastos de Gestion	699,28	
Gastos de Viaje	457,99	
Agua, luz, telefono, correo electronico, frecuencias	54.482,50	
Impuestos, contribuciones y otros ✓	5.127,13	
Depreciacion de activos fijos	50.168,06	
Amortizaciones	13.793,82	
Intereses y Comisiones Bancarias Locales	39.706,77	
Otros Gastos Locales	36.844,95	
IVA que se carga al Gasto	24.560,84	
Intereses Pagados a terceros Locales	2.009,51	
TOTAL DE EGRESOS		1.633.252,32

Perdida del presente ejercicio

- 76.822,52


C.P.A. Homero Barzola Vivas
Auditor Externo

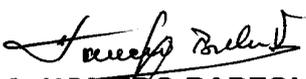
GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ACTIVO	2004	2005	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	770.402,75	780.519,90	10.117,15
ACTIVO FIJO	144.542,89	106.126,81	- 38.416,08
ACTIVO NO CORRIENTE	112.654,68	98.896,93	- 13.757,75
SUMAN	1.027.600,32	985.543,64	- 42.056,68

PASIVO	2004	2005	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	599.547,53	494.264,80	- 105.282,73
PASIVO NO CORRIENTE		140.048,60	140.048,60
PATRIMONIO NETO	428.052,79	351.230,24	- 76.822,55
SUMAN	1.027.600,32	985.543,64	- 42.056,68


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO

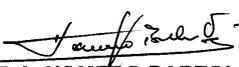
GUIMSA ORGANIZACIÓN EMPRESARIAL GUIM S.A.

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

2.3

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	ANTICIPO FUTURA CAPIT.	RESERVA POR REVALORIZACION	UTILIDAD O PERDIDA NO APROP	PERDIDA DEL EJERCICIO	RESERVA FACULTATIVA	TOTAL
SALDO AL 31/12/04	20.000,00	17.917,07	220.111,74	52.955,27	99.321,02			410.305,10
MOV. AÑO 2005		11.901,09		-	17.747,66	76.822,52	11.901,09	59.074,86
SALDO AL 31/12/05	20.000,00	6.016,98	220.111,74	52.955,27	117.068,68	76.822,52	11.901,09	351.230,24


C.P.A. HOMERO BARZOLA VIVAS
AUDITOR EXTERNO



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

**ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES
DE LA EMPRESA GUIMSA ORGANIZACIÓN
EMPRESARIAL GUIM S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

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 30.

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

\$ 19.343.21

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 2005 el saldo fue de \$ 19.343,21

Valores que se los viene manejando de manera adecuada.



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

EXIGIBLES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR \$ 87.164,22 36

Los valores exigibles de esta cuenta lo conforman básicamente las cuentas por Cobrar Clientes y representan el 8.84 % del total del Activo, incrementándose con respecto del año anterior 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	\$ 89.765,28
(-) Reserva de Cuentas Incobrables	\$ 2.601,06

Suman: \$ 87.164,22

CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS	\$ 11.352,17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	\$ 23.468,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 6.148,21

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

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (L RENTA Y IVA) \$ 39.994,03

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 \$ 593.049.64

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, rubro muy importante dentro del activo de la Empresa, representa el 60.17 % del Total del Activo

ACTIVO FIJO \$ 106.126,81 36

INSTALACIONES	\$ 424.359,48
MAQUINARIAS, MUEBLES Y ENSERES	\$ 152.587,15
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 59.709,00
VEHICULOS	\$ 84.588,38
OTROS ACTIVOS	\$ 22.559,82
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 637.782,21



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Etizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con períodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 10,77 % del total del Activo, y su decremento con respecto al ejercicio anterior se debe a las depreciaciones correspondiente al presente ejercicio.

ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVO DIFERIDO Y OTROS ACTIVOS

\$ 98.896,93

Estos saldo corresponde a los Gastos de Constitución, Gastos de Investigación, por diferencial cambiario y Otros valores aplicables aplicable de acuerdos a normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, el rubro esta compuesto por:

ACTIVO DIFERIDO

Gastos De Constitución	\$ 12.614,43
Gastos de Investigación	\$ 10.805,23
Saldo por diferencial cambiario	\$ 68.125,00
Otros Activos Diferidos	\$ 242.667,50
(-) Amortización Acumulada	\$ -235.315,23
Suman:	\$ 98.896,93

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

\$ 494.264,80

CUENTAS POR PAGAR	\$ 134.546,36
OBLIGACIONES POR PAGAR	\$ 269.699,31
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 9.282,24
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 13.074,88
OBLIGACIONES CON LA ADMI. TRIBUT.	\$ 52.878,20
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 14.783,81

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, el rubro del pasivo corriente representa el 50.15 %.



H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

PASIVO A LARGO PLAZO

\$ 140.048,60

El saldo de esta cuenta, es el producto de las aportaciones oportunas realizadas por Accionistas para darle mejor liquidez a la Empresa, obligaciones a Largo plazo que no causa ningún riesgo en el periodo analizado.

PATRIMONIO

\$ 351.230,24

En este rubro se establece un Capital de \$ 20.000.00 para el presente ejercicio, valor que va de a cueru 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 presente rubro se encuentra fortalecido con las utilidades no Distribuidas del ejercicio anterior.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una pérdida de \$ 76.822,52 producto de los Ingresos y Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias, por tal motivo los accionistas han realizado una aportación para futuro aumento de capital por la cantidad de \$ 220.111,74 consolidando de esta manera la solvencia de la Empresa.

RESULTADOS

INGRESOS

\$ 1.556.429,80

Venta Tarifa 12 %	\$ 1.486.473,02	95.51 %
Venta Tarifa 0 %	\$ 19.142,34	1.23 %
Otros Ingresos	\$ 50.809,30	3.26 %
Rendimientos Financieros	\$ 5,14	

EGRESOS

\$ 1.633.252.32

Los gastos superan a los ingresos en un 4.94 % y con relación al ejercicio anterior también se incrementó por cuya razón el resultado del presente ejercicio es negativa

Las partidas de gastos por Comisiones y Gastos de Administración y Generales son las de mayor representación del sector



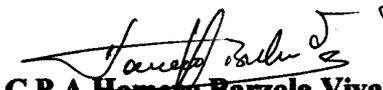
H. BARZOLA & ASOCIADOS / / /
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
Elizalde 119 y Pichincha 6to Telf. 2320096
RUC HOMERO BARZOLA VIVAS 0903609857001

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2005, 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.

38 < 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