



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2009

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO		Notas		PASIVO	
		2009	2008		
CORRIENTE				CORRIENTE	
Caja Bancos	3	14.517,19	13.254,78	Cuentas por Pagar	8
Cuentas por Cobrar	4	24.543,40	20.870,63		
Inventarios	5	1.609.994,68	1.326.213,74		
Impuestos Anticipados	6	25.277,30	13.169,11		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.674.332,57	1.373.508,26	TOTAL PASIVO CORRIENTE	
FIJO				TOTAL PASIVO	
Costo	7a	286.693,33	360.328,86		
(-) Depreciacion Acumulada	7b	-148.561,92	-206.290,65	PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		138.131,41	154.038,21	Capital Social	9
				Reserva Legal	10
				Aportes para Futura Capitalizacion	
				Utilidades Periodos Anteriores	
				Resultado del Periodo	
				TOTAL PATRIMONIO	
TOTAL DEL ACTIVO		1.812.463,98	1.527.546,47	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO ENERO - DICIEMBRE DEL 2009
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			<u>Notas</u>
	VENTAS	3.327.175,30	11
(-)	COSTO DE VENTAS	2.958.121,94	12
	UTILIDAD BRUTA	<u>369.053,36</u>	
(-)	GASTOS DE OPERACIÓN	257.557,84	13
	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>111.495,52</u>	
(-)	Gastos Financieros	16.621,34	
	UTILIDAD LIQUIDA	<u>94.874,18</u>	
	PROVISIONES	<u>34.391,89</u>	14
	15% Participacion Empleados	14.231,13	
	25% Impuesto Renta	20.160,76	
		<u>60.482,29</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	APORTES FUT.CAPIT	UTILIDADES ACMLDS	RESULT. PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/08	400,00	33.554,10	618.274,07	215.080,24	86.906,63	954.215,04
Aportes de Socios Aumentos de Capital			200.000,00			200.000,00
Distribución Utilidades 2008				86.906,63	-86.906,63	0,00
Resultados Ejercicio 2009					60.482,29	60.482,29
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/09	400,00	33.554,10	818.274,07	301.986,87	60.482,29	1.214.697,33

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES

Utilidad del Ejercicio	60.482,29
Depreciaciones	15.906,80
Aportes de Socios	200.000,00
Incremento de Cuentas por Pagar	24.435,22
Suman:	300.824,31

DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES

Incremento de Inventarios	283.780,94
Incremento de Cuentas por Cobrar	3.672,77
Incremento de Impuestos Anticipados	12.108,19
Suman:	299.561,90

Incrementos en Caja Bancos	1.262,41
Saldo al inicio del año	13.254,78
Saldo al finalizar el año	14.517,19

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO COMERCIAL CORREA E HIJOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2009

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

"Centro Comercial Correa e Hijos Cia. Ltda." es una Compañía constituida en la ciudad de Cañar con escritura pública en la Notaría Segunda del cantón Cañar el 1 de octubre del año 1999, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 32 el día 28 de octubre de 1999.

La Compañía tendrá como objeto social la importación y comercialización de artículos de ferretería, materiales de construcción y afines. En lo demás podrá realizar todos los actos o contratos permitidos por la ley en relación con su objeto social.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta, y se ha considerado la vida útil de los mismos en 10 años para equipos y maquinaria, muebles y enseres de oficina, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación; los activos fijos están registrados al costo de adquisición
- d) Al 31 de diciembre del 2009 los diferentes rubros del balance general demuestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2009
Banco Bolivariano	14.517,19
Suman:	14.517,19

4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

Clientes	9.437,36
Seguros Anticipados	15.106,04
Suman:	24.543,40

4 A.- Clientes

Son valores pendientes de cobro fruto de las ventas y sus valores no se encuentran vencidos, y no existe riesgo de cobranza razón por lo cual no amerita una provisión para incobrables.

El movimiento de esta cuenta en el año 2009 ha sido el siguiente:

Saldo al Inicio del Año	8.336,53
Ventas del Periodo	<u>3.327.175,30</u>
Total Cartera por Recaudar	3.335.511,83
Recaudacion del año	<u>3.326.074,47</u>
Saldo al 31 Dcbre/09	9.437,36

4 B.- Seguros Anticipados, corresponde a una póliza de seguros con la Empresa Fénix del Ecuador, y su póliza cubre para vehículos e inventarios, tiene un vencimiento en el mes de octubre del año 2010.

5.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2009 están valuados al costo los mismos que no supera los valores del mercado, esta compuesto por las mercaderías disponibles para la venta, no he participado en la toma física de inventarios, en vista de que fui contratado como Auditor Externo en el mes de Junio del año 2010, razón por la cual la verificación del inventario fue realizada mediante los registros contables.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Son valores pagados por anticipado, los mismos que serán liquidados en el año 2010.

Impto.Rta.Rtdo.Ffe.	7.252,24
Iva.Credito Tributario	18.025,06
Suman:	<u>25.277,30</u>

7.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/08	SALDOS DCBRE 31/09	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo			
Maquinaria	71.287,21	71.287,21	0,00
Muebles y Enseres	596,41	596,41	0,00
Vehiculos	282.950,24	209.314,71	-73.635,53
Equipo de Computacion	5.495,00	5.495,00	0,00
Suman:	<u>360.328,86</u>	<u>286.693,33</u>	<u>-73.635,53</u>
b.- Depreciación Acumulada			
Maquinaria	19.931,50	27.060,22	7.128,72
Muebles y Enseres	521,28	521,28	0,00
Vehiculos	180.653,46	115.796,01	-64.857,45
Equipo de Computacion	5.184,41	5.184,41	0,00
Suman:	<u>206.290,65</u>	<u>148.561,92</u>	<u>-57.728,73</u>

La Compañía en el año 2009 ha procedido a vender un vehiculo, razón por la cual tiene una disminución en sus activos fijos Vehículos.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los siguientes:

CUENTAS	% DEPREC.
Maquinaria	10,00%
Vehiculos	20,00%

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen

Proveedores	407.513,14
Impuestos por Pagar	2.972,68
Prestamos Bancarios	156.362,97
Provisión Leyes Sociales	29.334,49
Obligaciones con el IESS	1.583,37

Suman:	<u>597.766,65</u>
--------	-------------------

8 A.- La cuenta proveedores, obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores varios por concepto de compra de mercaderías.

8 B.- El rubro impuestos por pagar, su desglose en el siguiente, Impuesto renta Retenido en la fuente por el mes de diciembre del año 2009 US \$ 2.438,98, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente US \$ 533,70,

8 C.- Prestamos Bancarios, obligación con el Banco Internacional cuyo vencimiento es en julio del año 2010, con una tasa de interés del 8.75%.

8 D.- Provisión Leyes Sociales valores aprovisionados para cumplir con las obligaciones laborales con los empleados:

Decimo Tercer Sueldo	612,56
Decimo Cuarto Sueldo	1.544,18
Fondo de Reserva	225,46
Vacaciones	12.721,16
15% Utilidades Empleados	14.231,13

<u>29.334,49</u>

8 E.- Obligaciones con el less son valores pendientes de pago por los aportes.

C.- PATRIMONIO

9.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2009 está constituido por 10.000 participaciones de U.S.\$ 0.04 cada una.

El Capital Social se compone de la siguiente forma:

	Capital Social	Nro. Participac.	%
Daniel Antonio Correa P.	320,00	8.000,00	80,00%
Maria Elena Correa E.	40,00	1.000,00	10,00%
Jose Marcelo Correa C.	40,00	1.000,00	10,00%
	<u>400,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>100,00%</u>

10.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

11.- VENTAS

Las ventas que genera la empresa durante el año 2009, son las siguientes:

Ventas Netas Tarifa 12%	3.190.300,40
Ventas Netas Tarifa 0%	29.378,80
Ventas Netas al Sector Publico	91.391,04
Venta Acitovs Fijos (Utilidad)	16.105,06
	<u>3.327.175,30</u>

12.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la empresa en el año 2009, es el siguiente:

Inventario Inicial	1.326.213,74
Compras	3.241.902,88
Inventario Final	<u>1.609.994,68</u>
	<u>2.958.121,94</u>

13.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2009, son los siguientes:

Sueldos	104.914,68
Beneficios Sociales	37.523,11
Seguros	12.534,10
Combustibles y Lubricantes	43.263,93
Servicios Basicos	6.785,60
Depreciaciones	37.768,49
Mantenimiento Vehiculos	7.570,89
Varios	<u>7.197,04</u>
	<u>257.557,84</u>

14.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como el de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	94.874,18
(-) Participacion Trabajadores	B	<u>14.231,13</u>
Utilidad Gravable		80.643,05
25% Impuesto Causado	C	<u>20.160,76</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>60.482,29</u>

15.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los

avaluos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

16.- NEGOCIO EN MARCHA

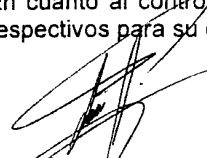
Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

17.- CONCLUSIONES

De la auditoria realizada se llega a la conclusión que la Empresa Centro Comercial Correa e Hijos Cia. Ltda., tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2009.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.



Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679