

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



03/04/2014
68028

ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2010

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Rossy Fashion Internacional S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Rossy Fashion Internacional S.A. que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2010 y el estado de resultado, 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 2010 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 2010, el mismo que contiene 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

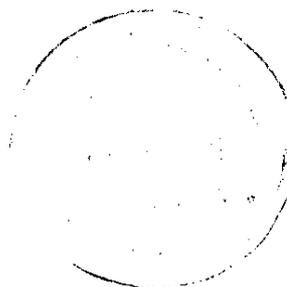
La auditoría externa no presencié la toma del inventario físico al 31 de diciembre de 2010, en virtud de que fue contratada el 20 de abril del año 2011.

La Compañía no confirmó el saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2010; además registra la provisión de la cuentas incobrables.

La Compañía no elaboró el estado cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2010.

Además, la Compañía no elaboró el Estado de Flujos de Efectivo. La presentación del Estado de Flujos de Efectivo, que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento, es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigente No.3

La Compañía no registra la alicuota anual para constituir el fondo de jubilación patronal, para aquellos trabajadores que ininterrumpidamente laboren 25 años, consagrado en el Art. 219 del Código del Trabajo

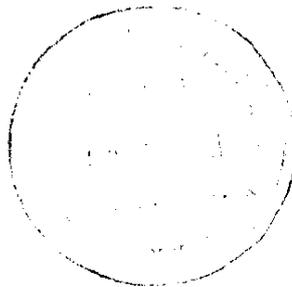




Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Rossy Fashion Internacional S.A. al 31 de diciembre del año 2010, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138/Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, junio 3 de 2011*



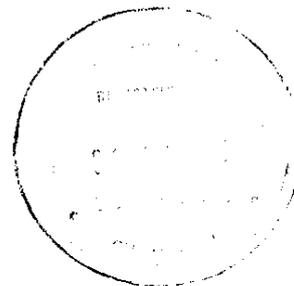


**ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos	3	\$ 3.931,92
Cuentas por Cobrar	4	82.813,34
Otras Cuentas por Cobrar	5	24.818,16
Inventario Productos Terminados	6	691.033,73
Otros Activos Corrientes	7	10.130,90
Total Activo Corriente		<u>\$ 812.728,05</u>
Fijo		
Edificio	8	4.062,00
Muebles y Enseres		106.418,26
Maquinarias		28.130,00
Equipo de Computación		24.891,53
Vehículos		201.775,78
Total Activo Fijo		<u>365.277,57</u>
Depreciación Acumulada		-205.603,57
Total Activo Fijo Neto		<u>\$ 159.674,00</u>
Total Activo		<u>\$ 972.402,05</u>

Ver notas a los estados financieros.





**ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

PASIVO

Corriente		
Cuentas por Pagar	9	\$ 9.464,58
Impuesto a la Renta	10	13.411,73
Provisiones por pagar	11	9.467,10
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 32.343,41</u>
Largo Plazo		
Obligaciones Bancarias	12	\$ 651.178,87
Total Pasivo Largo Plazo		<u>\$ 651.178,87</u>
Total Pasivo		<u>\$ 683.522,28</u>
Patrimonio		
Capital Suscrito	13	\$ 800,00
Reserva Legal		3.704,53
Reserva de Capital		1.320,32
Utilidades Acumuladas		242.819,72
Utilidad del Ejercicio	14	40.235,20
Total Patrimonio		<u>\$ 288.879,77</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>\$ 972.402,05</u>

Ver notas a los estados financieros.



ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Ventas	\$ 2.030.210,49
Costo de Ventas	<u>-1.575.906,20</u>
Utilidad Bruta	<u>\$ 454.304,29</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos Generales	\$ 391.190,26
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 391.190,26</u>
Utilidad Operacional	63.114,03
Menos:	
15% Participación empleados	<u>-9.467,10</u>
	\$ 53.646,93
25% Impuesto a la Renta	<u>-13.411,73</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 40.235,20</u>

Ver notas a los estados financieros.



ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía se fue constituida el 11 de marzo de 1993 con el capital suscrito de s/ 12.000.000,00, e inscrita en el Registro Mercantil Industrial del Cantón Guayaquil en abril 13 de 1993. El objeto social de la Compañía es dedicarse a la importación, comercialización y distribución de toda clase de electrodomésticos y artículos en general.

2. Prácticas Contables

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), y se espera que en un futuro todas la NIIF sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF proveen lineamientos a ser considerados por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas 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 – 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 que la conversión de las cifras contables en sucres ecuatorianos al 31 de diciembre de 2000 a dólares de los Estados Unidos de América.*

Ver notas a los estados financieros.



ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

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 se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

3. Caja y Bancos **\$ 3,931.92**

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2010

4. Cuentas por Cobrar	2009	2010	Variación
	\$ 88,133.04	\$ 82,813.34	\$ 5,319.70

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a clientes en la comercialización de mercancías de artículos de línea blanca en el mercado local. sin devengar intereses anuales.

5. Otras Cuentas por Cobrar	2009	2010	Variaciones
Crédito Tributario IVA	\$ 15,027.70	\$ 1,613.99	\$ (13,413.71)
Crédito Tributario Impto. Rta.	0.00	13,276.12	13,276.12
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>15,476.24</u>	<u>9,928.05</u>	<u>(5,548.19)</u>
	\$ 30,503.94	\$ 24,818.16	\$ (5,685.78)

Representa el crédito fiscal generado por los impuestos retenidos en la comercialización de artículos de línea blanca realizadas por la Compañía.

6. Inventarios **\$ 691,033.73**

Saldo establecido por la Compañía conformado por artículos de Línea blanca, bicicletas, ventiladores, etc. para la comercialización en el mercado local.

7. Otros Activos Corrientes **\$ 10,130.90**

Contabiliza el saldo de las póliza de seguro No. 2675 contratada con la Compañía de Seguros Equinoccial S.A., que ampara siniestro (incendio) de la mercancías en general al 31 de diciembre de 2010.

Ver notas a los estados financieros.



ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

8. Activo Fijo	2009	2010	Variación
Edificios	\$ 4,062.00	\$ 4,062.00	\$ 0.00
Muebles & Enseres	106,418.26	106,418.26	0.00
Equipos	28,130.00	28,130.00	0.00
Equipos de Computación	24,891.53	24,891.53	0.00
Vehículos	201,775.78	201,775.78	0.00
Total Activo fijo	\$ 365,277.57	\$ 365,277.57	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	(151,613.56)	(205,603.57)	\$ 53,990.01
Total Activo Fijo Neto	\$ 213,664.01	\$ 159,674.00	\$ 53,990.01

9. Cuentas por Pagar **\$ 9,464.58**

Registra el saldo de la prima de seguro de la póliza No. 2820 contratada con la Compañía de Seguros Equinoccial S.A., que ampara transporte de importaciones de mercancías en general etc.

10. Impuesto a la Renta **\$ 13,411.73**

Contabiliza el importe del Impuesto a la Renta, correspondiente al ejercicio fiscal terminado al 31 de diciembre de 2010, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas.

11. Provisiones por Pagar	2009	2010	Variaciones
15% Participación de Trabaj. .	\$ 11,441.94	\$ 9,467.10	\$ (1,974.84)

Representa el 15% de utilidades, pendiente de liquidarse al personal de empleados, correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2010.

12. Obligaciones Bancarias

Carta de Crédito Banco Bolivariano No. 10004921	\$ 22,553.71
Carta de Crédito Banco Bolivaiano No. 10004754	157,785.90
Carta de Crédito Banco Bolivariano No. 10006263	419,795.20
Carta de Crédito Banco Bolivariano No. 10006103	51,345.00
	\$ 651,479.81

Saldo de las Cartas de Crédito por importaciones de mercancías.

Ver notas a los estados financieros.



ROSSY FASHION INTERNACIONAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2010

13. Capital Suscrito **\$ 800,00**

Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, de \$ 1,00 cada una de los Estados Unidos de América, las cuales han sido liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2010.

14. La Compañía al 31 de diciembre de 2010 generó la utilidad líquida de US\$ 40,235.20; producto de la actividad económica desarrollada durante el ejercicio contable 2010.

15. Ganancia

a) Reserva Legal: De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

16. Al 31 de diciembre del año 2010, la Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes ni cuentas de orden.

17. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social es: dedicarse a la importación, comercialización y distribución de toda clase de electrodomésticos y artículos en general. en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido de la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.

18. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 incluso, 2010 con la finalidad de ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

19. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2010 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 3 de 2011), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía hubiesen tenido efecto relevante sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.