

76491

MCQ-678

Guayaquil, Agosto 12 del 2010

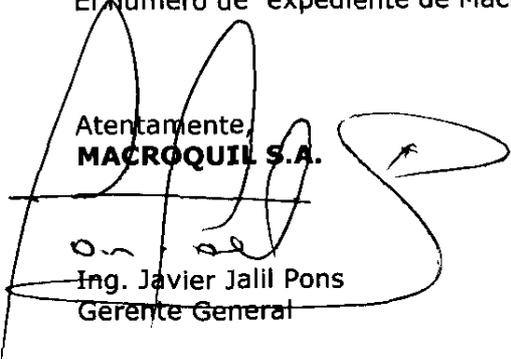
Señores
Superintendencia de Compañías
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente, hago entrega del Informe de Auditoría Externa de **MACROQUIL S.A.** por el ejercicio económico 2009, realizado por Bancres Cia. Ltda.

El número de expediente de Macroquil S.A. es el 76491.

Atentamente,
MACROQUIL S.A.


Ing. Javier Jalil Pons
Gerente General





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de
MACROQUIL S.A.

Hemos auditado el balance general adjunto de **MACROQUIL S.A.**, Al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultado, de patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad, y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Bancres Cia. Ltda



Audidores & Consultores Independientes

Colón 602 y Boyacá
Email: bancres@hotmail.es
Telefax: 2-306234 - Telf.: 2-207873
Guayaquil - Ecuador

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MACROQUIL S.A.**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asunto de Énfasis

El presente informe se emite sólo para información y uso de los accionistas de **MACROQUIL S.A.** y de los organismos de control. No debe utilizarse para ningún otro propósito.

Auditors & Consultores Independientes

SC. RNAE 039
Agosto 4, 2010

Ing. Carlos Béjar Morales

Ing. Carlos Béjar Morales
GERENTE GENERAL
Registro 10.715



MACROQUIL S. A.

**BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en U.S. \$)

ACTIVOS

CORRIENTES:

NOTAS

Caja y Bancos	3	79.017,55
Documentos y Cuentas por Cobrar	4	401.634,46
Inventarios	5	180.309,93
Gastos anticipados		<u>8.955,75</u>
TOTAL		669.917,69

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS 6 546.057,23

OTROS ACTIVOS 3.136,68

TOTAL ACTIVO 1.219.111,60

PASIVOS Y PATRIMONIO

CORRIENTES:

Documentos por pagar bancario	7	44.004,27
Cuentas por Pagar	8	559.283,65
Gastos Acumulados	9	<u>18.421,87</u>
TOTAL		621.709,79

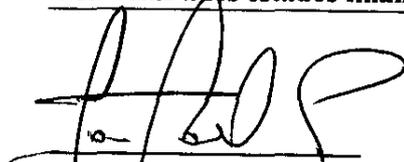
DEUDA LARGO PLAZO 10-7 124.853,39

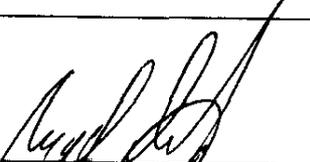
PATRIMONIO

Capital Suscrito	11	2.000,00
Aporte para aumento de capital		91.929,25
Reserva legal		9.151,81
Utilidades acumuladas años anteriores		299.897,24
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		<u>69.570,12</u>
TOTAL		472.548,42

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO 1.219.111,60

Ver notas a los estados financieros


Sr. Francisco Jalil Pons
GERENTE GENERAL


Ing. Angel León Plaza
CONTADOR

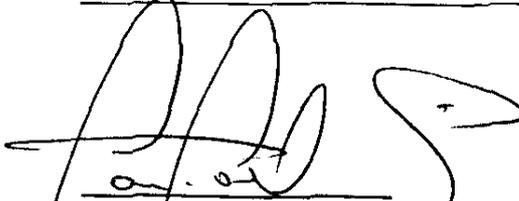
MACROQUIL S. A.

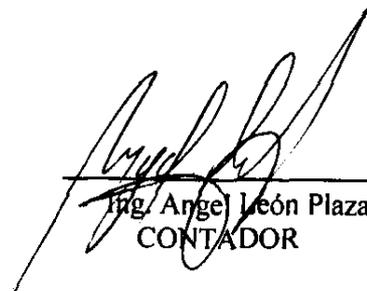
**ESTADO DE RESULTADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en U.S. \$)

Ventas Netas	1.946.611,10
Costo de venta	<u>1.834.204,56</u>
MARGEN BRUTO	<u>112.406,54</u>
GASTOS OPERACIONALES:	
Administrativos	21.045,16
Depreciación	<u>16.029,34</u>
	<u>37.074,50</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	75.332,04
OTROS INGRESOS (GASTOS):	
Intereses Financieros	(14.915,84)
Arriendo de bienes Inmuebles	<u>48.713,40</u>
TOTAL	<u>33.797,56</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	109.129,60
Participación a Trabajadores	16.369,44
Impuesto a la Renta	<u>23.190,04</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<u>69.570,12</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Francisco Jalil Pons
GERENTE GENERAL


Hrg. Angel León Plaza
CONTADOR

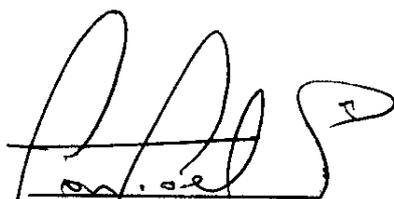
MACROQUIL S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en U.S. \$)

	Capital Social	Aportes De capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados
Saldo inicial al 1 de Enero del 2009	2.000,00	91.929,25	9.151,81	299.897,24
Utilidad del ejercicio, neto de participación e impuesto a la renta				69.570,12
Saldo al 31 de Diciembre 2009	<u>2.000,00</u>	<u>91.929,25</u>	<u>9.151,81</u>	<u>369.467,36</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Francisco Jalil Pons
GERENTE GENERAL


Ing. Angel León Plaza
CONTADOR

MACROQUIL S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

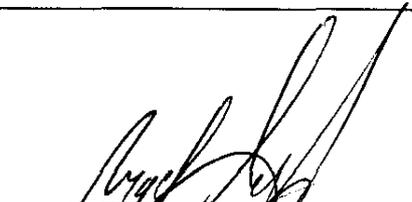
(Expresado en U.S. \$)

Flujo de Efectivo proveniente en actividades de Operación:

Utilidad del Ejercicio	69.570,12
<u>Ajustes por:</u>	
Depreciación	24.660,48
Provisión participación trabajadores e impuesto a la renta	39.559,48
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	133.790,08
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Disminución en cuentas por cobrar	83.948,36
Aumento en inventarios	(171.529,37)
Aumento en gastos anticipados	(8.955,75)
Disminución en cuentas por pagar, proveedores	(50.332,18)
Disminución en otras cuentas por pagar	(27.084,42)
Disminución en gastos acumulados	(27.927,01)
Efectivo neto proveniente en Actividades Operativas:	<u>(68.090,29)</u>
Flujo de efectivo usado en Actividades de Inversión:	
Aumento en Propiedades y Equipos,	(62.800,74)
Flujo de efectivo proveniente de Actividades de Financiamiento	
Documentos por pagar bancarios, neto	102.661,24
Aumento(Disminución) en efectivo	(28.229,79)
Efectivo al principio del año	107.247,34
Efectivo al final del año	<u>79.017,55</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Francisco Jalil Pons
GERENTE GENERAL


Ing. Angel Leon Plaza
CONTADOR

MACROQUIL S.A.

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

POLITICAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía fue constituida en el año 1997 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, con el nombre de **MACROQUIL S.A.** y tiene como principal actividad la venta al por mayor de equipos de seguridad, incluso partes y piezas.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables de la compañía son las determinadas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), siendo el Organismo Técnico de la Federación Nacional de Contadores con la participación de delegados de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, quienes elaborarán las Normas de Contabilidad o sus reformas, las mismas que serán publicadas en el Registro Oficial.

Caja y Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la compañía en bancos locales.

Inventarios.- Están registrados al costo promedio de compra que no excede el valor de mercado.

Propiedades y Equipos.- Son registradas al costo de adquisición. La depreciación es en línea recta de acuerdo con las tasas de depreciación según la Ley de Régimen Tributario Interno, que es la siguiente: Edificio 5% anual; muebles y enseres y maquinarias 10% anual; equipo de computación 33% anual y vehículo 20% anual.

Reserva Legal.- La Ley de compañía establece que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social, el mismo que puede ser capitalizado.

2. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2005	4
2006	4
2007	3,32
2008	8,83
2009	4,31

MACROQUIL S.A.

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

3. CAJA Y BANCOS

Caja General y Fondo Fijo	8.469,53
Bancos	<u>70.548,02</u>
TOTAL	<u>79.017,55</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes	393.560,43
Varios deudores	5.356,51
Funcionarios y empleados	13.702,89
Menos.- Reserva cuentas incobrables	<u>(10.985,37)</u>
TOTAL	<u>401.634,46</u>

Del total de ventas un 20% son al contado. Las ventas a crédito su cobro es a 30, 60 y 90 días.

La compañía no efectúa provisiones para cuentas incobrables por cuanto su facturación a crédito tiene una recuperación de cartera que no supera los 90 días.

5. INVENTARIOS

Circuito cerrado	33.927,68
Importaciones en tránsito	<u>146.382,25</u>
TOTAL	<u>180.309,93</u>

Circuito cerrado comprende los accesorios para instalar un sistema de seguridad através de cámaras y grabadores digitales.

6. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo Final
Edificios	268.272,72		268.272,72
Vehículos	132.580,99		132.580,99
Maquinarias y equipos	8.056,39		8.056,39
Muebles y enseres	22.026,62		22.026,62
Equipo de computación	12.405,50	682,00	13.087,50
Proyecto en curso	179.189,15	62.118,74	241.307,89
Total	<u>622.531,37</u>	<u>62.800,74</u>	<u>685.332,11</u>
(-) Depreciación	<u>(114.614,40)</u>	<u>(24.660,48)</u>	<u>(139.274,88)</u>
Neto	<u>507.916,97</u>		<u>546.057,23</u>

MACROQUIL S.A.

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

7. DOCUMENTOS POR PAGAR BANCARIO

Vencimiento corriente de préstamo hipotecario concedido en diciembre 2006 a 5 años plazos. Pago último dividendo en noviembre 2011 (Nota 10)	21.790,11
Vencimiento corriente de préstamo hipotecario concedido en mayo 2009 con a 5 años plazos. Pago último dividendo en mayo 2014 (Nota 10).	<u>22.212,16</u>
TOTAL	<u>44.004,27</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores locales	224.025,89
Proveedores del exterior	320.631,94
Impuesto a la renta 2009, neto de retenciones	5.969,43
Otras pasivos	<u>8.656,39</u>
TOTAL	<u>559.283,65</u>

9. GASTOS ACUMULADOS

Participación de trabajadores	16.369,44
Beneficios sociales	<u>2.052,43</u>
TOTAL	<u>18.421,87</u>

10. PASIVOS A LARGO PLAZO

Préstamo hipotecario bancario local por \$ 100.000,00 concedido en diciembre 2006, con pagos mensuales de capital e intereses. Pago de último dividendo en noviembre 2011. Tasa de interés 10.7646%% anual. Saldo	46.067,14
Menos.- Vencimiento corriente año 2010	<u>21.790,11</u>
	24.277,03
Préstamo hipotecario bancario local por \$ 133.000,00 concedido en junio 2009, con pagos mensuales de capital e intereses. Pago de último dividendo en mayo 2014. Tasa de interés nominal 11.2332% anual. Saldo	122.788,52
Menos.- Vencimiento corriente año 2010	<u>22.212,16</u>
	100.576,36
TOTAL	<u>124.853,39</u>