

INFORME DE AUDITORIA

**REPRESENTACIONES GARSA
REGARSA**

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AUDIFINS CIA. LTDA.

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólares Estadounidenses

Ø

INFORME DE AUDITORIA

2 de Mayo de 2013

A los socios de REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.

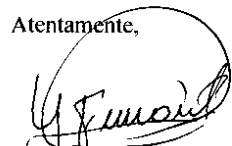
Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

La Administración de la Compañía, REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.
AUDIFINS CIA. LTDA.
RNAE No. 430

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$,	US\$.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	10.386	
CLIENTES	(Nota 4)	1.522.615	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		22.567	
INVENTARIOS		455.619	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		67.791	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.078.977
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 5)		58.320
OTROS ACTIVOS			
TOTAL ACTIVOS			2.137.297

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 6)	1.447.124	
PRESTAMOS BANCARIOS		135.658	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(Nota 7)	52.105	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		290.767	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		11.184	
PASIVOS CORRIENTES			1.936.839
 TOTAL PASIVOS			 1.936.839
 PATRIMONIO	(Nota 8)		 200.458
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2.137.297

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.
Estado de Pérdidas y Ganancias
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	3.712.885
COSTO DE VENTAS	-3.008.698
<i>UTILIDAD BRUTA</i>	<i>704.188</i>
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-6.236
GASTOS DE ADMINISTRACION	-602.406
GASTOS FINANCIEROS	
 UTILIDAD DEL PERIODO	 95.546

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2012	17,301	11,317			137,193	165,810
Pago utilidades empleados e impto renta Utilidad del 2012				62,535	-27,887	-27,887
					62,535	62,535
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	<u>17,301</u>	<u>11,317</u>	<u>0</u>	<u>62,535</u>	<u>109,306</u>	<u>200,458</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10386
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9694.94
Clases de cobros por actividades de operación	3926655,51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3926655,51
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-3893003,86
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3278403,53
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-230490,24
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	-384110,09
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	691,12
Intereses recibidos	691,12
Otras entradas (salidas) de efectivo	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10386.06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10386.06

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	95548,89
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	24844,32
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	24844,32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-110003,95
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-231001,93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-37920,74
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-143073,55
(Incremento) disminución en otros activos	-3843,61
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	233169,79
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	72296,09
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	10386.06

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.

REPRESENTACIONES GARSA REGARSA CIA. LTDA. es una Compañía Limitada, constituida el 11 de Agosto de 1998 cuyo objeto social fundamental es la venta al por mayor y menor de productos y accesorios de zapatería y para tapicería.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Activos Fijos

Los Vehículos se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación aplicados son del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación y el 10 % para el resto de activos

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

NOTA 3.- CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA	800.00
BANCOS	<u>9.586.06</u>
TOTAL	10.386.06

φ opa

Los valores en efectivo corresponden a Caja Chica que se tiene registrado a esa fecha. En bancos los valores de las cuenta corriente del Banco de Guayaquil, la que está debidamente conciliada.

NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 1.522.614,85 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio.

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2012, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	124.344,06
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-66.024,21</u>
TOTAL	58.319,85

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-12	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
VEHICULOS	102.555,63	49.509,98	53.045,65
EQUIPO ELECTRONICO	6.638,76	6.588,35	50,41
MUEBLES Y ENSERES	8.612,05	5.365,49	3.246,56
EQUIPO DE OFICINA	2.537,62	578,33	1.959,29
SOFTWARE CONTABLE	4.000,00	3.982,06	17,94
TOTAL	124.344,06	66.024,21	58.319,85

NOTA 6.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$ 1.447.124,19, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio, de los cuales USD\$ 558.998,00 son de proveedores nacionales y USD\$ 888.126,19 de proveedores del exterior.

Handwritten signature/initials

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2012 que la Compañía tiene por Otras Obligaciones Corrientes, el valor de USD 52.105,05, el cual se descompone así:

Impuestos por Pagar	33.338,20
IESS por pagar	2.224,13
Cuentas por Pagar de Personal	<u>16.542,72</u>
TOTAL	52.105,05

NOTA 8: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y las reservas es el siguiente:

CAPITAL PAGADO	17.301,00
RESERVAS DE CAPITAL	11.316,83
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	109.305,83
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>62.534,66</u>
TOTAL	200.458,22

07/12/13