



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“RESUMIN S. A.”

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PARA LA
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011



Optimized using
trial version
www.balesio.com

www.cateleg.com

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
“RESUMIN SOCIEDAD ANÓNIMA”

Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“RESUMIN SOCIEDAD ANÓNIMA”** Por el período cortado al 31 de Diciembre de 2011 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.





Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"RESUMIN SOCIEDAD ANÓNIMA"** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2011, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en vigencia, las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"RESUMIN SOCIEDAD ANÓNIMA"** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **"RESUMIN SOCIEDAD ANÓNIMA"** aplicará el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2011.


Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782

Agosto 08 de 2012



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"RESUMIN S. A."

BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

		NOTAS	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1	<u>ACTIVO</u>			
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	NOTA 5		93.915,67
1.1.1.1.	CAJA		5.137,82	
1.1.1.2.	BANCOS		88.777,85	
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE			4.915.748,21
1.1.2.1.	CLIENTES	NOTA 6	2.052.717,09	
1.1.2.2.	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	NOTA 7	32.358,99	
1.1.2.3.	OTROS POR COBRAR	NOTA 8	1.726.847,98	
1.1.2.4.	CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS	NOTA 9	1.132.880,04	
1.1.2.5.	RESERVA PARA INCOBRABLES	NOTA 10	-87.300,38	
1.1.2.6.	IMPUESTO A LA RENTA	NOTA 11	58.244,49	
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	NOTA 12		252.573,48
1.1.3.1.	INVENTARIOS		224.208,89	
1.1.3.3.	IMPORTACIONES EN TRANSITO		28.364,59	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 13		589.218,32
	SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO			5.851.455,68



a los Estados Financieros

Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"RESUMIN S. A."

BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

	NOTAS	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
2.			
			<u>PASIVO</u>
2.1.			PASIVO CORRIENTE
2.1.1.1.	NOTA 14	169.720,93	
2.1.1.2.	NOTA 15	1.297.584,93	
2.1.1.3.	NOTA 16	1.752.554,32	
2.1.1.4.	NOTA 17	62.519,07	
2.1.1.5.	NOTA 18	15.133,23	
2.1.1.6.	NOTA 19	20.696,11	
2.1.1.7.	NOTA 20	27.254,35	
2.1.1.8.	NOTA 21	504.438,04	
2.1.2.	NOTA 22	19.295,47	
			<u>SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO</u>
			3.869.196,45
3.			
			<u>PATRIMONIO</u>
	NOTA 23		1.982.259,23
3.1.1.1.		1.000.000,00	
3.1.3.		29.066,43	
3.1.3.2.		742.675,46	
3.1.3.4.		165.678,88	
3.1.4.		44.838,46	
			PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES
			-25.782,61
			UTILIDAD DEL EJERCICIO
			70.621,21
			<u>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</u>
			5.851.455,68



Optimized using
trial version
www.balesio.com

a los Estados Financieros



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"RESUMIN S. A."

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Expresado en dólares)

	VALOR PARCIAL	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
4. INGRESOS			<u>4.630.625,42</u>
4.1.1. VENTAS LOCALES		4.629.649,21	
4.1.1.1. VENTAS	4.649.735,30		
4.1.1.2. DEVOLUCION EN VENTAS	-20.382,79		
4.1.1.9. OTROS INGRESO OPERACIONALES	296,70		
4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES		976,21	
5.1. COSTOS OPERACIONALES			<u>4.314.166,41</u>
5.1.1.3. OTROS COSTOS INDIRECTOS		3.750,24	
5.1.1.3.11. DEPRECIACION DE MAQUINARIA	3.447,36		
5.1.1.3.23. ENERGÍA ELECTRICA	261,91		
5.1.1.3.24. AGUA POTABLE Y TANQUEROS	40,97		
5.1.1.5. COSTO DE VENTAS		4.310.416,17	
5.1.1.5.01. COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS	4.249.316,13		
5.1.1.5.02. COSTO DE MERCADERIAS DE CONSTRUCCION	54.212,04		
5.1.1.5.07. COSTO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	6.888,00		
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL			<u>316.459,01</u>
5.2. NO OPERACIONALES			<u>208.995,65</u>
5.2.1. GASTOS DE ADMINISTRACION		137.500,06	
5.2.1.1. MANO DE OBRA	57.738,99		
5.2.1.2. GASTOS GENERALES	79.761,07		
5.2.2. GASTOS DE VENTA		5.980,83	
5.2.3. GASTOS FINANCIEROS		61.919,46	
5.2.3.1. GASTOS BANCARIOS	109,27		
5.2.3.2. OTROS	61.810,19		
5.3. OTROS GASTOS		3.595,30	
UTILIDAD OPERACIONAL			<u>107.463,36</u>



a los Estados Financieros

Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"RESUMIN S. A."

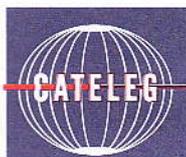
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL	TOTAL
							EJERCICIO	
Saldo al 01 de Enero de 2011	1.000.000,00	29.066,43	162.011,89	165.678,88	522.175,53	-34.376,82	51.536,56	1.896.092,47
Traslado de cuenta			580.663,57		-522.175,53	8.594,21	-51.536,56	15.545,69
Resultado del Ejercicio Actual							70.621,07	70.621,07
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	1.000.000,00	29.066,43	742.675,46	165.678,88	0,00	-25.782,61	70.621,07	1.982.259,23

Ver notas adjuntas a los Estados Financieros



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"RESUMIN S. A."

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.- POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad Neta del Período 70.621,07

Depreciación de Mobiliario y Equipo 46.790,55

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION 117.411,62

Cuentas por Cobrar 400.815,15

Inventarios -208.441,10

Cuentas por Pagar 47.812,07

Otras Cuentas por Pagar 10.218,83

Prestaciones y Beneficios Sociales 67,70

Total de Ajustes a la Utilidad Neta. 250.472,65

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 367.884,27

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Incremento de Otros Activos 0,00

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -15.463,00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -15.463,00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos Pagados 0,00

Aportes en Efectivo 0,00

Incremento de Pasivo a Largo Plazo 0,00

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO 0,00

Incremento Neto de Efectivo -148.089,17

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 242.004,84

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 93.915,67



»s Estados Financieros

Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

RESUMIN SOCIEDAD ANÓNIMA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 (Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“RESUMIN SOCIEDAD ANÓNIMA” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el tres de Agosto de mil novecientos noventa y nueve, ante el Notario Quinto, doctor Humberto Navas Dávila, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos establecidos en la Ley de Compañías y en estos estatutos.

El capital social de la compañía asciende a la suma de **veinte millones de sucres (S/.20'000.000,00)** dividido en veinte mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres de valor cada una.

Mediante la Resolución número 99.1.1.1.2003 de fecha dieciocho de Agosto de mil novecientos noventa y nueve, dictada por el Dr. Oswaldo Rojas H. Intendente Jurídico de la oficina matriz de la Superintendencia de Compañías, se aprueba la constitución de la presente compañía.

Los socios fundadores de la presente compañía y su capital son los siguientes:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

ACCIONISTAS	CAPITAL		SALDO	NUMERO DE ACCIONES
	SUSCRITO	PAGADO NUMERARIO		
Ángela María de Lourdes Montalvo	19.999.000,00	4.999.750,00	14.999.250,00	19.999
Polina Andrade	1.000,00	250,00	750,00	1
	20.000.000,00	5.000.000,00	15.000.000,00	20.000



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

La Junta General Extraordinaria de accionistas, en reunión celebrada el dos de Mayo del dos mil uno, resuelve elevar el valor nominal de las acciones de la compañía, de la suma de un mil sucres equivalente a cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica a la suma de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica y reforma su Estatuto Social, correspondiendo su capital social a la suma de ochocientos dólares.

El primero de Junio del año dos mil uno, ante el doctor Humberto Navas Dávila, Notario Quinto del Cantón Quito, se aumenta el capital social suscrito de la compañía; de la suma de **ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 800,00)** a la suma de **dos mil ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$2.800,00)** el cual se cancela en numerario en las proporciones constantes en el cuadro de integración del capital.

Una vez perfeccionado el aumento de capital, el cuadro de integración de capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL	AUMENTO	CAPITAL
	ACTUAL	DE CAPITAL	TOTAL
Ángela María de Lourdes Espinosa Montalvo	799,00	2.000,00	2.799,00
Cecilia Molina Andrade	1,00	0,00	1,00
TOTAL	800,00	2.000,00	2.800,00

El Veinte y ocho de Diciembre del año dos mil seis, ante el Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, doctor Rodrigo Salgado Valdez, se inscribe la Resolución de la Junta General de Accionistas celebrada el catorce de Noviembre del dos mil siete, por la cual se establece las bases para la fusión por absorción de las compañías "Textiles El Inca Texinca Cía. Ltda." "Textiles Atlas Textatlas Cía. Ltda." Textiles Exótico Texotic Cía. Ltda." "Textiles Shyris Texshyris Cía. Ltda.", habiendo llegado el capital social en este momento a cincuenta y siete mil seiscientos cuarenta y ocho dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, de acuerdo con el siguiente cuadro.

Esta escritura es aprobada mediante la Resolución número 07.Q.I.J. 002355 de la Comisaría de Compañías el treinta de Mayo del dos mil siete.



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACCIONISTAS	CAPITAL	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL ACTUAL
Ángela María de Lourdes Espinosa Montalvo	2.799,00	53.608,00	56.407,00
Cecilia Molina Andrade	1,00	0,00	1,00
Alfred Mortensen Lund	0,00	1.240,00	1.240,00
TOTAL	2.800,00	54.848,00	57.648,00

El diecinueve de Abril del año dos mil siete ante el Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, doctor Rodrigo Salgado Valdez, se suscribe la escritura ampliatoria y aclaratoria a la Escritura de Disolución anticipada, fusión por absorción de la compañía "Textiles El Inca Texinca Cía. Ltda" y otras; aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía.

Mediante la presente escritura se amplía y aclara la cláusula novena de la escritura pública celebrada el veinte y ocho de Diciembre del dos mil seis ante el doctor Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del cantón Quito, en el sentido de que forma parte de la lista de documentos habilitantes también los siguientes documentos: El Balance General de Consolidación, Estado de Resultados de Consolidación y Estado de Patrimonio de los Accionistas de consolidación al mes de Diciembre de año dos mil seis de las cinco compañías referidas. ("Textiles El Inca Texinca Cía. Ltda." "Textiles Atlas Textatlas Cía. Ltda." Textiles Exótico Textotic Cía. Ltda." "Textiles Shyris Texshyris Cía. Ltda.")

El nueve de Mayo del año dos mil ocho, ante el Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, doctor Rodrigo Salgado Valdez, **se suscribe la escritura rectificatoria** de la disolución anticipada, fusión por absorción, aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía "**RESUMIN S. A.**" (absorbente) y de "Textiles el Inca Texinca Cía. Ltda." Y otras (Absorbidas), escritura suscrita el veinte y ocho de Diciembre del dos mil seis otorgado en la citada Notaría.

El quince de Julio del año dos mil ocho, ante el Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, doctor Rodrigo Salgado Valdez, se suscribe la escritura de aumento de capital y reformas a los Estatutos sociales de conformidad con lo señalado en el Acta de la Junta Universal de Accionistas de la Compañía "**RESUMIN S. A.**" del treinta de Junio del dos mil ocho por la cual los accionistas por unanimidad resuelven y aceptan que se aumente el capital social de la compañía pasando de la suma actual de cincuenta y siete mil seiscientos cuarenta y ocho 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 57.648,00) a la suma de un millón 00/100 de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$ 1'000.000,00) esto es, un incremento de novecientos cuarenta y dos mil trescientos cincuenta y dos 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 942.352,00), en base a las Reservas legales de \$145.232,00, Reservas Facultativas \$ 250.695,00 y mediante la aportación en especie de un inmueble que pertenece a la compañía "Inmobiliaria Norteña S. A." en \$ 546.425,00, siendo los socios acredores de la fecha y su capital los siguientes:



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO CAPITAL	CAPITAL TOTAL
Ángela María de Lourdes Espinosa Montalvo	56.407,00	387.404,00	443.811,00
Cecilia Molina Andrade	1,00	7,00	8,00
Alfred Mortensen Lund	1.240,00	8.516,00	9.756,00
Inmobiliaria Norteña S. A.	0,00	546.425,00	546.425,00
TOTAL	57.648,00	942.352,00	1.000.000,00

El 11 de Mayo de 2009, la señora Angela María Espinosa Montalvo y el señor Alfred Mortensen Lund su cónyuge, ceden a favor de la sociedad "Cipress International Corp" cuatrocientos cuarenta y tres mil ochocientos once acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica equivalente a cuatrocientos cuarenta y tres mil ochocientos once dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 443.811,00)

En la misma fecha los antes citados cedentes, traspasan a favor de "Cipress International Corp" nueve mil setecientos cincuenta y seis dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 9.756,00)

De igual forma el 11 de Mayo de 2009, el señor Alfred Mortensen Lund en representación de la compañía "Inmobiliaria Norteña Sain s. A." cede a favor de "Cipress International Corp" quinientas cuarenta y seis mil cuatrocientos veinte y cinco acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, equivalente a quinientas cuarenta y seis mil cuatrocientos veinte y cinco dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 546.425,00)

Luego de estas cesiones, el capital de la compañía queda integrado por los siguientes valores y accionistas:

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL
Cecilia Molina Andrade	8,00
"Cipress International Corp"	999.992,00
TOTAL	1.000.000,00



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El 04 de Marzo del 2011 la compañía "Cipress International Corp" representada por el señor Roberto Escolan, cede a favor de "Inmobiliaria Norteña Sain S. A." representada por el señor Alfred Mortensen Lud quinientas cuarenta y seis mil cuatrocientos veinte y cinco acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, equivalente a quinientos cuarenta y seis mil cuatrocientos veinte y cinco dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 546.425,00), con lo cual a esta fecha el capital y los accionistas de "Resumin S. A." queda integrado de la siguiente forma:

	CAPITAL
ACCIONISTAS	ACTUAL
Cecilia Molina Andrade	8,00
"Cipress International Corp"	453.567,00
Inmobiliaria Norteña S. A.	546.425,00
TOTAL	1.000.000,00

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto social de "RESUMIN S. A." es la importación, venta, distribución, comercialización y exportación de materia prima, productos semielaborados y terminados, maquinaria, partes y repuestos para la industria, el comercio y la agricultura; a la importación, venta y arrendamiento de toda clase de vehículos; a la comisión mercantil y representaciones de firmas nacionales y extranjeras.- La compañía podrá además formar asociaciones con empresas nacionales o extranjeras, suscribir acciones, participaciones o derechos en compañías o empresas nuevas o existentes y celebrar todos los actos y contratos que se relacionen con su objeto social.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.





Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, que han sido autorizadas por la Superintendencia del país, las cuales podrían diferir en ciertos aspecto de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en US. Dólares Norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

Propiedades, planta y equipo.- Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. El costo ajustado de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33%

Provisión para cuentas incobrables.- Es una Cuenta que cubre las posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, se establecen en base a lo determinado por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y a la evaluación de las cuentas.

El saldo de la Reserva para Cuentas Incobrables asciende a 87.300,38



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVOS.- Cuenta 1.)

ACTIVO CORRIENTE.- (Cuenta 1.1.)

NOTA 5.- ACTIVO DISPONIBLE.- (Cuenta 1.1.1.)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.1.1.	CAJA		5.137,82
1.1.1.1.01	Caja General	3.509,43	
1.1.1.1.07	Caja Cheques	1.409,03	
1.1.1.1.12	Caja Tesorería	100,00	
1.1.1.1.13	Caja Policonstrucciones	119,36	
1.1.1.2.	BANCOS		88.777,85
1.1.1.2.07	Prohubando	49.558,05	
1.1.1.2.09	Banco del Pichincha	39.219,80	
	ACTIVO DISPONIBLE AL 31.12.2011		93.915,67

ACTIVO EXIGIBLE.- (Cuenta 1.1.2.)

NOTA 6.- CLIENTES.- (Cuenta 1.1.2.1.)

Los Clientes a los cuales la empresa debe cobrar como producto de sus transacciones efectuadas en el ejercicio fiscal corriente, y que son determinados como Activo Exigible, son los que a continuación se detallan considerando sus saldos al 31 de Diciembre, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE		
1.1.2.1.	CLIENTES		
1.1.2.1.01	Clientes Azuay		13.937,18
1.1.2.1.04	Clientes Carchi		-36,42
1.1.2.1.06	Clientes Chimborazo		4.168,72
1.1.2.1.07	Clientes El Oro		821,37



Optimized using
trial version
www.balesio.com

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.1.2.1.08	Cientes Esmeraldas	2.054,74
1.1.2.1.09	Cientes Guayas	73.912,81
1.1.2.1.10	Cientes Imbabura	-1.895,62
1.1.2.1.12	Cientes Los Ríos	166,91
1.1.2.1.13	Cientes Manabí	1.003,47
1.1.2.1.17	Cientes Pichincha	157.755,86
1.1.2.1.18	Cientes Tungurahua	582,74
1.1.2.1.23	Cientes Policonsumos	7.639,13
1.1.2.1.80	Cheposcar	2.999,44
1.1.2.1.86	Cientes Poliférias Textil	117,00
1.1.2.1.87	Cientes Policonstrucciones	9.949,22
1.1.2.1.93	Almacén Personal Shinatex	17,49
1.1.2.1.99	Cientes Almacén de Fábrica	-15,29
1.1.2.1.100	Cientes Empresas	1.463.998,21
1.1.2.1.101	Cientes Importaciones Shinatex	315.540,13

CLIENTES AL 31.12.2011	2.052.717,09
-------------------------------	---------------------

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS.- (Cuenta 1.1.2.2.)

Los siguientes son los saldos y conceptos que se encuentran debitados en esta Cuenta, cuyos movimientos en el ejercicio han sido verificados, así como la documentación de respaldo respectivo:

1.1.2.2.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
1.1.2.2.01	Préstamos	42,78
1.1.2.2.07	Faltantes Inventarios-Empleados	23.252,48
1.1.2.2.08	Anticipo Bonificación por Gestión	8.000,00
1.1.2.2.09	Anticipo Remuneraciones	1.418,20
1.1.2.2.10	Impuesto Relación Dependencia Empleados	-354,47
SUMAN CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		32.358,99

NOTA 8.- OTROS POR COBRAR.- (Cuenta 1.1.2.3.)

Dentro del Activo Exigible, se encuentran debitados y Acreditados valores por concepto de Otros Valores por Cobrar; la documentación de respaldo así como sus conceptos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo los saldos al 31 de Diciembre los siguientes:





Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.1.2.3. OTROS POR COBRAR		
1.1.2.3.33	Alfredo Mortensen	1.525.342,95
1.1.2.3.10	Angela Mortensen (Accionista)	101.771,35
1.1.2.3.146	Cristina López	21.872,81
1.1.2.3.01	Varios	14.154,90
1.1.2.3.111	Central Textil	10.376,10
1.1.2.3.170	Corpei	6.434,96
1.1.2.3.51	Greenandes	5.655,00
1.1.2.3.171	Intrafinco Overseas Inc.	5.385,60
1.1.2.3.145	Oswaldo León	4.752,10
1.1.2.3.138	Santiago Marcillo	3.341,79
1.1.2.3.139	Luis Bermeo	3.185,66
1.1.2.3.148	Sebastian Moreira	2.830,00
1.1.2.3.52	Naviera Nerd Trans Ecuador	2.343,90
1.1.2.3.14	Maersk del Ecuador	2.000,00
1.1.2.3.149	Viviana Burgassi	1.753,25
1.1.2.3.140	Marco Vinueza	1.678,35
1.1.2.3.70	Hamburg Sud Crowley	1.510,00
1.1.2.3.144	Edgar Ortega	1.067,77
1.1.2.3.92	Dr. Luis Guillermo Solís	854,20
1.1.2.3.53	Navesmar	840,00
1.1.2.3.61	Transoceánica	800,00
1.1.2.3.72	Deirah Global	745,00
1.1.2.3.76	Vicente Manuel Cueva	730,20
1.1.2.3.66	Mar Global	720,00
1.1.2.3.99	Dr. Luis Vargas Hinostrosa (Notario)	662,50
1.1.2.3.137	Juan Carlos Galarza	632,71
1.1.2.3.108	Carlos Mazón	600,00
1.1.2.3.37	Remar	500,00
1.1.2.3.165	Marco Merchan	456,29
	21 Cuentas por Cobrar inferiores a \$ 500,00	3.850,59
OTROS POR COBRAR AL 31.12.2011		1.726.847,98

NOTA 9.- CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS.- (Cuenta 1.1.2.4.)

Las siguientes son las empresas que mantienen relación con la auditada, a las cuales la empresa deberá cobrar los saldos que aparecen contabilizados al 31 de Diciembre, y cuya documentación de respaldo se mantienen dentro de los archivos respectivos:



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.1.2.4. CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS		
1.1.2.4.06	Sirius S. A.	88.688,41
1.1.2.4.10	Industrial Politex	403.136,81
1.1.2.4.12	Macroconti	513,13
1.1.2.4.16	Shinatex S. A.	1.477,86
1.1.2.4.18	Constructora Keops S. A.	627.102,66
1.1.2.4.19	Inmotenis S. A.	45,25
1.1.2.4.21	Talhop	11.915,92
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS AL 31.12.2011		1.132.880,04

NOTA 10.- RESERVA PARA INCOBRABLES.- (Cuenta 1.1.2.5.)

En el presente ejercicio económico, la empresa regula esta Cuenta, pues de \$ 95.659,07 que fue su saldo al 01 de Enero del 2011, este se decrementa a \$ 87.300,38

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA.- (Cuenta 1.1.2.6.)

El Anticipo del Impuesto a la Renta, así como el Impuesto retenido desde el mes de Abril del 2008 se encuentran como Cuentas de Activo Exigible, cuyos saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

1.1.2.6. IMPUESTO A LA RENTA		
1.1.2.6.02	Anticipo Impuesto a la Renta	6.480,85
1.1.2.7. IMPUESTO A LA RENTA		
1.1.2.7.08	Impuesto retenido desde Abril 2008	51.763,64
IMPUESTO A LA RENTA AL 31.12.2011		58.244,49

NOTA 12.- ACTIVO REALIZABLE.- (Cuenta 1.1.3.)

Dentro de esta cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de Materias Primas para la venta, el Inventario de la Bodega de Policonstrucciones cuyo saldo al 01 de enero del 2011 alcanzó \$ 265.308.83, monto al cual se han acreditado mensualmente valores, hasta alcanzar el valor que consta en el detalle que a continuación se demuestra, así como los saldos de las Importaciones en Tránsito, lo siguiente:



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE		
1.1.3.1.	INVENTARIOS		224.208,89
1.1.3.1.03	Materias Primas para la Venta	13.163,76	
1.1.3.1.10	Bodega Policonstrucciones	211.045,13	
1.1.3.3.	IMPORTACIONES EN TRANSITO		25.476,95
1.1.3.3.341	Pedido 001-11	0,32	
1.1.3.3.382	Pedido 042-11	25.138,40	
1.1.3.3.384	Pedido 044-11	80,85	
1.1.3.3.385	Pedido 045-11	75,84	
1.1.3.3.386	Pedido 046-11	102,68	
1.1.3.3.388	Pedido 048-11	78,86	
1.1.3.4.	IMPORTACIONES EN TRANSITO		2.887,64
1.1.3.4.02	Postal \$ 127	30,00	
1.1.3.4.26	Postal \$ 147	2.857,64	
	ACTIVO REALIZABLE AL 31.12.2011		252.573,48

NOTA 13.- ACTIVO NO CORRIENTE.- (Cuenta 1.2.)

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1.	ACTIVO NO DEPRECIABLE		
1.2.1.1.	COSTO		350.349,60
1.2.1.1.01	Terrenos	348.825,00	
1.2.1.1.03	Terrenos	1.524,60	
1.2.2.	DEPRECIABLES		238.868,72
1.2.2.1.	COSTO	311.749,34	
1.2.2.1.01	Maquinaria	34.474,04	
1.2.2.1.02	Equipos	1.444,00	
1.2.2.1.04	Muebles y Enseres	7.172,46	
1.2.2.1.05	Instalaciones	61.590,61	
1.2.2.1.07	Equipos de computación	7.169,99	
	Edificio	197.600,00	
	Oficinas 5 y Mezzanine 2 (Barón Carondelet)	2.298,24	
	DEPRECIACION ACUMULADA	-72.880,62	



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.2.2.3.01	Maquinaria	-10.811,82
1.2.2.3.02	Equipos	-794,12
1.2.2.3.04	Muebles y Enseres	-2.821,68
1.2.2.3.05	Instalaciones	-23.998,82
1.2.2.3.07	Equipos de computación	-7.169,30
1.2.2.3.08	Edificio	-27.284,88

ACTIVO NO CORRIENTE AL 31.12.2011

589.218,32

MOVIMIENTO DEL ACTIVO NO CORRIENTE EN EL 2011

Activo Fijo No Depreciable al 01.01.2011	350.349,60	
Movimientos en el 2011	0,00	
Activo Fijo No Depreciable al 31.12.2011		350.349,60

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2011	306.749,34	
Movimientos en el 2011. Maquinaria	5.000,00	
Costo Histórico al 31.12.2011	311.749,34	
Depreciación Acumulada al 31.12.2011	-72.880,62	
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2011		238.868,72

ACTIVO NO CORRIENTE AL 31.12.2011

589.218,32



Optimized using
trial version
www.balesio.com

PASIVOS.- (Cuenta 2.)

PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

NOTA 14.- PROVEEDORES.- (Cuenta 2.1.1.1.)

Los Proveedores constantes en la presente Cuenta son los mismos que la empresa mantiene desde ejercicios anteriores, únicamente se han Debitado valores por \$ 6.167,90, lo cual queda demostrado en el cuadro siguiente cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a:

2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CORTO PLAZO		
2.1.1.1.	PROVEEDORES	01/01/2011	31/12/2011
2.1.1.1.01	Materias Prima	52.441,05	52.441,05
2.1.1.1.02	Químicos y Colorantes	102.333,00	102.333,00
2.1.1.1.04	Mantenimiento y Servicios	505,79	158,54
2.1.1.1.05	Varios	3.591,45	3.591,45
2.1.1.1.08	Mantenimientos	0,00	7,48
2.1.1.1.10	Materiales de Bodega	9.054,31	9.054,31
2.1.1.1.90	Varios	7.963,23	2.135,10
PROVEEDORES AL 31.12.2011		175.888,83	169.720,93

NOTA 15.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR.- (Cuenta 2.1.1.2.)

En el presente ejercicio, "Intranfinco Overseas Inc." Incrementa su valor por Cobrar en \$ 160.125.84 producto de ajustes realizados en su Cuenta, lo cual queda demostrado en el siguiente cuadro.

2.1.1.2.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	01/01/2011	31/12/2011
2.1.1.2.14	"Intranfinco Overseas Inc."	1.125.062,70	1.285.188,54
2.1.1.2.21	"Sicuens International"	12.396,39	12.396,39
PROVEEDORES DEL EXTERIOR AL 31.12.2011		1.137.459,09	1.297.584,93





Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 16.- COMPAÑÍAS RELACIONADAS.- (Cuenta 2.1.1.3.)

Los siguientes son los movimientos que se han dado en esta Cuenta de Compañías Relacionadas durante el ejercicio económico de 2011, por los cuales los valores por pagar se han decrementado en \$ 487.297,35 como quedan mostrados los saldos al 01 de Enero y 31 de Diciembre de 2011.

2.1.1.3.	COMPAÑÍAS RELACIONADAS	01/01/2011	31/12/2011
2.1.1.3.06	Sírius S. A.	0,00	1.626,77
2.1.1.3.07	Inmobiliaria Norteña S. A.	220.000,00	220.000,00
2.1.1.3.09	Inmobiliaria Pamplona S. A.	48.819,74	48.819,74
2.1.1.3.10	Industrial Politex	0,00	9.123,10
2.1.1.3.12	Macroconti	1.106,95	1.620,08
2.1.1.3.15	Shinatex S. A.	1.514.909,25	1.016.334,90
2.1.1.3.16	Quindellán S. A.	31.199,39	31.213,39
2.1.1.3.17	Inmotenis S. A.	423.816,37	423.816,34
COMPAÑÍAS RELACIONADAS AL 31.12.2011		2.239.851,70	1.752.554,32

NOTA 17.- OTROS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.1.4.)

Esta Cuenta en el presente ejercicio se decrementa en \$ 1.186,07 con relación al período 2010, considerando los Acreedores y conceptos que se vienen aplicando de ejercicios anteriores cuyos saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

2.1.1.4.	OTROS POR PAGAR	
2.1.1.4.63	Carmen Mortensen y/o Elizabeth Lausen	23.339,04
2.1.1.4.51	Carmen Crespo	8.038,00
2.1.1.4.54	Alfredo Mortensen Lund	7.685,20
2.1.1.4.36	Gilsan	7.087,00
2.1.1.4.02	Valero y Ochoa	5.156,23
2.1.1.4.08	Brodi S. A.	2.630,00
2.1.1.4.28	Vicente Cueva Maridueña	1.294,15
2.1.1.4.05	Bureau Véritas	1.152,71
2.1.1.4.77	Ecuatoriano Suiza (Seguros)	889,81
2.1.1.4.07	AIG. Metropolitana	675,22
2.1.1.4.34	Transcripta S. A.	620,00
2.1.1.4.29	Seguros Cóndor	613,60
2.1.1.4.90	Varios	503,29
16 Otros por Pagar con valores de menos \$ 500,00		2.834,82
OTROS POR PAGAR AL 31.12.2011		62.519,07



Optimized using
trial version
www.balesio.com



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 18.- ANTICIPO DE CLIENTES.- (Cuenta 2.1.1.5.)

Los siguientes son los saldos y conceptos que la empresa mantiene dentro de esta Cuenta, luego de haberse debitado y acreditados valores de acuerdo con los requerimientos propios del movimiento económico de la Compañía.

2.1.1.5. ANTICIPOS DE CLIENTES		
2.1.1.5.03	Depósitos no Detectados Clientes	6.718,46
2.1.1.5.04	Anticipo Clientes	5.414,77
2.1.1.5.05	Anticipo Fausto Raul Martinez	3.000,00
ANTICIPOS DE CLIENTES AL 31.12.2011		15.133,23

NOTA 19.- SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.1.6.)

Dentro de esta Cuenta se Debitan y Acreditan valores que corresponden a los Beneficios de los empleados y aportaciones al IESS, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

2.1.1.6. SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR		
2.1.1.6.05	DécimoTercer Sueldo	341,66
2.1.1.6.06	Décimo Cuarto Sueldo	330,00
2.1.1.6.08	Vacaciones	2.657,37
2.1.1.6.09	Fondos de Reserva	190,88
2.1.1.6.11	Multas	118,42
2.1.1.6.14	15% Participación Trabajadores	16.119,50
2.1.1.6.15	I.E.S.S.	938,28
SUMAN SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR		20.696,11

NOTA 20.- IMPUESTOS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.1.7.)

El Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a la Renta así como las Retenciones de Impuestos, se encuentran debitados y acreditados dentro de Impuestos por Pagar del Pasivo Corriente, detalle de los mismos y sus saldos al 31 de Diciembre corresponden a:



Optimized using
trial version
www.balesio.com

2.1.1.7.	IMPUESTOS POR PAGAR	
2.1.1.7.08	Impuesto a la Renta	27.027,72
2.1.1.7.10	Retenciones IVA 70%	645,29
2.1.1.7.12	Retenciones IVA 100%	6,06
2.1.1.7.15	Impuesto Renta Relación Dependencia	-708,94
2.1.1.7.49	Retención 8% Predomina el Intelecto	68,79
2.1.1.7.51	Retención 2% entre sociedades	163,57
2.1.1.7.53	Retención 1% Transporte Privado	28,80
2.1.1.7.57	Retención 1% Seguros y Reaseguros	0,33
2.1.1.7.58	Retención 2% Rendimientos Financieros	4,58
2.1.1.7.59	Retención 1% Otras Aplicables	14,40
2.1.1.7.60	Retención 2% Otras Aplicables	3,75
IMPUESTOS POR PAGAR AL 31.12.2011		27.254,35

NOTA 21.- OBLIGACIONES BANCARIAS.- (Cuenta 2.1.1.8.)

El 13 de Julio del año corriente, a través del Comprobante número 000595, la empresa contabiliza el préstamo obtenido de EFG Bank, sin que se haya contabilizado Costo Financiero alguno, el cual consta como Obligación Financiera a ser cancelada; de igual forma consta dentro de esta Cuenta la obligación que se mantiene con "Cipress International Corp" cuyo de detalle es el siguiente:

2.1.1.8.	OBLIGACIONES BANCARIAS	
2.1.1.8.46	EFG Bank Operación 13-07-2011	500.000,00
2.1.1.8.50	Cipres International Corp.	4.438,04
OBLIGACIONES BANCARIAS AL 31.12.2011		504.438,04

NOTA 22.- ANTICIPO COMPRAS MATERIAS PRIMAS.- (Cuenta 2.1.2.)

El saldo al 31 de Diciembre del 2011 entregado a la empresa Shinatex S. A. es el que consta dentro de esta Cuenta signada con el Código 2.1.2.1.01, luego de haberse Debitado y Acreditado la misma durante el ejercicio económico del 2011, correspondiendo esta saldo a :

19.295,47



PATRIMONIO.-

NOTA 23.- PATRIMONIO.- (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2011 asciende un millón de dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones de la señora Cecilia Molina ocho dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 8,00) "Cypress International Corp" cuatrocientos cincuenta y tres mil quinientos sesenta y siete dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 453.567,00) e "Inmobiliaria Norteña S. A." quinientos cuarenta y seis mil cuatrocientos veinte y cinco dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 546.425,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.- En este rubro se incluyen las cuentas: reserva legales, facultativas, estatutarias y las que provienen por la revalorización del patrimonio y Reexpresión Monetaria; Cuentas que se originaron en la corrección monetaria del patrimonio y, de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente, transferidos a esta cuenta el 31 de Marzo de 2000. Esta Reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, no siendo susceptible de pago de dividendos en efectivo.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2011:

3.	PATRIMONIO		
3.1.1.	APORTACIONES		
3.1.1.1.	CAPITAL SUSCRITO		1.000.000,00
3.1.1.1.02	Cecilia Molina	8,00	
3.1.1.1.06	Cypress Intyernational Corp	453.567,00	
	"Inmobiliaria Norteña Sain S. A."	546.425,00	
3.1.3.	RESERVAS		29.066,43
3.1.3.1.	Reserva Legal	29.066,43	
3.1.3.2.	RESERVA FACULTATIVA		742.675,46
3.1.3.2.01	Reserva Facultativa	742.675,46	
3.1.3.4.	RESERVA DE CAPITAL		165.678,88
3.1.3.4.01	Reserva de Capital	165.678,88	
3.1.4.	RESULTADO		-25.782,61
3.1.4.1.04	Pérdida acumulada de años anteriores	-25.782,61	
3.1.4.1.02	Utilidad del Ejercicio		70.621,07
	PATRIMONIO AL 31.12.2011		1.982.259,23



NOTA 24.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

4.	INGRESOS		4.630.625,42
4.1.1.	Ventas Locales	4.629.352,51	
4.1.1.9.	Otros Ingresos	296,70	
4.2.	Ingresos No Operacionales	976,21	
5.1.	COSTOS OPERACIONALES		4.314.166,41
5.1.1.3.	Otros Costos Indirectos	3.750,24	
5.1.1.5.	Costo de Ventas	4.310.416,17	
	UTILIDAD BRUTA		316.459,01
5.2.1.	Gastos de Administración	137.500,06	
5.2.2.	Gastos de Venta	5.980,83	
5.2.3.	Gastos Financieros	61.919,46	
5.3.	Otros Gastos	3.595,30	
	GASTOS DEL EJERCICIO		208.995,65
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		107.463,36

NOTA 25.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración de Impuesto a la Renta original mediante el formulario número 50662053 Serial 990595328766 el 18 de Abril de 2012 cuyo detalle es el siguiente:





Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	107.463,36
(-) 15% Participación a Trabajadores	16.119,50
(+) Gastos no Deducibles Locales	3.595,30
(-) Amortización Pérdidas Tributarias de años anteriores	8.594,21
UTILIDAD GRAVABLE	86.344,95
Total Impuesto Causado	20.722,79
(-) Anticipo detrminado del Ejercicio Fiscal Corriente	29.561,11
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	35.677,01
(-) Retenciones en la Fuente en el Ejercicio Fiscal	51.763,64
(-) Crédito Tributario de años anteriores	6.480,85
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	22.567,48

NOTA 26.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2011 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.



Optimized using
trial version
www.balesio.com