

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2011

CAR SOUNDVISION CIA. LTDA

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

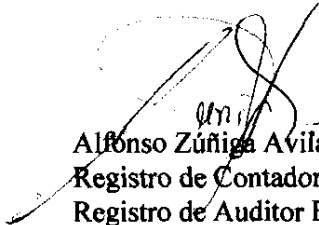
CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE CAR SOUNDVISION CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de CAR SOUNDVISION CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.
2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. Los resultados de la actividad de la Compañía presenta razonablemente su rentabilidad en el periodo, y la intervención tributaria no se ha realizado desde su inicio.
5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de CAR SOUNDVISION CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 como también el estado de resultados de sus operaciones y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.

Cuenca, mayo 15 del 2012.


Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

ACTIVO	NOTAS	2011	2010
DISPONIBLE			
Caja Chica	3	1.240,00	590,00
Bancos	4	3.081,13	(274.229,78)
Inversiones			90.000,00
		4.321,13	(183.639,78)
EXIGIBLE	5		
Clientes	6	345.317,67	635.894,15
Tarjetas de crédito	7	2.369,48	1.184,74
Préstamos a empleados	8	20.155,12	68.048,46
Cuentas por cobrar		14.740,07	9.381,57
Provisión para cuentas incobrables	9		(4.646,92)
		382.582,34	709.862,00
REALIZABLE			
Mercaderías		760.558,64	338.055,51
Materia prima		289.441,36	140.915,99
Productos en proceso		18,67	49,69
Importaciones en tránsito		1.464,76	23.301,98
		1.051.483,43	502.323,17
PAGOS ANTICIPADOS			
12% I.V.A. en compras	10	257.148,50	107.559,06
Gastos anticipados	11	20.178,94	31.044,55
Impuestos retenidos	17		1.528,71
		277.327,44	140.132,32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.715.714,34	1.168.677,71
ACTIVO FIJO	12		
Terrenos		26.454,80	26.454,80
Edificio		94.469,58	69.031,84
Muebles y enseres		44.693,14	43.587,43
Maquinaria		147.604,53	121.290,32
Equipo de computación		12.185,59	5.861,51
Vehículos		391.137,11	310.768,28
Construcciones en curso			10.236,75
		716.544,75	587.230,93
Depreciaciones		(120.839,89)	(39.216,21)
		895.704,86	548.014,72
TOTAL DEL ACTIVO		2.311.419,20	1.716.692,43

P A S I V O	NOTAS	2011	2010
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Bancos	13	382.061,67	
Proveedores nacionales	14	353.458,10	426.006,05
Proveedores del exterior	15	239.985,91	269.369,86
Documentos por pagar	16	40.391,34	22.234,73
Préstamo de socios	17	348.032,36	363.193,72
Aportes al I.E.S.S.	18	10.437,60	7.475,05
Impuestos retenidos	19	6.585,28	7.176,66
Sueldos por pagar	20	32.926,04	1.380,42
15% participación a empleados	21	35.543,64	38.352,01
Liquidación de haberes	22	14.133,87	14.133,87
Provisión para cargas laborales	23	44.594,50	24.132,14
Cuentas por pagar	24	(28.213,71)	4.098,38
		<u>1.479.936,60</u>	<u>1.177.552,89</u>
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Documentos por pagar	25	8.388,25	
Préstamo de socios			459.840,61
		<u>8.388,25</u>	<u>459.840,61</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	26	800,00	800,00
Aporte para futura capitalización	27	649.541,88	
Utilidades no distribuidas	28	78.498,93	
Utilidad del ejercicio 2011	29	94.253,54	78.498,93
		<u>823.094,35</u>	<u>79.298,93</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		2.311.419,20	1.716.692,43

BALANCE DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2011

	PARCIAL	2011
VENTAS		4.860.310,85
COSTO DE VENTAS		<u>2.978.576,40</u>
U.B. EN VENTAS		1.881.734,45
OTROS INGRESOS		<u>42.268,85</u>
U.B. TOTAL		1.924.003,30
COSTOS GENERALES		1.704.709,56
Gastos de administración	1.408.211,47	
Gastos Financieros	98.955,50	
Gastos no deducibles	<u>197.542,59</u>	
		<u>219.293,74</u>
15% Participación de empleados		<u>32.894,06</u>
		186.399,68
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad después del 15% para empleados	186.399,68	
Gastos no deducibles	<u>197.542,59</u>	
El 24% de impuestos sobre esta base	<u>383.942,27</u>	
		<u>-92.146,14</u>
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA GENERAL		94.253,54
UTILIDAD POR PARTICIPACION (en U.S. dólares)		274,11

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

	PARCIAL	2011	2010
CAPITAL PARTICIPACIONES			
Saldo al inicio y final del periodo		800,00	800,00
APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION			
Saldo al inicio del periodo	0,00		
Incremento en el periodo	<u>649.541,88</u>	649.541,88	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Saldo al inicio del periodo	0,00		
Incremento en el periodo	<u>78.498,93</u>	78.498,93	
Utilidad del ejercicio		<u>94.253,54</u>	<u>78.498,93</u>
		<u><u>823.094,35</u></u>	<u><u>79.298,93</u></u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Aporte para futura capitalización	649.541,88
Utilidades no distribuidas	78.498,93
Resultados	15.754,61
Depreciaciones	81.623,68
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	327.279,66
Realizable	(549.160,26)
Pagos anticipados	(137.195,12)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	466.343,38
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	(129.313,82)
	(129.313,82)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	302.383,71
Exigible a largo plazo	(451.452,36)
EFFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	(149.068,65)
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	187.960,91
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	(183.639,78)
Caja y bancos al inicio	(4.321,13)
	<u>187.960,91</u>

CAR SOUNDVISION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

CAR SOUNDVISION CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay el 28 de agosto del 2008, ante la Notaría sexta del Dr. René Durán Andrade, para dedicar su actividad a la importación y comercialización de artículos y equipos eléctricos y electrónicos, utilizados en vehículos, oficinas y el hogar, sus partes, piezas y repuestos, podrá también crear sucursales en otras ciudades del Ecuador, además podrá realizar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no hizo una provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.

2.3 INVENTARIOS.

El inventario está valorizado a su costo promedio de adquisición, el cual no excede al valor de mercado y su toma física se realizó al 31 de diciembre del 2011 con el personal de la compañía.

2.4. IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones

Cuenca	100,00
Gauyaquil	240,00
Talleres	100,00
Quito	400,00
Reparaciones CCA	100,00
Ensambladora	200,00
Importaciones	100,00
	1.240,00

4. BANCOS

Disponibilidad en las siguientes cuentas bancarias:

Unibanco	2.007,70
Produbanco	998,34
Banco del Austro	75,09
	3.081,13

5. CLIENTES.

Valores pendientes de cobro por ventas a crédito \$ 345.317,67

6. TARJETAS DE CREDITO.

Valores pendientes de cobro por ventas con tarjetas de crédito \$ 2.369,48

7. PRESTAMOS A EMPLEADOS.

Por préstamos a varios empleados \$ 20.155,12

8. CUENTAS POR COBRAR

Por cobrar a:

Patricio Carpio	9.460,07
Luis Guillermo Crespo	5.280,00
	14.740,07

9. INVENTARIOS.

Los inventarios están considerados a su costo promedio de adquisición y su valor no excede al precio del mercado, y está compuesto de:

Mercadería	760.558,64
Materia prima	289.441,36
Productos en proceso	18,67
Importación en tránsito	<u>1.464,76</u>
	1.051.483,43

10. 12% I.V.A. EN COMPRAS

Impuestos pagados en compras que se liquidarán en las declaraciones que se presenten en el futuro \$ 257.148,50

11. GASTOS ANTICIPADOS

Provisión para mantenimiento del local \$ 20.178,94

12. ACTIVO FIJO.

Este activo está registrado al costo de adquisición, y se presenta un cuadro con el movimiento que a continuación se detalla:

	SALDO A DIC.31-10	COMPRAS AÑO 2011	TOTAL	DEPREC ACUM	VALOR ACTUAL
Terrenos	26.454,80		26.454,80		26.454,80
Edificio	69.031,84	25.437,74	94.469,58	6.040,23	88.429,35
Muebles y Enceres	43.587,43	1.105,71	44.693,14	7.594,52	37.098,62
Maquinaria	121.290,32	26.314,21	147.604,53	22.019,41	125.585,12
Equipo de computación	5.861,51	6.324,08	12.185,59	4.592,87	7.592,72
Vehículos	310.768,28	80.368,83	391.137,11	80.592,86	310.544,25
Construcciones en curso	<u>10.236,75</u>	<u>-10.236,75</u>			
	587.230,93	129.313,82	716.544,75	120.839,89	595.704,86

13. BANCOS.

Saldos negativos en las siguientes cuentas bancarias:

Banco Pichincha	272.756,61
Banco Bolivariano	23.811,77
Banco de Guayaquil	<u>85.493,29</u>
	382.061,67

14. PROVEEDORES NACIONALES

Compras a crédito a corto plazo para la normal actividad de la compañía

15. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Los siguientes proveedores:

Clarion	301.897,56
DB Drive	36.277,21
Fahrenheit	6.733,24
For You	-113.068,44
J.L.B.	-4.495,05
Parrot	25.028,44
AAMP	30,40
Guangdong Steelmovte	-8.409,00
Jorge Pardo	-1.900,00
Fengshun	-668,45
Foryou Smarty	-1.440,00
	<u>239.985,91</u>

16. DOCUMENTOS POR PAGAR

Los siguientes préstamos recibidos de:

Banco Bolivariano	10.284,06
Banco Pichincha	6.599,43
Banco del Austro	17.073,13
Diners Club	2.587,91
Interdin	3.846,81
	<u>40.391,34</u>

17. PRESTAMO SE SOCIOS

Préstamo de:

Pablo Cristian Crespo Polo \$ 348.032,36

18. APORTES AL I.E.S.S.

Planillas de aportes al I.E.S.S por pagar \$ 10.437,60

19. IMPUESTOS RETENIDOS

Impuestos por declarar y pagar en el mes siguiente \$ 6.585,28

20. SUELDOS POR PAGAR

Rol de sueldos por diciembre pendiente de pago \$ 32.926,04

21. 15% UTILIDAD A EMPLEADOS

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código del Trabajo, la compañía destina el 15% sobre las utilidades netas antes de impuestos \$35.543,64

22. LIQUIDACION DE HABERES

Saldo de pago pendiente, cuando funcionaba el sistema de tercerizadoras \$14.133,87

23. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

La empresa hace la provisión de cargas laborales para ser pagadas en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	5.168,42
Décimo cuarto sueldo	5.864,92
Vacaciones	33.154,17
Fondos de Reserva	<u>406,99</u>
	44.594,50

24. CUENTAS POR PAGAR.

Son anticipos que se realizan a proveedores eventuales

Banco Bolivariano \$ 28.213,71

25. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Préstamo recibido del Banco Bolivariano \$ 8.388,25

26. PATRIMONIO NETO.

El capital social de la compañía es de \$ 800,00 dividido en 800 participaciones de \$ 1,00 cada una, transmisibles por herencia y entre vivos, requiriéndose para ello del consentimiento unánime del capital, expresado en la Junta General

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE
Alex Bruno Carrera Gómez	240,00	30%
Pablo Cristian Crespo Polo	560,00	70%
	<u>800,00</u>	<u>100%</u>

27. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION.

Los siguientes aportes:

Bruno Carrera Gómez	237.701,27
Cristian Crespo Polo	411.840,61
	<u>649.541,88</u>

28. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Utilidades acumuladas no retiradas por los socios \$ 78.498,93

29. UTILIDADE DEL EJERCICIO.

Utilidades obtenidas en el presente ejercicio a disposición de la Junta General \$94.253,54

30. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑIA

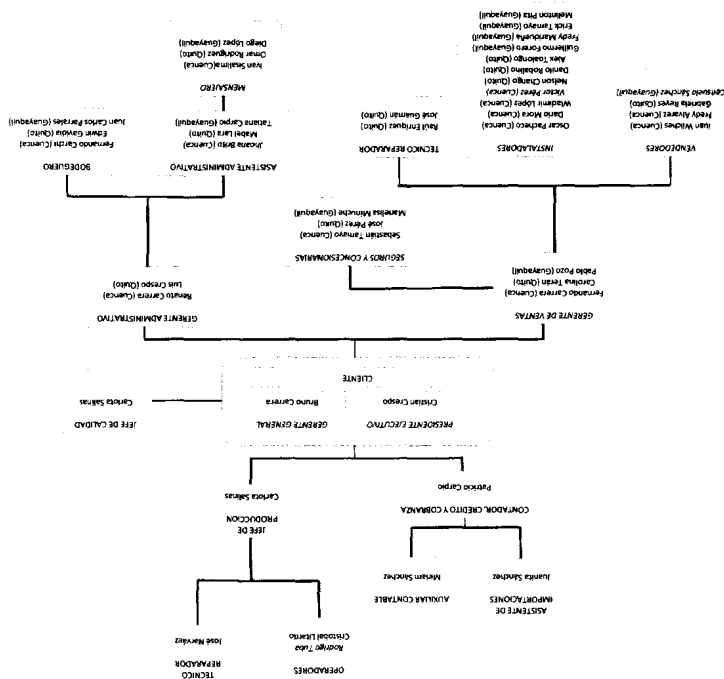
La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta en la página siguiente:

31. TENDENCIAS E INDICES

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

32. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución 1071 publicado en el R.O. 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la emisión de este informe la empresa se halla preparando dicha información.



CAR SOUNDVISION CIA. LTDA.

	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	4.321,13	100,0%	-183.639,78	100,0%	-4349,8%
Caja chica	1.240,00	28,7%	590,00	-0,3%	-52,4%
Bancos	3.081,13	71,3%	-274.229,78	149,3%	-9000,3%
Inversiones		0,0%	90.000,00	-49,0%	0,0%
EXIGIBLE	382.582,34	100,0%	709.862,00	100,0%	85,5%
Clientes	345.317,67	90,3%	635.894,15	89,6%	84,1%
Tarjetas de crédito	2.369,48	0,6%	1.184,74	0,2%	-50,0%
Préstamo a empleados	20.155,12	5,3%	68.048,46	9,6%	237,6%
Cuentas por cobrar	14.740,07	3,9%	9.381,57	1,3%	-36,4%
Provisión para cuentas incobrables		0,0%	-4.646,92	-0,7%	0,0%
REALIZABLE	1.051.483,43	100,0%	502.323,17	100,0%	-52,2%
Mercaderías	760.558,64	90,3%	338.055,51	67,3%	-55,6%
Materia prima	289.441,36	0,6%	140.915,99	28,1%	-51,3%
Productos en proceso	18,67	0,6%	49,69	0,0%	166,1%
Importaciones en tránsito	1.464,76	5,3%	23.301,98	4,6%	1490,8%
PAGOS ANTICIPADOS	277.327,44	100,0%	140.132,32	100,0%	-49,5%
12%I.V.A en compras	257.148,50	92,7%	107.559,06	76,8%	-58,2%
Gastos anticipados	20.178,94	7,3%	31.044,55		53,8%
Impuestos retenidos		0,0%	1.528,71	1,1%	0,0%
ACTIVO FIJO	716.544,75	100,0%	587.230,93	100,0%	-18,0%
Terrenos	26.454,80	3,7%	26.454,80	4,5%	0,0%
Edificio	94.469,58	13,2%	69.031,84	11,8%	-26,9%
Muebles y Enseres	44.693,14	6,2%	43.587,43	7,4%	-2,5%
Maquinaria	147.604,53	20,6%	121.290,32	20,7%	-17,8%
Equipo de computación	12.185,59	1,7%	5.861,51	1,0%	-51,9%
Vehículos	391.137,11	54,6%	310.768,28	52,9%	-20,5%
Construcciones en curso		0,0%	10.236,75	1,7%	0,0%
DEPRECIACIONES	-120.839,89	100,0%	-39.216,21	100,0%	-67,5%
TOTAL DEL ACTIVO:	2.311.419,20		1.716.692,43		

	2011	% Integral	2010	% Integral	Tendencia
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.479.936,60	100,0%	1.177.552,89	100,0%	-20,4%
Bancos	382.061,67	25,8%		0,0%	0,0%
Proveedores nacionales	353.458,10	23,9%	426.006,05	36,2%	20,5%
Proveedores del exterior	239.985,91	16,2%	269.369,86	22,9%	12,2%
Documentos por pagar	40.391,34	2,7%	22.234,73	1,9%	-45,0%
Préstamo de socios	348.032,36	23,5%	363.193,72	30,8%	4,4%
Aportes al I.E.S.S.	10.437,60	0,7%	7.475,05	0,6%	-28,4%
Impuestos retenidos	6.585,28	0,4%	7.176,66	0,6%	9,0%
Sueldos por pagar	32.926,04	2,2%	1.380,42	0,1%	-95,8%
15% participación a empleados	35.543,64	2,4%	38.352,01	3,3%	7,9%
Liquidación de haberes	14.133,87	1,0%	14.133,87	1,2%	0,0%
Provisión para cargas laborales	44.594,50	3,0%	24.132,14	2,0%	-45,9%
Cuentas por pagar	-28.213,71	-1,9%	4.098,38	0,3%	-114,5%
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	8.388,25	100,0%	459.840,61	100,0%	5382,0%
Documentos por pagar	8.388,25	100,0%			
Préstamo de socios			459.840,61	100,0%	0,0%
PATRIMONIO NETO	823.094,35	100,0%	79.298,93	100,0%	-90,4%
Capital social	800,00	0,1%	800,00	1,0%	0,0%
Aporte para futura capitalización	649.541,88	78,9%		0,0%	0,0%
Utilidades no distribuidas	78.498,93	9,5%		0,0%	0,0%
Utilidad del ejercicio 2011	94.253,54	11,5%	78.498,93	99,0%	-16,7%

OTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO: 2.311.419,20 1.716.692,43

DIFERENCIA: 0,00 0,00

INDICADORES FINANCIEROS:	2011	2010
<u>RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:</u>		
ACTIVOS/CAPITAL	2,81	21,65
<u>RAZON CIRCULANTE:</u>		
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	0,97	0,99
<u>PRUEBA ACIDA:</u>		
EFECC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	0,26	0,57
<u>RAZON DEUDA A ACTIVO:</u>		
P.TOTAL/A.TOTAL	0,64	0,95
<u>RAZON DEUDA CORTO PLAZO:</u>		
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,64	0,69

33. ENTORNO ECONOMICO.

La empresa está dedicada a la importación y comercialización de artículos eléctricos y electrónicos, es una compañía nueva y se espera que mejore la introducción en el mercado y mejoren los resultados.

34. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2011 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (mayo 15 del 2012) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2011.