

100816

PERSOL S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

Jup. R. Galanga.

Control de Calidad fase 1. 11/10/19.

Econ. Ramiro Solano Núñez



PERSOL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

INDICE

• Informe del Auditor Independiente	3
• Balance General	4
• Estado de Pérdidas y Ganancias	5
• Estado de Evolución del Patrimonio	6
• Estado de Flujo de Efectivo	7
• Notas a los Estados Financieros	8 - 12



Abreviaturas Usadas:
US \$ Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
PERSOL S. A.

1.5 } Se examinó el Balance General de **PERSOL S. A.**, al 31 de Diciembre de 2006, el Estado de Resultado, el Estado de Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría. 1.6

1.7 } El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una Auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoría incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su Relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoría efectuada establece bases razonables. 1.8

1.9 } *En mi opinión los Estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de PERSOL S. A., al 31 de Diciembre de 2006, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.* 1.11

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. ~~Ramiro Solano Núñez~~
No. Licencia Profesional: 2029



2,1

PERSOL S. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVO		2006	2005	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
Caja-Bancos		440.50	200.00	240.50
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	62,702.30	39,661.81	23,040.49
Otras Cuentas por Cobrar	(Nota 4)	1,125.00	0.00	1,125.00
Impuestos Retenidos	(Nota 5)	9,907.36	8,455.71	1,451.65
Total Activo Corriente		74,175.16	48,317.52	25,857.64
ACTIVO FIJO				
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota 6)	1,303,151.60	1,303,151.60	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		-134,356.29	-109,017.81	-25,338.48
Total Activo Fijo		1,168,795.31	1,194,133.79	-25,338.48
ACTIVO DIFERIDO				
Gastos de Organización y Constitución		0.00	13,226.36	-13,226.36
(-) Amortización Acumulada		0.00	-12,344.64	12,344.64
Total Activo Diferido		0.00	881.72	-881.72
TOTAL DE ACTIVO		1,242,970.47	1,243,333.03	-362.56
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	(Nota 7)	2,765.76	213.14	2,552.62
Obligaciones tributarias por pagar		1.78	1.75	0.03
Otros pasivos corrientes		0.00	14,742.33	-14,742.33
Préstamos a Accionistas del Exterior	(Nota 8)	14,400.00	0.00	14,400.00
Total Pasivo corriente		17,167.54	14,957.22	2,210.32
TOTAL DE PASIVO		17,167.54	14,957.22	2,210.32
PATRIMONIO				
Capital social		1,247,656.00	1,247,656.00	0.00
(-) Pérdidas años anteriores		-19,280.19	-17,479.99	-1,800.20
(-) Pérdida del ejercicio		-2,572.88	-1,800.20	-772.68
TOTAL DE PATRIMONIO		1,225,802.93	1,228,375.81	-2,572.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,242,970.47	1,243,333.03	-362.56

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

22

PERSOL S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	<u>2006</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	
Ventas Netas	<u>64,099.76</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	64,099.76
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
(-) Gastos de Administración y Ventas	(Nota 9) <u>66,672.64</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	66,672.64
<u>OTROS INGRESOS O EGRESOS NO OPERACIONALES</u>	
Ingresos por Reembolso	1,499.76
(-) Gastos a ser Reembolsados locales	<u>1,499.76</u>
TOTAL OTROS ING. O EGR. NO OPERACIONALES	<u>0.00</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>66,672.64</u>
PERDIDA OPERACIONAL DEL EJERCICIO	<u><u>-2,572.88</u></u>

Revisado

PERSOL S. A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Capital Social (1)</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes Accionistas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Perdida Ejercicio</u>	<u>Totales</u>
Saldo al 1 de Enero del 2005	<u>1,239,656.00</u>	-	<u>7,200.00</u>	<u>(15,187.66)</u>	<u>(1,645.39)</u>	<u>1,230,022.95</u>
Aumento del Capital Social (Fusión)	800.00	-	-	-	-	800.00
Transferencia de futuras Capitalizaciones	7,200.00	-	(7,200.00)	-	-	0.00
Transferencia de Perdidas Acumuladas	-	-	-	(1,645.39)	1,645.39	0.00
Ajuste pérdidas acumuladas (Fusión)	-	-	-	(646.94)	-	(646.94)
Perdida del Ejercicio 2005	-	-	-	-	(1,800.20)	(1,800.20)
Saldo al 31 de Diciembre del 2005	<u>1,247,656.00</u>	-	-	<u>(17,479.99)</u>	<u>(1,800.20)</u>	<u>1,228,375.81</u>
Transferencia de Perdidas Acumuladas	-	-	-	(1,800.20)	1,800.20	-
Perdida del Ejercicio 2006	-	-	-	-	(2,572.88)	(2,572.88)
Saldo al 31 de Diciembre 2006	<u>1,247,656.00</u>	-	-	<u>(19,280.19)</u>	<u>(2,572.88)</u>	<u>1,225,802.93</u>

CUADRO # 6

60



24

PERSOL S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Efectivo proveniente de actividades de operación	
Aumento en Perdida del Ejercicio	-772.68
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	25,338.48
Amortización	-12,344.64
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
Aumento en Cuentas por Cobrar	-23,040.49
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	-1,125.00
Aumento en Impuestos Retenidos	-1,451.65
Disminución de Gastos de Constitución	13,226.36
Aumento en Cuentas por Pagar	2,552.62
Aumento de Obligaciones Tributarias por pagar	0.03
Disminución en Otros Pasivos Corrientes	-14,742.33
Aumento en Préstamos a Accionistas del Exterior	14,400.00
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	2,040.70
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Aumento en Cuentas Patrimoniales	-1,800.20
	<hr/>
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-1,800.20
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	240.50
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	200.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	440.50
	<hr/> <hr/>

PERSOL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 20 de abril del 2000, mediante escritura pública debidamente aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución # 00-G- IJ-0002263 el 10 de Mayo del 2000. Su principal objetivo es la actividad de comercialización, importación, exportación, fabricación o industrialización, compra, venta, elaboración, transformación, empaque, consignación, representación, distribución de materiales de construcción, artículos de ferretería, grifería, artesanía, cerámica, electrodomésticos, así como también se dedicará a la agroindustria, agropecuaria, ganadera y avícola en todas sus fases esto es, captura, procesamiento y comercialización. PERSOL S. A., inicio sus actividades operacionales en mayo del 2000 fecha en las que se comienzan a registrar las transacciones.

La compañía se dedica al arrendamiento y explotación de la mayor parte de los inmuebles de su propiedad, con la finalidad de generar ingresos y cubrir parte de sus costos y gastos operativos, ocasionados por el mantenimiento de los mismos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con bases en las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y están basados en el costo histórico.

La preparación de Estados Financieros de acuerdo con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Propiedades y Equipos

NP 2011
Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada. El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento reparaciones de los bienes arrendados son analizados y asumidos por los arrendatarios. Los gastos de reparación y mantenimiento menores de los bienes no arrendados se cargan a los resultados del año.

c) Activos Diferidos y otros Activos

Corresponde a Gastos preoperacionales los mismos ya fueron amortizados en su totalidad durante este año.

d) Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

Durante el año 2006 la Compañía no ha constituido provisión alguna por este concepto, debido a que presenta pérdida.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de Diciembre del 2006, la Compañía no ha constituido provisión alguna por presentar pérdidas y no tener empleados bajo relación de dependencia.

3. CUENTAS POR COBRAR.

	2006
Cientes (ECUDOS S. A.)	62.702,30
TOTAL	<u>62.702,30</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

	2006
Empleados	1.125,00
TOTAL	<u>1.125,00</u>

5. IMPUESTOS RETENIDOS

Crédito Tributario a Favor de las Empresa (Impuesto Renta):

Retención en la Fuente (1%)	518,80
Retención en la Fuente (5%)	8.135,38
TOTAL	8.654,18
(+) Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	1.253,18
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	<u>9.907,36</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	141.754,00
Edificios	1.135.015,38
Equipos Eléctricos	26.382,22
TOTAL	1.303.151,60
(-) Depreciación Acumulada	134.356,29
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>1.168.795,31</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Emapad	22,00
Emelgur	35,18
Integrup S. A.	2.087,24
Internacional Water Services	123,01
Pilco Chalen Fitzgerald	156,00
Kramel S. A.	342,33

TOTAL

2.765,76

8. PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS DEL EXTERIOR

Accionistas	14.400,00
-------------	-----------

TOTAL

14.400,00

9. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS :

Sueldos y Salarios	8.413,00
Movilización	2,00
Beneficios Sociales	4.502,28
Cuotas y Suscripciones	8.160,00
Servicios Profesionales	1.952,82

TOTAL

23.030,10

GASTOS GENERALES :

Guardianía	2.740,60
Impuestos y Contribuciones	12.163,12
Depreciación Edificios	25.338,48
Suministros	84,65
Servicios Generales	2.319,44
Amortizaciones	881,72
Gastos Bancarios	114,53

TOTAL

43.642,54

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

66.672,64

10. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad que utiliza la Compañía **PERSOL S. A.**, fue desarrollado por la propia Empresa, dando cumplimiento de esta manera a la Resolución N° **04.Q.IJ.001** publicada en el Registro Oficial N° **289** del 10 Marzo del 2004.

11. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

No han ocurrido acontecimientos relevantes hasta la fecha de emisión del informe

12. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES

La compañía tiene un buen control interno.