



adico c. Ltda.
auditores y contadores independientes



Miembros de
Kreston International
Una red mundial de contadores independientes

10-122

GG-0056-2005
Quito, abril 12, 2005

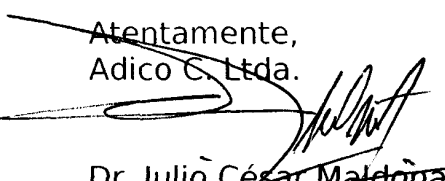
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De nuestra consideración:

Adjunto a la presente, remitimos un ejemplar del Informe de auditoría externa a los estados financieros y anexos, por el período terminado en diciembre 31 del 2004, de nuestro Cliente "**ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM-ZOPECEM**", expediente No. 10122-67.

Por la atención a la presente, anticipamos nuestros agradecimientos.

Atentamente,
Adico C. Ltda.


Dr. Julio César Maldonado
Socio - Representante Legal.

Adj. fo indicado.



Registro Nacional de Auditores Externos No. **SC-RNAE-034.**

JM/mc


Archivo General
05.05.10

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM - ZOPCEM

Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

INDICE

CONTENIDO

PAGINAS

Informe de los Auditores Independientes

I. Estados financieros

Estado de situación financiera	1
Estado de resultados	3
Estado de flujos de efectivo	4
Estado de cambios en el patrimonio	5

II. Notas a los estados financieros

1. Breve reseña histórica y objetivo social de la compañía	6
2. Principales políticas y/o prácticas contables	7
3. Efectivo y equivalentes de efectivo	12
4. Cuentas por cobrar comerciales, neto	13
5. Otras cuentas por cobrar	13
6. Inventarios	14
7. Impuestos anticipados	15
8. Gastos pagados por anticipado	15
9. Propiedad, planta y equipo, neto	15
10. Impuestos por pagar	14
11. Pasivos acumulados	16
12. Otras cuentas por pagar	17
13. Jubilación patronal y otros	18
14. Capital social	18
15. Reservas	19
16. Aporte para futuras capitalizaciones	19
17. Pérdida del ejercicio en curso	19
18. Ingresos	20
19. Egresos	20
20. Conciliación tributaria	21
21. Cuentas de orden	21
22. Eventos subsecuentes	23

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM - ZOPCEM
Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

INDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PAGINAS</u>
III. Información suplementaria	
Gastos pagados por anticipado	26
Depreciación activos fijos	27
Patrimonio	28
IV. Abreviaturas utilizadas en el informe	29



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores miembros del Directorio y Accionistas de
ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM - ZOPCEM:**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera de la Compañía **ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM - ZOPCEM** al 31 de diciembre del 2004 y los correspondientes estados de resultados, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basada en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados y/o las normas ecuatorianas de contabilidad - NECs aplicados y de las estimaciones significativas hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM - ZOPCEM** al 31 de diciembre del 2004, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos por las normas y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

Legalizado por:


Dr. Julio César Maldonado H.
Socio - Representante Legal
CPA. No. 3.089


Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-034.

Quito, febrero 10, 2005.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM**Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004****Periodo: 1ro de enero al 31 de diciembre.****I. ESTADOS FINANCIEROS****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(EN DOLARES)**

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2004	2003	(Disminución)
<u>ACTIVOS</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	758,194.39	1,107,170.24	-348,975.85
Cuentas a Cobrar comerciales, Neto	901.21	2,067.11	-1,165.90
Otras cuentas por cobrar	4,416.97	3,853.49	563.48
Inventarios	356,495.95	28,405.75	328,090.20
Impuestos Anticipados	8,361.07	10,889.52	-2,528.45
Gastos Pagados por Anticipado	1,580.81	2,230.21	-649.40
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>1,129,950.40</u>	<u>1,154,616.32</u>	<u>-24,665.92</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	<u>33,005.12</u>	<u>41,925.36</u>	<u>-8,920.24</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>33,005.12</u>	<u>41,925.36</u>	<u>-8,920.24</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>1,162,955.52</u>	<u>1,196,541.68</u>	<u>-33,586.16</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>210,512.41</u>	<u>243,956.54</u>	<u>-33,444.13</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Adico Cía. Ltda.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM

Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Período: 1ro de enero al 31 de diciembre.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(EN DOLARES)**

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2004	2003	(Disminución)
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Impuestos por Pagar	1,603.69	23,768.01	-22,164.32
Pasivos Acumulados	2,198.75	17,756.05	-15,557.30
Otras Cuentas por Pagar	0.00	6.00	-6.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>3,802.44</u>	<u>41,530.06</u>	<u>-37,727.62</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Jubilación patronal	13,295.87	12,701.46	594.41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>13,295.87</u>	<u>12,701.46</u>	<u>594.41</u>
TOTAL PASIVOS	<u>17,098.31</u>	<u>54,231.52</u>	<u>-37,133.21</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	762,793.00	697,023.00	65,770.00
Reservas	385,065.88	377,757.41	7,308.47
Aportes para Futuras Capitalizaciones	1,028.28	1,028.28	0.00
Utilidad pérdida del ejercicio corriente	-3,029.95	66,501.47	-69,531.42
TOTAL PATRIMONIO	<u>1,145,857.21</u>	<u>1,142,310.16</u>	<u>3,547.05</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>1,162,955.52</u>	<u>1,196,541.68</u>	<u>-33,586.16</u>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>210,512.41</u>	<u>243,956.54</u>	<u>-33,444.13</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Adico Cía. Ltda.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM

Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Periodo: 1ro de enero al 31 de diciembre.

**ESTADO DE RESULTADOS
(EN DOLARES)**

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2004	2003	(Disminución)
<u>INGRESOS</u>			
Ventas	0.00	373,279.82	-373,279.82
Menos: Costo de Ventas	0.00	169,095.94	-169,095.94
Utilidad bruta en ventas	0.00	204,183.88	-204,183.88
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
Gastos Administrativos	53,018.77	106,606.12	-53,587.35
Gastos de Mercadeo y Ventas	520.00	47,373.57	-46,853.57
Total gastos operacionales	53,538.77	153,979.69	-100,440.92
Utilidad operacional	-53,538.77	50,204.19	-103,742.96
<u>(+/-) MOVIMIENTO NO OPERACIONAL</u>			
Ingresos financieros	38,915.45	42,191.55	-3,276.10
Ingresos no operacionales	16,219.54	14,889.65	1,329.89
Otros Gastos	-4,626.17	-1,892.96	-2,733.21
Resultado no operacional	50508.82	55188.24	-4679.42
Utilidad (Pérdida) del ejercicio corriente	-3,029.95	105,392.43	-108,422.38

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Adico Cía. Ltda.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM

Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Periodo: 1ro de enero al 31 de diciembre.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(EN DOLARES)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2004	2003	(Disminución)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			
Utilidad (Pérdida) del ejercicio corriente	-3,029.95	66,501.47	-69,531.42
Depreciaciones	14,895.77	26,526.18	-11,630.41
Provisión para Incobrables	-749.59	-322.29	-427.30
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital del trabajo	11,116.23	92,705.36	-81,589.13
Dismic. de Cuentas y Documentos por Cobrar	1,915.49	8,803.05	-6,887.56
Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	-563.48	513.21	-1,076.69
Disminución de Impuestos Anticipados	2,528.45	3,331.11	-802.66
Aumento de inventarios	-328,090.20	-474.00	-327,616.20
Disminución de Gastos Anticipados	649.40	474.02	175.38
Disminución de Otros Activos		-	0.00
Disminución en Anticipos Recibidos		-0.80	0.80
Disminución de Garantías por Pagar		-800.00	800.00
Aumento de Obligaciones Tributarias	-15,587.32	545.57	-16,132.89
Disminución de Pasivos Acumulados	-15,557.30	-108.88	-15,448.42
Disminución de Otras Cuentas por Pagar	-6.00	-16,944.69	16,938.69
Disminución Cuentas por Pagar a largo plazo	594.41	-2,947.72	3,542.13
Flujo de Efectivo antes de partidas extraordinarias	-354,116.55	-7,609.13	-346,507.42
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-343,000.32	85,096.23	-428,096.55
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
Disminución de Propiedad, Planta y Equipo, neto	-5,975.53	154,722.74	-160,698.27
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes	-348,975.85	239,818.97	-588,794.82
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO:	1,107,170.24	867,351.27	239,818.97
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:	758,194.39	1,107,170.24	-348,975.85

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Adico Cía. Ltda.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM
Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Periodo: 1ro de enero al 31 de diciembre.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En Dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDA EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2003	697,023.00	1,028.28	163,654.68	57,388.32	156,714.41	73,078.47	0.00	1,148,887.16
Aumento de capital	65,770.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-65,770.00	0.00	0.00
Transferencia a reserva legal y facultativa	0.00	0.00	7,308.47	0.00	0.00	-7,308.47	0.00	0.00
Pérdida del ejercicio corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,029.95	-3,029.95
Saldo al 31 de diciembre del 2004	<u>762,793.00</u>	<u>1,028.28</u>	<u>170,963.15</u>	<u>57,388.32</u>	<u>156,714.41</u>	<u>0.00</u>	<u>-3,029.95</u>	<u>1,145,857.21</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

II. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA

La compañía “Zonas y Servicios Productivos, CEM - ZOPCEM”, inicialmente se constituyó bajo el nombre de “Parque Industrial Ambato, Compañía de Economía Mixta” mediante escritura el 19 de mayo de 1967 en la ciudad de Ambato, inscrita en el Registro Mercantil No. 25 el 14 de junio de 1967 bajo la especie de Compañía Limitada; posteriormente mediante Resolución No. 8421 de la Superintendencia de Compañías del 2 de julio de 1979, se operó la transformación de la compañía en Sociedad Anónima. Con fecha 18 de marzo de 1983 la Junta General Universal de Accionistas de la compañía resolvió transformar a la Sociedad Anónima, en Compañía de Economía Mixta aumentando su capital social, reformando y codificando sus estatutos según los términos que constan en la escritura pública celebrada ante el Notario Segundo del Cantón Ambato, el 21 de septiembre de 1983, inscrita en el Registro Mercantil No.54 el 15 de febrero de 1984; la compañía Parque Industrial Ambato, Compañía de Economía Mixta, reformó sus estatutos sociales, cambiando su denominación y, aprobando la ampliación del objeto social, mediante escritura celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Ambato, ante el Dr. Rodrigo Naranjo Garcés, el 14 de abril del 2004; e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 179 el 10 de mayo del 2004 con la denominación de “Zonas y Servicios Productivos, CEM – ZOPCEM”.

Durante la vida jurídica de la compañía se han realizado varios aumentos de capital, siendo el último de éstos el realizado mediante escritura pública otorgada en la Notaría Séptima del Cantón Ambato el 14 de septiembre del 2004, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil de ese Cantón con el No. 437 el 30 de septiembre del mismo año.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y Administrada por el Directorio, por el Presidente, el Vicepresidente y por el Gerente General, este último ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial. Sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y por la Contraloría General del Estado, conforme a la “Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado”, publicada en el Registro Oficial No. 595 del 12 de junio del 2002, reformada según Registro Oficial No. 404 del 23 de agosto del 2004; y Reglamento para el control Externo de las Entidades de Derecho Privado que disponen de Recursos Públicos, publicado en el Registro Oficial No. 743 del 13 de enero del 2003.

OBJETIVO SOCIAL

La compañía tiene por objeto social las siguientes actividades:

- Planificación, instalación y explotación de parques industriales, mediante la

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

agrupación racional de industrias localizadas en terrenos apropiados con servicios básicos de infraestructura; la planificación y desarrollo en dichos terrenos de edificios o naves industriales destinados especialmente para la instalación de empresas manufactureras; la prestación de servicios comunales tales como talleres, laboratorios, bodegas y centros de administración y mantenimiento.

- Planificación, instrumentación y explotación de centros comerciales, artesanales, la prestación de servicios comunales tales como: bodegas, áreas de administración y mantenimiento.
- Planificación, instrumentación y explotación de complejos turísticos y recreacionales.
- Planificación, instrumentación y explotación de terminales terrestres y parqueaderos públicos.
- Planificación, instrumentación y explotación de centros de incubación empresarial, en sus diversas modalidades.
- Planificación, instrumentación y explotación de áreas y servicios productivos.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2004 de la Compañía, se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NECs. y/o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Las NECs fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y son de aplicación obligatoria, con el aval y resoluciones independientes de las Superintendencias de Compañías, de Bancos y Seguros, así como por parte del Servicio de Rentas Internas – SRI.

La base para nuestra opinión son los estados financieros y anexos terminados en diciembre 31 del 2004.

2.2 Disponibilidades de efectivo

El Directorio con fecha 29 de noviembre del 2001, autorizó colocar los fondos disponibles en efectivo en libreta de ahorros, conforme lo establece el Decreto Ejecutivo No. 589 publicado en Registro Oficial No.128 del 26 de julio del 2000, en el que se manifiesta que aquellas sociedades cuyo capital sea de propiedad del estado con acciones o participaciones que superen el 51% de su capital suscrito, deberán mantener inversiones, colocaciones de recursos y compraventa de activos financieros obligatoria y exclusivamente, en instituciones financieras o del mercado de valores, nacionales o extranjeras domiciliadas en el país autorizadas legalmente para el efecto.

2.3 Provisión para cuentas incobrables

La Compañía al 31 de diciembre del 2003 tenía un saldo acumulado que excedía del 10% del total de la cartera, como lo establece el artículo 10, numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, por tal razón el excedente fue objeto de ajuste con cargo a "Otros ingresos"; adicionalmente se realizó una provisión con el objeto de cubrir el 100% de los valores adeudados por dos usuarios que se encuentran encausados vía judicial.

Conforme Resoluciones de Directorio 018-2004 del 28 de febrero del 2004, y 044-2004 del 26 de mayo del mismo año; en razón del costo beneficio se suspendieron los juicios en contra de los Srs. Rodrigo Guanopatin y Julio Santamaría, resolviéndose además dar de baja de los registros contables los valores adeudados por estos clientes, por un valor de US\$. 849,70; destinando al "Gasto no deducible" US\$. 291,68 por ser valores no cubiertos en la provisión del ejercicio económico del año anterior por US\$. 558,02 como se detalla a continuación:

<u>DESCRIPCION</u>	<u>VALOR EN DOLARES</u>
<u>PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES</u>	
Provisión acumulada al 31 de diciembre del 2003	849.70
Uso provisión adicional para los Srs. Guanopatin y Santamaría	-558.02
Diferencia ajustada con cargo a "Otros Ingresos"	-191.54
Saldo acumulado al 31 de diciembre del 2004	<u>100.14</u>

2.4 Valuación de inventarios

Los inventarios de materiales y repuestos están valorados al costo promedio.

Conformando parte del rubro inventarios se encuentra la adquisición de un predio ubicado en la parroquia urbana Huachi Chico, así como los costos de obras de urbanización en curso del Proyecto "Complejo de Facilidades Comerciales" – C.F.C., tanto del Proyecto general como de la Primera Etapa.

2.5 Valuación de activos fijos

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecian con cargo a los resultados bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil sin valor residual, ajustando en el período siguiente las depreciaciones por adquisiciones realizadas del 16 al 31 de diciembre del 2004, según política adoptada por la Compañía.

Depreciación anual aplicada:

➤ Edificios	5%
➤ Vehículos	20%
➤ Equipos de computación y software	33%
➤ Muebles y equipo de oficina	10%
➤ Maquinaria y otros equipos	10%

El equipo de computación adquirido durante el ejercicio económico 2004, fue depreciado al 33% anual, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Reformado de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 484 del 31 de diciembre del 2001, artículo 21, numeral 6.

2.6 Distribución de costos y gastos

La distribución contable de los costos de inversión, gastos administrativos, de mercadeo y ventas se efectuaron sobre la base del costeo en actividades ABC, considerando la carga horaria por funciones de cada empleado en porcentajes; adicionalmente esto permite distribuir los servicios de mantenimiento, depreciaciones y otros gastos de mercadeo y diversos, de los que no son asignables directamente.

Hasta el mes de septiembre del 2004 se aplicó el 70% para el costo de inversión y el 30% para gastos administrativos; en el último trimestre, por disposición de la Administración en base a Resolución del Directorio, se ajusta la proporción de distribución entre los costos y gastos, aplicando el 20% para el costo de inversión y el 80% para gastos administrativos, ajuste que según criterio de la Administración, en lo referente a la inversión, más tarde serán recuperados vía precio de venta.

2.7 Reconocimiento de costos y gastos acumulados

Los costos y gastos al cierre del ejercicio, son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos y desembolsos deban realizarse en el período siguiente.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

2.8 Provisión para Jubilación e indemnización

La Compañía ha establecido un fondo contable para Provisión Jubilación Patronal desde el año 1993, y el fondo para bonificaciones por desahucio a partir de 1999, mediante los cálculos actuariales realizados por el Actuario Edgar Santamaría al final de cada ejercicio económico.

Al 31 de diciembre del 2004, la compañía provisionó US\$. 253,53 por concepto de Jubilación Patronal amortizados a 10 años y US\$. 340,88 por Bonificación por Desahucio amortizados a 2 años.

2.9 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

El resultado de las operaciones de la Compañía por el año 2004 presenta una pérdida de US\$ 3.029,95 por lo tanto, no existe la participación del 15% para los trabajadores.

2.10 Impuesto a la Renta

La compañía efectuó el cálculo del Impuesto a la Renta con la tarifa del 25% correspondiente al período Enero-Diciembre del 2003, que equivale a US\$. 22.798,15 valor que fue modificado por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 11 de marzo del 2004, al resolver la reinversión de utilidades del año 2003 por el valor de US\$. 65.770,00, sobre los cuales se canceló el 15% del Impuesto a la Renta; por tal razón el nuevo valor del Impuesto a la Renta fue de US\$. 16.092,81.

En el ejercicio económico 2004 pese a tener pérdida contable, se han registrado "gastos no deducibles" que son considerados para el pago del Impuesto a la Renta, como se evidencia en la Nota 19 de la conciliación tributaria.

2.11 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 10% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Sociedades Anónimas y/o Compañías de Economía Mixta. De acuerdo a lo establecido en esta disposición, la Compañía dispone de una Reserva Legal acumulada de US\$ 170.963,15.

La Compañía procedió a incrementar el valor de la Reserva Legal, como se detalla a continuación:

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

	<u>VALOR EN DOLARES</u>
<u>Reserva Legal</u>	
Saldo al 01 de Enero del 2004	163,654.68
Incremento Reserva Legal año 2004	<u>7,308.47</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	<u>170,963.15</u>
<u>Capital Social</u>	
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	<u>762.793,00</u>
50% de Capital Social para conformar el Fondo de Reserva Legal	<u>381.396,50</u>

Se debe seguir provisionando de las utilidades netas, el 10% para la reserva legal, hasta que ésta alcance a cubrir por lo menos el 50% del capital social.

2.12 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Capacitación al personal

La Administración de la compañía ha programado eventos de capacitación para el personal, en las diferentes áreas.

b) Manuales de Procedimientos

La compañía cuenta con varios Reglamentos aprobados por el Directorio, que norman las diferentes actividades operativas, tales como:

- Reglamento de contratación.
- Instructivo de análisis y calificaciones de ofertas correspondientes a los concursos internos de precios.
- Instructivo de análisis y calificaciones de ofertas correspondientes al concurso de compra de terrenos del ZOPCEM.
- Reglamento de adquisiciones de menor cuantía.
- Reglamento para el uso de caja chica.
- Reglamento para el pago de incentivos por concepto de ventas y cobranzas.
- Reglamento interno de trabajo.
- Reglamento para aplicación de retiro por conveniencia institucional y retiro voluntario.
- Reglamento de gastos de viaje, hospedaje y alimentación.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

- Reglamento interno para la utilización y control de vehículos del ZOPCEM.
- Reglamento interno para la venta de activos fijos, inventarios y otros bienes sin uso del ZOPCEM.
- Reglamento interno para dar de baja activos fijos, inventarios y otros bienes sin uso del ZOPCEM.
- Reglamento general para la adquisición y venta de bienes inmuebles.

Conforme Resolución de Directorio No. 037-2003 del 9 de julio del 2003, se suspendió la vigencia de Reglamento de Servicios.

Según Resolución de Directorio 061-2004 del 06 de agosto del 2004, se derogan los Reglamentos para dar de baja objetos robados de la Urbanización del Parque Industrial Ambato y el Instructivo de recompra y/o cesión de lotes de terreno en la Urbanización del Parque Industrial Ambato.

De acuerdo a la Resolución de Directorio 076-2004 del 01 de octubre del 2004, se deroga el Reglamento General del Parque Industrial Ambato.

Según Resolución de Directorio 086-2004 del 21 de octubre del 2004, se derogan los Reglamentos de reserva y compra-venta de lotes y naves industriales para el Parque Industrial Ambato y el Reglamento de admisión al Parque Industrial Ambato.

c) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía se denomina S.A.I Sistema Administrativo Integrado, adquirido el 13 de enero del 2000, desarrollado por la firma Mercantil General, con una licencia asignada con el No. 81298-096XMZ-SAIF322, autorizando su utilización al Parque Industrial Ambato, C.E.M., hoy denominado Zonas y Servicios Productivos, C.E.M.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número</u>	<u>Saldo US\$.</u>
	<u>De Cuenta</u>	<u>Al 31-12-04</u>
CAJA		
Caja chica		260.00
Suman:		260.00
BANCOS		
Bolivariano	1205003492	6,027.73
Pichincha Cta.Cte.	3145998004	1,314.15
Suman y Pasan:		7,341.88

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-04</u>
Vienen:		7,341.88
Pichincha ahorros	3734174100	31,286.93
Produbanco ahorros	12080023792	45,294.21
Solidario ahorros	120110050084	491,243.96
Bolivariano ahorros	1201001109	152,339.33
De Guayaquil ahorros	7123421	30,428.08
Suman:		757,934.39
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		758,194.39

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$. Al 31-12-04</u>
Tasa de mantenimiento por cobrar	(a)	1,001.35
Subtotal:		1,001.35
Menos: Provisión cuentas incobrables		-100.14
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO		901.21

- (a) El saldo de cuentas por cobrar corresponde a facturas emitidas por el mantenimiento de la Urbanización del Parque Industrial Ambato.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$. Al 31-12-03</u>
Intereses Banco Solidario	(b)	2,538.09
Intereses Banco de Guayaquil		3.38
Reembolso de débito Banco Bolivariano		1.50
Garantías arriendo oficina	(c)	978.00
Anticipo a contratistas	(d)	896.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4,416.97

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

- (b) Corresponde a los intereses ganados del mes de diciembre a través de la cuenta de ahorro No 120110050084 del Banco Solidario, monto que se encuentra acreditado con fecha 03 de enero del 2005.
- (c) Pertenece a la garantía entregada a la Sra. Laura Peralvo por concepto del arrendamiento de las oficinas, según contrato suscrito entre las partes de fecha 15 de agosto del 2004.
- (d) Anticipo entregado a la Arq. Sandra Núñez conforme contrato para la elaboración de maqueta del Proyecto Complejo de Facilidades Comerciales – CFC.

NOTA 6. INVENTARIOS

		Saldo US\$
		<u>Al 31-12-04</u>
Terrenos	(e)	254,690.22
Obras urbanización en curso CFC		74,455.07
Materiales	(f)	3,577.89
Repuestos	(f)	23,772.77
TOTAL INVENTARIOS		<u>356,495.95</u>

- (e) Conforme escrituras celebradas el 16 de agosto del 2004, y aclaratoria del 08 de noviembre del 2004; en la Notaria Séptima del Cantón Ambato ante el Notario Dr. Rodrigo Naranjo Garcés, e inscrita en el Registro de la Propiedad el 30 de agosto del 2004 y 17 de noviembre del mismo año, bajo los números 4581-4582, se adquirió un predio ubicado en la parroquia Huachi Chico en el cual se desarrolla el Proyecto “Complejo de Facilidades Comerciales” - CFC.
- (f) El movimiento de los materiales y repuestos durante el ejercicio económico 2004, se detallan a continuación:

	<u>Materiales</u>	<u>Repuestos</u>	<u>Valor US\$.</u>
Saldo al 31-12-03	3,618.02	23,772.77	27,390.79
Adquisiciones	1,777.47	0.00	1,777.47
Consumos	-1,817.60	0.00	-1,817.60
Saldo al 31-12-04	<u>3,577.89</u>	<u>23,772.77</u>	<u>27,350.66</u>

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoria Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-04</u>
Crédito Tributario IVA.	3,441.82
Retenciones del Impuesto a la Renta 2004	1,928.63
Anticipo impuesto a la renta año 2004 (segunda cuota) (g)	<u>2,990.62</u>
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>8,361.07</u>

- (g) Conforme Resolución del Servicio de Rentas Internas del Centro No. UR-118012004RREC003221 del 27 de agosto del 2004, exonera a la Compañía del pago de la primera cuota del anticipo del impuesto a la renta del año 2004.

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-04</u>
Póliza seguros de vehículos	1,054.03
Póliza seguros accidentes personales	27.68
Póliza seguros repuestos, bombas y otros	270.84
Arriendo pagado por anticipado	<u>228.26</u>
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>1,580.81</u>

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-04</u>
Vehiculos	40,968.72
Equipos de computación y software	33,978.32
Muebles y equipos de oficina	<u>14,076.38</u>
Suman y Pasan:	<u>89,023.42</u>

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-04</u>
Vienen:	89,023.42
Maquinaria y otros	4,307.57
Subtotal:	93,330.99
Menos: Depreciación acumulada	-60,325.87
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO (h)	33,005.12

- (h) Conforme Resolución de Directorio No. 090-2003 del 10 de diciembre del 2003, se autorizó efectuar el proceso de venta de los activos fijos sin uso de propiedad de la Compañía, remate realizado mediante Concurso de ofertas No. 002-2003-PIACEM; y acatando lo estipulado en los Reglamentos internos para la venta y baja de activos fijos, inventarios y otros bienes sin uso del ZOPCEM.

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-04</u>
<u>Retenciones del IVA</u>	
Retención 30% IVA compras	93.36
Retención 70% IVA servicios	66.69
Retención 100% IVA honorarios	668.10
Retención 100% IVA liquidación de compras	150.22
Retención 100% IVA arriendo	58.70
Suman y Pasan:	1,037.07

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-04</u>
Vienen:	1,037.07
<u>Retenciones del Impuesto a la Renta</u>	
Ingresos en relación de dependencia	17.74
1% Compras bienes	20.15
1% Bienes activos fijos	10.00
1% Otros servicios compañías	3.80
1% Seguros y reaseguros	0.31
1% Servicios personas naturales	16.09
8% Honorarios y dietas personas naturales	445.40
8% Servicio personas naturales	14.00
8% arriendo personas naturales	39.13
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>1,603.69</u>

NOTA 11. PASIVOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-04</u>
9.35% Aporte personal - IESS	221.66
11.15% Aporte patronal - IESS	264.32
1% IECE-SECAP	23.72
Décimo tercer sueldo (i)	191.30
Décimo cuarto sueldo (i)	271.20
Fondos de reserva	1,226.55
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	<u>2,198.75</u>

- (i) Según lo establecido en el Oficio No. 0010425 del 02 de agosto del 2004, suscrito por el Procurador General del Estado, se indica que el pago del décimo tercero y décimo cuarto sueldo debe ser realizado conforme lo establecido en los Arts. 106 y 107 de la Ley Orgánica de Servicio Civil y Carrera Administrativa y de Unificación y Homologación de las Remuneraciones del Sector Público, publicada en el Registro Oficial No. 184 del 06 de octubre del 2003.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

NOTA 12. JUBILACION PATRONAL Y OTROS

		Saldo US\$.
		<u>Al 31-12-04</u>
<u>Descripción</u>		
Jubilación Patronal	(j)	7,734.81
Bonificación desahucio	(j)	5,561.06
TOTAL JUBILACION PATRONAL Y OTROS		<u>13,295.87</u>

- (j) Provisión efectuada al 31 de diciembre del 2004, mediante cálculo actuarial realizado por el Actuario Edgar Santamaría, sobre el cual se consideró las alternativas seleccionadas por la Administración del ZOPCEM, mismas que constan en el mencionado informe actuarial.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

		No.		Saldo US\$.
		<u>Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Al 31-12-04</u>
<u>Accionistas</u>				
Ministerio de Comercio Exterior, Industria-				
lización Pesca y Competitividad - MICIP	297,871	39.05	297,871.00	
H. Consejo Provincial de Tungurahua	254,923	33.42	254,923.00	
Empresa Eléctrica Ambato S.A.	140,579	18.43	140,579.00	
Ilustre Municipio de Ambato	63,313	8.3	63,313.00	
Cámara de Comercio de Ambato	1,754	0.23	1,754.00	
Cámara de Industrias de Tungurahua	1,755	0.23	1,755.00	
Cámara de la Pequeña Industria de Tungurahua	1,755	0.23	1,755.00	
Centro Agrícola Cantonal Ambato	843	0.11	843.00	
TOTAL CAPITAL SOCIAL (k)	<u>762,793</u>	<u>100%</u>	<u>762,793.00</u>	

- (k) Corresponde a 762.793 acciones de un dólar cada una, de acuerdo a la escritura de aumento de capital que se encuentra inscrita bajo el No. 437 del Registro Mercantil, del libro del Repertorio No. 3.723, del 30 de septiembre del 2004.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

NOTA 14. RESERVAS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-04</u>
Legal	170,963.15
Facultativa	57,388.32
Reserva de capital:	(I)
Reserva Revalorización del Patrimonio	163,095.03
Reexpresión Monetaria	-6,380.62
TOTAL RESERVAS	<u>385,065.88</u>

- (I) Al 31 de diciembre del 2004 la Compañía registra una pérdida del ejercicio por US\$. 3.029,95, por efectos de gastos no deducibles se genera un impuesto a la renta por US\$. 398,22 como consta en la Nota No. 19 correspondiente a la conciliación tributaria; por lo que, tanto la pérdida en operaciones así como el pago de Impuesto a la Renta deberían ser absorbidos por la cuenta "Reserva de capital" conforme lo establece el Art. 7 constante en la Resolución No. 01.Q.ICI.017 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 483 del 28 de diciembre del 2001. La Junta General de Accionistas debe ratificar el registro contable que sugiere la Administración de la empresa, como ajuste a los estados financieros con corte a diciembre 31 del 2004.

NOTA 15. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-04</u>
Ministerio de Comercio Exterior, Industrialización y Pesca	560.00
Honorable Consejo Provincial de Tungurahua	276.09
Empresa Eléctrica Ambato S.A.	192.19
TOTAL APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	<u>1,028.28</u>

NOTA 16. PERDIDA DEL EJERCICIO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2004, arrojan una pérdida de US\$. 3.029,95 como se muestra en la Nota No.19 del presente informe.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

NOTA 17. INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-04</u>
No Operacionales:	
Derechos de transferencia	3,393.18
Utilidad en venta de materiales (m)	5,702.14
Utilidad en venta de activos fijos (m)	6,381.31
Otros ingresos	742.91
Ingresos financieros	38,915.45
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>55,134.99</u>

- (m) Conforme resolución del Directorio 090-2003 del 10 de diciembre del 2003, se autorizó la venta de inventarios (materiales y repuestos), y varios activos fijos sin uso de la empresa.

NOTA 18. EGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-04</u>
Gastos:	
Administrativos	53,018.77
De mercadeo y ventas	520.00
Gastos no deducibles	4,626.17
TOTAL EGRESOS	<u>58,164.94</u>

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.
Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

NOTA 19. CONCILIACION TRIBUTARIA

Pérdida contable	-3,029.95
Más: Gastos no deducibles	<u>4,623.24</u>
Base Imponible para el cálculo del Impuesto a la renta	1,593.29
25% Impuesto a la Renta	398.32

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

25% Impuesto a la Renta	398.32
Menos: Anticipos	-2,990.62
Retenciones en la fuente	<u>-1,928.63</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>-4,520.93</u>

NOTA. 20 CUENTAS DE ORDEN

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-04</u>
CONTRATOS OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	
Ing. Mario Pozo	<u>4,909.00</u>
Suman:	<u>4,909.00</u>
CONTRATOS SERVICIOS PROFESIONALES	
Servicio mantenimiento sistema Sr. Patricio Erazo	618.24
Servicio técnico Ing. Santiago Acurio	2,257.92
Servicio de auditoría externa Adico Cía. Ltda.	2,300.00
Arq. Sandra Núñez	1,792.00
Arq. Marco Rubio Quintana	<u>5,040.00</u>
Suman:	<u>12,008.16</u>
Suman y Pasan:	<u>16,917.16</u>

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-04</u>
Vienen:	16,917.16
CONTRATOS VARIOS	
Sr. Mario Lapo	2,800.00
Servicios de internet, Andinatel S.A.	295.68
Sr. Guido Amaya	313.60
Pudeleco Editores S.A.	275.00
Suman:	3,684.28
CONTRATOS DE ARRIENDO	
Arriendo Oficina Sra. Laura Peralvo	6,573.96
Suman:	6,573.96
CONTRATOS DEL PERSONAL	
Lcda. Clara Villacrés	4,285.49
Sr. Juan Carlos Guevara	3,552.00
Suman:	7,837.49
TOTAL CONTRATOS:	35,012.89
VALORES EN GARANTIA BUEN USO DEL ANTICIPO	
Arq. Sandra Núñez	896.00
Adico Cía. Ltda.	460.00
Suman:	1,356.00
GARANTIA FIEL CUMPLIMIENTO	
Arq. Sandra Núñez	896.00
Adico Cía. Ltda.	115.00
Suman:	1,011.00
Suman y Pasan:	2,367.00

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-04</u>
VIENEN:	2,367.00
OTRAS GARANTIAS	
Sr. Luis Astudillo	4,000.00
Sr. Juan Carlos Guevara	3,000.00
Sr. Mario Lapo	3,000.00
Suman:	10,000.00
TOTAL GARANTIAS:	12,367.00
MONTO DE SEGUROS VIGENTES	
Seguro vehículos	37,200.00
Seguro equipo electrónico	14,327.92
Seguro muebles, equipos de oficina y otros	22,752.60
Seguro bomba y motor, repuestos y otros	45,852.00
Seguro de fidelidad y accidentes personales	43,000.00
Suman:	163,132.52
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	210,512.41

NOTA 21. Eventos subsecuentes

a) Impuestos

- 1. Impuesto a la Renta.-** Para el ejercicio económico del año 2004 rige el 25% del Impuesto sobre la base imponible.
- 2. Retención en la fuente del impuesto a la renta y en relación de dependencia**

Mediante Resolución No. 861 del 20 de noviembre del 2001, el Servicio de Rentas Internas obliga a las sociedades públicas o privadas, personas naturales obligadas a llevar contabilidad y a los empleadores, en su calidad de agentes de retención, a presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y en relación de dependencia en forma anual.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

Disposición que debe ser observada por la Administración para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al S.R.I.

b) Declaración de la Administración y de Asesoría Jurídica

Entre diciembre 31 del 2004 y el 10 de febrero del 2005 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2004. Por consiguiente, la Compañía no registra eventualidades que podrían disminuir sus activos o el patrimonio de la entidad, por no haberse registrado en libros cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese período.

c) Informe de cumplimiento tributario por parte de los Auditores Externos

Mediante Resolución No. 9170104DGEC-001, publicada en el Registro Oficial No. 264 de fecha 2 de febrero del 2004, el Servicio de Rentas Internas dispone la presentación de los informes de cumplimiento tributario del año 2004, a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportunidad en la presentación de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; formatos que se encuentran disponibles en las oficinas del SRI o en su página WEB: www.sri.gov.ec.

Disposición que debe ser observada por la Administración para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al S.R.I., previa revisión de los auditores externos, en lo referente al cumplimiento de obligaciones tributarias.

d) Cumplimiento de observaciones y comentarios de auditorías anteriores:

Inventario de materiales y repuestos

Como parte de los inventarios de la empresa constan varios items por arrastre de años anteriores, los cuales a pesar de encontrarse registrados en el sistema de contabilidad no se han dado valor alguno.

e) Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor

En concordancia con la Resolución No. 04.Q.IJ.001 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, y en referencia al Art. Primero, la Administración de la Compañía, en el Informe Anual de Gerencia correspondiente al ejercicio económico del 2004, emitido el 03 de febrero del 2005, ha divulgado los asuntos pertinentes referentes a esas normas.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS, C.E.M.

Auditoría Externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Periodo: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

En lo relacionado al Art. Segundo de la Resolución indicada, el mismo es derogado con Resolución No. 04.Q.IJ.006 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 06 de enero del 2005; por consiguiente, Auditoría Externa no ha verificado ***“el estado de cumplimiento de las normas sobre derechos de autor por parte de la Compañía auditada”***.

f) Mantenimiento de controles internos

La Administración de la Compañía ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades.

g) Presupuestos anuales

Las operaciones de la Compañía, particularmente en lo referente a inversiones, costos y gastos, se han desarrollado en base a la proforma y reforma presupuestarias para el año 2004, las mismas que han sido conocidas y aprobadas por el Directorio y Junta General de Accionistas.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM**Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004****Periodo: 1ro de enero al 31 de diciembre.****III. INFORMACION SUPLEMENTARIA****GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

(En dólares)

DETALLES	No. POLIZA	VIGENCIA		SUMA ASEGURADA	COSTO	AMORT. 2004	SALDO AL 31-12-04
		DESDE	HASTA				
SEGURO VEHICULOS							
Vehiculos	700364-701090	13/09/04	13/09/05	37,200.00	1,430.47	376.44	1,054.03
Suman:				37,200.00	1,430.47	376.44	1,054.03
SEGUROS REPUESTO BOMBA- MOTOR							
Robo y/o asalto e incendio	700247-700297	18/12/04	18/12/05	45,852.00	280.99	10.15	270.84
Suman:				45,852.00	280.99	10.15	270.84
SEGUROS ACCIDENTES							
Accidentes personales	700031	09/12/04	09/12/05	12,000.00	29.48	1.80	27.68
Suman:				12,000.00	29.48	1.80	27.68
ARRIENDO PREPAGADO							
Arriendo pagado por anticipado (Periodo del 1 al 14 de enero del 2005)				0.00	228.26	0.00	228.26
Suman:				0.00	228.26	0.00	228.26
TOTAL:				95,052.00	1,969.20	388.39	1,580.81

Cuadros preparados por la Compañía y verificados por Auditoría Externa.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM

Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004

Período: 1ro de enero al 31 de diciembre.

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

(En dólares)

DETALLE	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 31-12-2004
DEPRECIABLES			
1. VEHICULOS			
Vehículos	54,256.66		
Venta de activos fijos	-13,287.94		
Valor neto:	<u>40,968.72</u>	<u>23,414.42</u>	<u>17,554.30</u>
2. EQUIPO DE COMPUTACION			
Equipo de computación	36,996.86		
Venta de activos fijos	-9,400.77		
Baja de activos fijos	-1,190.81		
Adquisiciones	7,573.04		
Valor neto:	<u>33,978.32</u>	<u>22,986.36</u>	<u>10,991.96</u>
3. MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA			
Muebles y equipos de oficina	16,754.32		
Venta de activos fijos	-2,185.21		
Baja de activos fijos	-492.73		
Valor neto:	<u>14,076.38</u>	<u>11,274.11</u>	<u>2,802.27</u>
4. MAQUINARIA Y OTROS			
Maquinaria y otros	4,307.57		
Valor neto:	<u>4,307.57</u>	<u>2,650.98</u>	<u>1,656.59</u>
TOTAL:	<u><u>93,330.99</u></u>	<u><u>60,325.87</u></u>	<u><u>33,005.12</u></u>

Los cuadros fueron preparados por la Empresa y revisados por Auditoría Externa

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM**Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004****Periodo: 1ro de enero al 31 de diciembre.****PATRIMONIO****(En dólares)**

DETALLE	SALDO AL 31-12-03	AUMENTOS DISMINUCIONES	SALDO AL 31-12-04
CAPITAL			
Capital Social	697,023.00	65,770.00	762,793.00
Suman:	697,023.00	65,770.00	762,793.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,028.28		1,028.28
Suman:	1,028.28	-	1,028.28
RESERVAS			
Reserva legal	163,654.68	7,308.47	170,963.15
Reserva facultativa	57,388.32	-	57,388.32
Reserva de capital	156,714.41	-	156,714.41
Suman:	377,757.41	7,308.47	385,065.88
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Utilidad ejercicios anteriores	73,078.47	-73,078.47	-
Pérdida del ejercicio		-3,029.95	-3,029.95
Suman:	73,078.47	-76,108.42	-3,029.95
TOTAL PATRIMONIO	1,148,887.16	-3,029.95	1,145,857.21

Los cuadros fueron preparados por la Empresa y revisados por Auditoría Externa.

ZONAS Y SERVICIOS PRODUCTIVOS CEM – ZOPCEM
Auditoría externa a los estados financieros y anexos, ejercicio 2004
Período: 1ro. de enero al 31 de diciembre.

IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

<u>DETALLES</u>	<u>EQUIVALENTES</u>
PIACEM	Parque Industrial Ambato, Compañía de Economía Mixta
ZOPCEM	Zonas y Servicios Productivos, Compañía de Economía Mixta
CFC	Complejo de Facilidades Comerciales
NECs	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
ABC	Activity Based Costing (Sistema de costos basado en actividades)
US\$	Dólares estadounidenses
SRI	Servicio de Rentas Internas
No.	Número
1ro.	Primero
%	Porcentaje
Ene.	Enero
Dic.	Diciembre
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
S.A.	Sociedad Anónima
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IECE	Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo
SECAP	Servicio Ecuatoriano de Capacitación Profesional
Amort.	Amortización
