

CPA. Marco Antonio SURIAGA Sánchez  
Auditor Externo  
Superintendencia de Compañías

Guayaquil, Junio 6 del 2006

COFP.  
105.376

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.

**SEWI S.A. EXPEDIENTE No. 105376**

De mis consideraciones:

Adjunto se servirá encontrar Informe del Auditor Independiente por la Auditoría Externa practicada a la Compañía SEWI S.A. por el ejercicio económico 2005.

Atentamente,



**CPA. MARCO A, SURIAGA SANCHEZ**  
**SC-RNAE-2-520**



Dirección: Duran Ciudadela Abel Gilbert Ponton III Mz. A1 V33  
Telef. 2813403 2364649 2802584  
Email: marco\_suriaga@hotmail.com

*CPA. Marco Antonio SURIAGA Sánchez  
Auditor Externo  
Superintendencia de Compañías*

# **SEWI S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2005  
Con Informe del Auditor Independiente**



*Dirección: Duran Ciudadela Abel Gilbert Ponton III Mz. A1 V33  
Telef. 2813403 2364649 2802584  
Email: marco\_suriaga@hotmail.com*

## INDICE

<b>CONTENIDO</b>	<b>PAGINA No</b>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros	2
Balance General Activos	3
Balance General Pasivos y Patrimonio	4
Estado de Pérdidas y Ganancias	5
Estado de Evolución en el Patrimonio De los Accionistas	6
Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de.

SEWI S.A.

Ciudad.-

1. He Auditado el Balance General adjunto de **SEWI S.A.** Al 31 de Diciembre del 2005, los Estados de Pérdidas y Ganancia, Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas por el período comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2005
2. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de **SEWI S.A.**, siendo responsabilidad del auditor, expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en un examen de auditoría.
3. Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoría debe incluir los siguientes aspectos:
  - ♦ Un examen a partir de pruebas seleccionadas, de la existencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
  - ♦ Una evaluación de los Principios Contables de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados en las estimaciones importantes efectuadas por la administración.
  - ♦ Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.



A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.

CPA. Marco Antonio SURIAGA Sánchez  
Auditor Externo  
Superintendencia de Compañías

- 4.- El inventario de la Compañía asciende a \$ 95.358,76 de mercaderías en almacén. La toma de este inventario fue realizada con fecha anterior al desarrollo de este informe.
- 5.- Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoría efectuada proporciona una base razonable para nuestra opinión.
- 6.- En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente sus aspectos más importantes, la situación financiera de **SEWI S.A.**
- 7.- Los resultados de sus operaciones por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en concordancia con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador. Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente



**CPA. Marco Antonio SURIAGA Sánchez**  
**AUDITOR EXTERNO**

Guayaquil, Junio 6 del 2006



*Dirección: Duran Ciudadela Abel Gilbert Ponton III Mz. A1 V33*  
*Telef. 2813403 2364649 2802584*  
*Email: marco\_suriaga@hotmail.com*

# SEWI S.A.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA BALANCE GENERAL

### ACTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005  
(EXPRESADO EN DOLARES)

<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE:</b>		<b>678,569.17</b>
Caja y Bancos	(Nota 2)	28,594.31
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	512,819.39
Inventarios	(Nota 4)	95,358.76
Credito Tributario	(Nota 5)	41,796.71
		<hr/>
<b>FIJO:</b>	(Nota 6)	<b>21,994.32</b>
Vehiculos		<hr/> 21,994.32
		<hr/>
(-) Depreciación Acumulada		-2,001.30
<b>DIFERIDO:</b>	(Nota 7)	<b>474.04</b>
Gastos de Constitucion		<hr/> 159.14
Seguros		362.63
(-) Amortizacion Acumulada		-47.73
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>701,037.53</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

# SEWI S.A.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA BALANCE GENERAL

### PASIVO Y PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(EXPRESADO EN DOLARES)

#### PASIVO

##### CORRIENTE:

		<u>651,060.94</u>
Cuentas por Pagar	(Nota 8)	108,272.04
Proveedores		517,598.25
Obligaciones a Corto Plazo		25,190.65

#### TOTAL PASIVO

651,060.94

#### PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

49,976.59

Capital Social Pagado	(Nota 9)	800.00
Reserva Legal	(Nota 10)	6616.01
Utilidad Ejercicios anteriores		17282.6
Utilidad del presente Ejercicio		<u>25,277.98</u>

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

701,037.53

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

# SEWI S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(EXPRESADO EN DOLARES)

#### INGRESOS

Ventas Netas	3,157,660.28
Devoluciones y Descuentos en Ventas	56,795.47
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3,100,864.81</b>

#### COSTO DE VENTAS POR:

Inventario Inicial	842,925.51
Compras Locales	594,772.97
Compras Importadas	1,604,542.17
Inventario Final	-95,358.76

**TOTAL COSTOS DE VENTAS** **2,946,881.89**

#### MENOS GASTOS GENERALES

De Administracion	108,230.92
-------------------	------------

**TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS** **108,230.92**

**TOTAL DE COSTOS Y DE GASTOS** **3,055,112.81**

**PERDIDA (UTILIDAD) OPERACIONAL** **45,752.00**

(15%) Participación de Trabajadores 6,862.80

**UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTABLE** **38,889.20**

( 25 %) Impuesto a la Renta 9,722.30

( 10 %) Reserva Legal 3,888.92

**UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO** **25,277.98**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

# SEWI S.A.

ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005  
(EXPRESADO EN DOLARES)

CONCEPTOS - DETALLES	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
Saldos al 31 de Diciembre de 2004	800.00	0.00	0.00	419.19	4,877.62	14,712.88	20,809.69
Enviadas a Reservas año 2004				2,307.90		-2,307.90	0.00
Absorcion de Cuentas de resultados en el presente Ejercicio					12,404.98	-12,404.98	0.00
Resultado Presente Ejercicio						45,752.00	45,752.00
Enviadas a Reservas año 2005				3,888.92		-3,888.92	0.00
Participacion empleados 2005						-6,862.80	-6,862.80
Impuesto a la Renta 2005						-9,722.30	-9,722.30
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,616.01</b>	<b>17,282.60</b>	<b>25,277.98</b>	<b>49,976.59</b>

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

# SEWI S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 (EXPRESADO EN DOLARES)

### FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo Recibido de Clientes	U. S.	479,433.84
- Ajustes a otras partidas	-	215,962.29
- Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-	<u>219,264.02</u>
<b>Efectivo Neto Provisto en Actividades de Operación</b>		<b>44,207.53</b>

### FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<b>Efectivo Neto Provisto en Actividades de Financiamiento</b>	<u>0.00</u>
	<b>0.00</b>

### FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Compra de Activo Fijo Neto	-	<u>23,995.62</u>
<b>Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión</b>	-	<b><u>23,995.62</u></b>

<b>Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo</b>	<u>20,211.91</u>
--	------------------

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	48,806.22
-----------------------------	-----------

<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u><u>28,594.31</u></u></b>
---	--------------------------------

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

## SEWI S.A.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

#### 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA.

**SEWI S.A.** se constituyó originalmente mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Dr. Piero G. Aycart Vincenzini.

**SEWI S.A.** se dedica a la comercialización de compra- venta de electrodomésticos.

#### 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**SEWI S.A.** tiene como principios y /o practicas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los principios, normas de contabilidad y normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador, emitidos por la FEDERACION NACIONAL DE CONTADORES y aprobados por el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS Y SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

#### DEPRECIACION

La depreciación de los Activos es calculada sobre valores originales, en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

ACTIVOS	% DEPRECIACION	VIDA UTIL
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10%	10 AÑOS
Vehículos	20%	05 AÑOS

## NOTA 2.- CAJA y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2005 las Cuentas Caja y Bancos presentan el siguiente saldo:

### CAJA Y BANCOS

Caja	\$	448,65
Bancos		28.145,66
<b>TOTALES</b>		<b>28.594,31</b>

## NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2005, con su respectiva provisión y Otras cuentas por Cobrar.

### CUENTAS POR COBRAR

Clientes Varios	\$	499.919,98
Dr. Arteaga		4.191,83
Miguel Carbo		2.500,00
Socios Varios		600,00
Empleados Varios		4.074,54
Deposito en Garantía		1.533,04
<b>TOTALES</b>		<b>512.819,39</b>

## NOTA 4 INVENTARIOS

Son registrados de acuerdo al costo de adquisición y /o producción, y el costo se lo determina sobre el método promedio, y se encuentran valorizados mediante la identificación específica de cada partida. Incluyendo costo según factura, más los gastos que estos generan. La Compañía valoriza sus inventarios al valor más bajo que el de mercado. Al 31 de Diciembre del 2005; presento el siguiente saldo.

### INVENTARIOS

Mercaderías en almacén	\$	95.358,76
<b>TOTALES</b>		<b>95.358,76</b>

**NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO**

El saldo al 31 de Diciembre del 2005 es el siguiente:

**CREDITO TRIBUTARIO**

30% RENTENCION DE I.V.A.	\$	20,00
I.V.A .	\$	8.547,01
RETENCION EL FUENTE AÑO ANTERIOR	\$	7.193,10
RETENCION EN LA FUENTE AÑO CORRIENTE	\$	<u>26.036,60</u>
		<b>41.796,71</b>

**NOTA 6 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de activos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se producen. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los Activos reemplazados se dan de baja en libros Durante el ejercicio contable del 2005 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son las siguientes:

• **Según el detalle adjunto**

*Dirección: Duran Ciudadela Abel Gilbert Ponton III Mz. A1 V33  
Telef. 2813403 2364649 2802584  
Email: marco\_suriaga@hotmail.com*



# SEWI S.A.

## 6.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2005, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(EXPRESADO EN DOLARES)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO INICIAL 31/Dic/2004	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/Dic/2005
Maquinarias y Equipos	0.00				10%	100.00
Vehiculos	0.00				20%	23,895.62
<b>TOTAL ACTIVO FIJO AL COSTO</b>	<b>0.00</b>					<b>23,995.62</b>
(-) Depreciacion Acumulada						-2,001.30
Otros Activos						
<b>ACTIVO FIJO NETO:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			<b>21,994.32</b>

preciacion de Edificios e Instalaciones Muebles, Equipos y Vehiculos esta dada de acuerdo al metodo de linea recta considerando porcentajes estable

#### NOTA 7 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Estos Activos Diferidos se constituirían de la siguiente manera:

##### ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos De Constitución	\$	159,14
Seguros		362,63
- Amortización Acumulada		47,73
<b>TOTALES</b>		<b>474,04</b>

#### NOTA 8 PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente presento el siguiente saldo al 31 de Diciembre del 2005:

##### PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	\$	108.272,04
Proveedores		517.598,25
Obligaciones a corto plazo		25.190,65
<b>TOTALES</b>		<b>651.060,94</b>

#### NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de SEWI S.A, revelo sus saldos al 31 de Diciembre del 2005.

##### CAPITAL SOCIAL

Capital Social	\$	800,00
<b>TOTALES</b>		<b>800,00</b>

#### NOTA 10 DE LAS RESERVAS

De conformidad con el Art. 111 de la Ley de Compañías y en concordancia con la Resolución No. 93-1-4-1-019 de Noviembre de 1993 de la Superintendencia de Compañías manifiesta que de la utilidad



CPA. Marco Antonio SURIAGA Sánchez  
Auditor Externo  
Superintendencia de Compañías

netamente anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social, Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o para poder absorber pérdidas.

**RESERVAS**

Legal		\$	6.616,01
	<b>TOTALES</b>		<b>6.616,01</b>

**CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS**

A la fecha de emisión del respectivo Informe por parte de Auditoría Externa, **SEWI S.A.**; no presenta en los Estados Financieros presentados a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (S. R. I.) las Cuentas de Orden por no existir Garantías y Otros Colaterales con terceros.

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La Compañía a la fecha, de emisión del respectivo Informe de Auditoría Externa (6 de Junio del 2006). Cumplió con sus Obligaciones Tributarias y con el Servicios de Rentas Internas (S. R. I.): relacionado a la Ley de facturación, y a las Retenciones en la Fuente.

Dirección: Duran Ciudadela Abel Gilbert Ponton III Mz. A1 V33  
Telef. 2813403 2364649 2802584  
Email: marco\_suriaga@hotmail.com

