

---

**OMACONSA S. A.**  
**Informe de los Auditores Independientes**  
**Al 31 de diciembre del 2009**

---



*Revisado*  
*2010-04-29*

**OMACONSA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**INDICE:**

- Informe de los Auditores Independientes.
- Balance General.
- Estado de Resultados.
- Estado de Evolución del Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas a los Estados Financieros.



# Auditacorp Cía. Ltda.

CONTADORES - AUDITORES - CONSULTORES

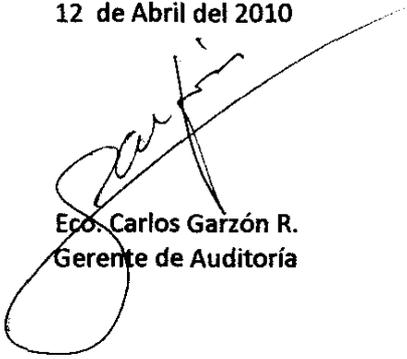
## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas:

### OMACONSA S.A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de OMACONSA S. A. al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo 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 estos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y planificada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OMACONSA S.A. al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2009, se emite por separado

Guayaquil, Ecuador  
12 de Abril del 2010

  
Eco. Carlos Garzón R.  
Gerente de Auditoría

AUDITACORP CIA. LTDA.  
SC RNAE-2-712



**OMACONSA S.A.**

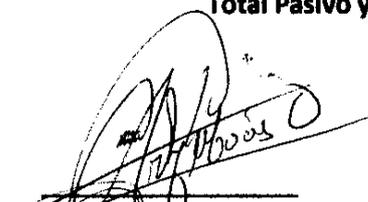
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

<b>Activos</b>	<b>Notas</b>	
<b>Activos Corrientes</b>		
Caja Bancos		\$ 61,365.14
Cuentas por cobrar, neto	3	386,968.19
Inventarios	4	103,524.10
Seguros pagados por anticipado		5,528.21
		<b>557,385.64</b>
<b>Activos Fijos</b>		
Propiedades y equipos, neto	5	174,455.63
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>731,841.27</b>

<b>Pasivos</b>	<b>Notas</b>	
Préstamo bancario	6	\$ 6,639.11
Cuentas por pagar	7	557,790.99
		<b>564,430.10</b>
<b>Pasivos a Largo Plazo</b>	6	
Préstamo bancario		4,893.30
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>569,323.40</b>

<b>Patrimonio</b>		
Capital Social	9	\$ 800.00
Reserva Legal	2	400.00
Utilidades Acumuladas		42,878.23
Utilidad del Ejercicio		118,439.64
		<b>162,517.87</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>731,841.27</b>

  
**Ing. Orly Macías**  
**Gerente General**

  
**Econ. Jacinto Naranjo**  
**Contador General**

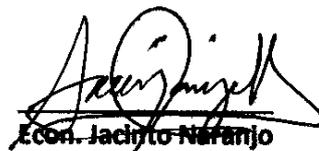
Las notas adjuntas son parte integrantes de los Estados Financieros

**OMACONSA S.A.**

ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
Expresados en Dólares de E.U.A.

Nota		
Ventas		\$ 2,796,822.90
Costo de Venta		2,449,999.52
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>346,823.38</b>
<b>Gastos de Operación</b>		
Gastos Administrativos	\$ 158,748.1	
Gastos Financieros	1,671.03	
Otros Ingresos	176,77	<b>160,242.36</b>
<b>Utilidad antes de participación laboral e Impuesto a la Renta</b>		<b>186,581.02</b>
Participación Laboral	8	27,987.15
<b>Utilidad Antes de Impuesto a la Renta</b>		<b>158,593.87</b>
Impuesto a la Renta	8	40,154.23
<b>Utilidad del neta del ejercicio</b>		<b>\$ 118,439.64</b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Orly Macías  
Gerente General

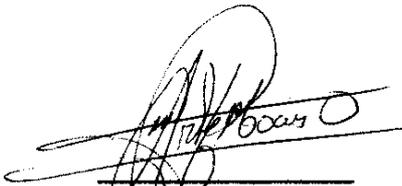
  
\_\_\_\_\_  
Econ. Jacinto Naranjo  
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrantes de los Estados Financieros

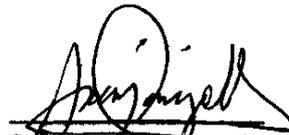
**OMACONSA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
Expresados en Dólares de E.U.A.**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Utilidades Acumuladas</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldo al inicio del año	\$ 800.00	\$ 400.00	\$ 42,878.23		\$ 44,078.23
Utilidad neta del ejercicio				\$ 118,434.64	\$ 118,439.64
Saldo al Final del año	\$ 800.00	\$ 400.00	\$ 42,878.23	\$ 118,434.64	\$ 162,517.87



**Ing. Orly Macías  
Gerente General**



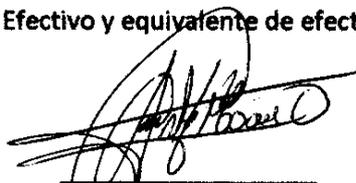
**Econ. Jacinto Naranjo  
Contador General**

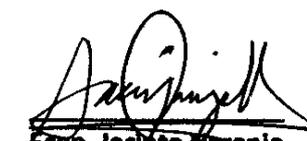
Las notas adjuntas son parte integrantes de los Estados Financieros

**OMACONSA S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
Expresados en Dólares de E.U.A.**

Utilidad del Ejercicio	186.581,02
<b><u>Cambios de Activos y Pasivos</u></b>	
Cuentas por Cobrar	44.726,32
Inventarios	276.771,34
Seguros Pagados por Anticipado	-5.528,21
Otras cuentas por cobrar	146.784,45
Cuentas por Pagar	-790.129,48
Impuesto a la Renta	-40.154,23
Participación de trabajadores	-27.987,15
Otras cuentas por pagar	30.930,24
Efectivo pagado	-364.586,72
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>-178.005,70</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>	
Aumento de Activos Fijos	-66.725,49
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>-66.725,49</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>	
Disminución en Obligaciones Bancarias de Corto Plazo	-10.799,19
Aumento en Obligaciones Bancarias de Largo Plazo	4.893,30
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>-5.905,89</b>
<b>Disminución neta en efectivo</b>	<b>-250.637,08</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año</b>	<b>312.002,22</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>61.365,14</b>

  
**Ing. Orly Macías**  
**Gerente General**

  
**Econ. Jacinto Baranjo**  
**Contador General**

Las notas adjuntas son parte integrantes de los Estados Financieros

**OMACONSA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

Expresados en Dólares de E.U.A.

**1. OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía fue constituida el 10 de Enero del 2005 en Guayaquil-Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Enero de ese mismo año. La Compañía es una empresa de derecho privado dedicada a la prestación de servicios de asesoría e implementación de proyectos eléctricos, además también se dedica a la comercialización de artículos de ferretería y material eléctrico.

**2. RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES ES MAS SIGNIFICATIVAS**

Las siguientes son las políticas y prácticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

**a) Base de Presentación**

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de marzo del 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y de las que se derivan.

**b) Valuación de Inventarios:**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el que no excede a su valor de mercado. El costo del inventario se determina mediante la utilización del método promedio.

**c) Propiedad y Equipos:**

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición neto de la correspondiente depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2009. Los pagos por mantenimiento son cargados a los resultados del periodo, mientras que las renovaciones y mejoras de importancia que alargan la vida útil del activo, son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

Activos	%	Vida Útil(años)
Equipos de computación	33.33	3
Muebles y enseres	10.00	10
Equipos de oficina	10.00	10
Vehículos	20.00	5

**d) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Se registran utilizando el método de causación; los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

**e) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una aprobación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que esta represente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizada en futuro aumento de capital.

**f) Participación de Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones del Régimen Laboral Ecuatoriano, la Compañía provisiona el 15% de la utilidad neta del ejercicio, como participación para trabajadores.

**g) Impuesto a la renta**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía establece sobre la utilidad, después del cálculo de participación a trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, (15% si estas son reinvertidas).

**h) Estimaciones**

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía Considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los más adecuados en las circunstancias, y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### 3. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2009:

Cientes	\$	13,023.78
Empleados		1,936.80
Anticipos a proveedores		58,159.40
Impuestos anticipados		315,986.40
Provisión para cuentas incobrables		(2,138.62)
	\$	386,967.76

Al 31 de diciembre del 2009 las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses y su vencimiento promedio es a 30 días plazo.

Los impuestos anticipados incluyen impuesto al valor agregado por USD\$ 261,174.39.

Los anticipos a proveedores corresponden a valores entregados a futuras compras, los cuales son liquidados al momento que la Compañía recibe los bienes y no generan intereses.

### 4. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre del 2009:

Productos Terminados	\$	69,180.16
Productos en proceso		22,004.56
Inventario en tránsito		12,339.38
	\$	103,524.10

### 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2009, el movimiento de activos fijos durante todo el año es el siguiente:

2009	
Saldo Neto al Inicio del Año	\$ 151,493.52
Adiciones Neto	99,240.51
Depreciación	(76,278.40)
Saldo Neto al final de Año	174,455.63

## **6. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2009, corresponde a un préstamo bancario, realizado a un banco local cuya porción corriente es de \$ 6,639.11 y a largo plazo es de \$ 4,893.30. Este préstamo genera una tasa de interés de 12.66% con vencimiento al 15 de Agosto del 2011.

## **7. CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de las Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2009:

Proveedores	\$	232,233.07
Anticipo de Clientes		215,162.00
IEES		2,877.40
Beneficios Sociales		43,924.57
Impuestos		63,593.95
		<b>557,790.99</b>

Al 31 de diciembre del 2009 las cuentas por pagar a proveedores no generan intereses y su vencimiento promedio es de 45 días.

Lo anticipos de cliente corresponden a valores entregados anticipadamente por clientes, por futuros servicios de asesoría e implementación de proyectos eléctricos, y son liquidados al momento que la Compañía concluye su trabajo.

## **8. IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con las disposiciones legales la tarifa para el Impuesto a la Renta está establecida en el 25%, disminuyéndose al 10% cuando los resultados se capitalizan.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009, es como sigue:

Utilidad antes de Participación a trabajadores e	\$	186,518.02
Impuesto a la Renta		(27,987.15)
15 % Participación de Trabajadores		2,023.05
Gastos no deducibles		0
Ingresos exentos		160,616.92
Utilidad Gravable		40,154.23
Impuesto a la renta causado (25%)		

**9. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Compañía está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas por un valor de un dólar cada.

**10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2009 y hasta la fecha de presentación de este informe, no se produjeron situaciones importantes que la administración de la compañía considere revelar en los estados financieros adjuntos.