

119777

PLUSCOMPANY S. A.

**Informe de Auditoría Externa
Por el año terminado al
31 de diciembre del 2006**



**Econ. Rómulo Cazar Erazo
SC-RNAE # 142; C.P.A # 16818**

PlusCompany S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2006

Contenido

Informe del Auditor Externo Independiente.....	1
Estados Financieros Auditados	
Balance General	2
Estado de Resultados	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6



Econ. Rómulo Cazar Erazo

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
PlusCompany S. A.

1. He auditado el balance general adjunto de **PlusCompany S. A.** al 31 de Diciembre del 2006 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. La auditoría incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. Como se indica en la nota 1, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PlusCompany S. A.** al 31 de Diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Atentamente,


Econ. Rómulo Cazar Erazo
SC-RNAE No.142; CPA No. 16818



Guayaquil, diciembre 22, 2007

PlusCompany S. A.

Balance General

**31 de Diciembre
2006**

(US Dólares)

Activos

Activos corrientes:

Caja y bancos	71,526.75
Cuentas por cobrar <i>(Nota 3)</i>	5,476.61
Total activos corrientes	77,003.36

Activos fijos *(Nota 4)*:

Edificios	1,600,000.00
Sub-total	1,600,000.00
(-) Depreciación acumulada	-40,000.00
Total activos fijos, neto	1,560,000.00

Cargos diferidos	300.00
(-) Amortización acumulada	-45.00
	255.00

Total activos **1,637,258.36**

Pasivos y patrimonio de los accionistas

Pasivos corrientes:

Impuestos por pagar	7,105.75
Gastos acumulados	5,015.82
Total pasivos corrientes	12,121.57

Pasivo a largo plazo *(Nota 5)* **1,600,000.00**

Patrimonio de los accionistas:

Acciones pagadas <i>(Nota 6)</i>	1,000.00
Resultados acumulados	2,819.54
Utilidad del ejercicio	21,317.25
Total patrimonio de los accionistas	25,136.79

Total pasivos y patrimonio de los accionistas **1,637,258.36**



Ver notas adjuntas.

PlusCompany S. A.

Estado de Resultados

**Año Terminado el
31 de Diciembre
2006**

(US Dólares)

Ingresos

Arriendos

126,042.12

Total de ingresos

126,042.12

Gastos de operación:

Operativos

-27,959.87

Administrativos

-24,613.43

Depreciaciones y amortizaciones

-40,030.00

-92,603.30

**Utilidad antes de la Participación de los Trabajadores e
Impuesto a la Renta**

33,438.82

(-) 15% Participación de los trabajadores

-5,015.82

(-) 25% Impuesto a la renta

-7,105.75

Utilidad neta del ejercicio

21,317.25



Ver notas adjuntas.

PlusCompany S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

	Acciones Pagadas	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
	<i>(US Dólares)</i>			
Saldos al 31 de Diciembre, 2005	1,000.00	2,819.54	0.00	3,819.54
Transferencia	-	-	-	-
Apropiación	-	-	-	-
Utilidad neta, 2006	-	-	21,317.25	21,317.25
Saldos al 31 de Diciembre, 2006	1,000.00	2,819.54	21,317.25	25,136.79



Ver notas adjuntas.

PlusCompany S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

**Año Terminado el
31 de Diciembre
2006**

(US Dólares)

Actividades de operación:

Utilidad del ejercicio	21,317.25
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones y amortizaciones	40,030.00
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Aumento en cuentas por cobrar	(4,651.61)
Aumento en cuentas por pagar	6,165.90
Aumento en gastos acumulados	5,015.82
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	67,877.36
Aumento neto de Caja y bancos	67,877.36
Caja y bancos al principio del año	3,649.39
Caja y bancos al final del año	71,526.75



Ver notas adjuntas.

PlusCompany S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2006

1. Actividad de la Compañía

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador en el mes de julio del 2005.

Su principal actividad es la compra-venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

De acuerdo con los boletines de información estadísticos publicados por el Banco Central del Ecuador el indicador relacionado con la inflación anual en el comportamiento de la economía ecuatoriana por los tres últimos años, fue como sigue:

Diciembre 31,	<u>Índice Inflación Anual</u>
2006	2,87 %
2005	4,50 %
2004	1,90 %

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad), los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costo y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Para aquellas situaciones específicas que no estén normadas por las NEC, la Federación Nacional de Contadores del Ecuador recomienda que las NIC provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en Ecuador.

Activos Fijos

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado con cargo a los resultados de cada período contable, de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos depreciables</u>	<u>%</u>
• Edificios	5%



PlusCompany S.A.

Notas a los Estados Financieros

Registro de las Ventas y Gastos

Las ventas y los gastos de operación son registrados neto de descuentos y devoluciones en el período en que los servicios son entregados. Los gastos son registrados de acuerdo con el método del devengado.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	<u>2006</u> (US Dólares)
Crédito tributario por retenciones en la fuente	5,476.61
	<u>5,476.61</u>

4. Activos Fijos

El movimiento del activo fijo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006, fue como sigue:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o Retiros</u>	<u>Saldo Final</u>
	(US Dólares)			
Edificios	0.00	1,600,000.00	-	1,600,000.00
Sub-total	0.00	1,600,000.00	-	1,600,000.00
Depreciación acumulada	0.00	(40,000.00)	-	(40,000.00)
	<u>0.00</u>	<u>1,560,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,560,000.00</u>

5. Pasivo a largo plazo

El Pasivo a largo plazo está constituido como sigue:

	<u>2006</u> (US Dólares)
Accionista	1,600,000.00
	<u>1,600,000.00</u>

El pasivo a largo plazo se constituye principalmente de financiamiento para la adquisición de un bien inmueble ubicado en el centro de la ciudad de Guayaquil, con plazo de 10 años, con el interés del 7% y con periodo de gracia de 3 años.



PlusCompany S.A.

Notas a los Estados Financieros

6. Acciones pagadas

Al 31 de Diciembre del 2006, el capital pagado está representado por 1,000 acciones comunes con un valor nominal unitario de US\$1.00.

7. Régimen Tributario

- **Revisión tributaria:** De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:
 - i. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo;
 - ii. En seis años, a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y,
 - iii. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta 2006, de acuerdo con lo indicado en el literal i) anterior, aún no ha prescrito.

- **Amortización de pérdidas operativas**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, las pérdidas tributarias pueden compensarse con las utilidades gravables que se obtengan por parte de la Compañía, dentro de los cinco años siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, sin que dicha compensación exceda, en cada período, el 25% de las utilidades obtenidas.

8. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

