

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784 CASILLA 10018

RUC: 09000701186001

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, Enero 17 del 2011

Señores

JUNTA GENERAL DE PARTICIPANTES

CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS

Ciudad

*He auditado el balance general adjunto de **EL CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS** al 31 de diciembre de 2.007 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambios de la situación financiera por el año de 2.007*

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de el Consorcio. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

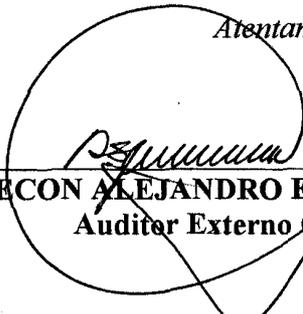
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

El Consorcio ha cumplido con el pago de los Impuestos de IVA y de Retención en la Fuente que corresponden a este ejercicio económico.

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación de **EL CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS** al 31 de Diciembre del 2.007, los cuales están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley y por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR**.*

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



CONSORCIO ILM-LAS IGUANAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCO	NOTA 2	65.200,59	
ANTICIPO A PROVEEDORES	NOTA 3	1.169.264,96	
CRÉDITO TRIBUTARIO	NOTA 4	184.108,62	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 5	276.489,63	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	NOTA 6	4.187,92	
INVENTARIO	NOTA 7	<u>68.650,00</u>	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

1.767.901,72

ACTIVO FIJO

NOTA 1

DEPRECIABLES

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.025.230,36
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	12.103,71
VEHICULO	91.583,05
ACCESORIOS Y OTROS EQUIPOS	25.094,06
POZO DE AGUA	10.500,00
EQUIPO DE COMPUTO	<u>363,64</u>

TOTAL DE ACTIVO FIJO

2.164.874,82

DEPRECIACION ACUMULADA (-)

-297.434,07

TOTAL DE ACTIVO FIJO

1.867.440,75

DIFERIDO

GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	37.484,13	
AMORTIZACION ACUMULADA	-9.371,04	
SERV.HOST INTERNET 2007-8	<u>144,15</u>	28.257,24
PACIFICTEL -2 LINEAS TELEF.		<u>571,42</u>

TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO

28.828,66

TOTAL DE ACTIVOS

3.664.171,13

CONSORCIO ILM - LAS IGUANAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	NOTA 8	820.063,38	
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 9	77.169,73	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	NOTA 10	48.988,54	
ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 11	329.000,00	
PROVISIONES SOCIALES	NOTA 12	<u>147.165,21</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.422.386,86

PASIVO A LARGO PLAZO

ANTICIPO DE CLIENTE	NOTA 13	756.900,07	
PRESTAMO DE SOCIOS	NOTA 14	<u>1.347.768,68</u>	
TOTAL DE PASIVO DIFERIDO			2.104.668,75

PATRIMONIO

UTILIDAD ACUMULADA	NOTA 15	11.229,80	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>125885,72</u>	<u>137.115,52</u>

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u>3.664.171,13</u>
-------------------------------------	--	--	----------------------------

CONSORCIO ILM-LAS IGUANAS
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

<i>Ingresos</i>		4.204.500,43
<i>Ventas con Tarifa 12%</i>	4.194.622,72	
<i>Otras Ventas</i>	<u>2.075,06</u>	4.196.697,78
<i>Otros Ingresos</i>		<u>7.802,65</u>
<i>Costo de Venta</i>		<u>-3.214.854,19</u>
<i>Utilidad Bruta en venta</i>		989.646,24
<i>Gastos Operacionales:</i>		-783.071,57
<i>Administrativo</i>	577.763,03	
<i>Generales</i>	127.632,82	
<i>Financiero</i>	77.675,72	
<i>Utilidad Operacional</i>		<u>206.574,67</u>
<i>15% Participacion Trabajadores</i>		<u>-30.986,20</u>
		175.588,47
<i>Gasto No Deducible</i>		<u>23.222,54</u>
		198.811,01
<i>25% Impuesto a la Renta</i>		-49.702,75
<i>Utilidad Operacional</i>		206.574,67
<i>15% participacion Trabajadores</i>		<u>-30.986,20</u>
		175.588,47
<i>25% Impuesto a la Renta</i>		<u>-49.702,75</u>
<i>Utilidad Neta</i>		<u><u>125.885,72</u></u>

CONSORCIO ILM- LAS IGUANAS
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2007 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	<i>SALDO AL 31-dic-06</i>	<i>INCREMENTO</i>	<i>DECREMENTO</i>	<i>TOTAL</i>
<i>Maquinaria y Equipos</i>	2.025.230,36	0,00	0,00	2.025.230,36
<i>Muebles y Equipos de Oficina</i>	11.723,66	380,05	0,00	12.103,71
<i>Vehiculo</i>	91.583,05	0,00	0,00	91.583,05
<i>Accesorios y Otros Equipos</i>	17.453,77	7.640,29	0,00	25.094,06
<i>Edificio e Instalaciones</i>	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
<i>Equipo de Computo</i>	0,00	363,64	0,00	363,64
	2.156.490,84	8.383,98	0,00	2.164.874,82
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>				-297.434,07
				1.867.440,75

CONSORCIO ILM- LAS IGUANAS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
<i>Resultado Ejercicio Anterior</i>	18.794,25	0	18.794,25
<i>15% Participacion Trabajadores 2006</i>	-2.819,14		-2.819,14
<i>25% Impuesto a la Renta 2006</i>	-4.745,31		-4.745,31
<i>Resultado Presente Ejercicio</i>	0	125.885,72	125.885,72
	11.229,80	125.885,72	137.115,52

CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
DEL 1 DE ENERO DEL 2.007 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros del CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS están preparados de acuerdo con las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD**; así como también a los principios y prácticas contables establecidas o autorizadas por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA**.

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2007 y el 31 de Diciembre del 2007.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objeto de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2

CAJA-BANCOS

BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

NOTA 3

ANTICIPO A PROVEEDORES

Son valores entregados a los proveedores de todo el material necesario para cuando se inicien las operaciones.

NOTA 4

CRÉDITO TRIBUTARIO

Son Créditos Tributarios por Retenciones que le realizan a la empresa por concepto de IVA en el presente periodo.

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Son valores anticipados a los empleados los mismos que serán descontados de los respectivos roles de pago.

NOTA 6

IMPUESTO POR COBRAR EMPLEADOS

Son anticipos a los empleados los mismos que son descontados en los roles de pago.

NOTA 7

INVENTARIO

Saldo de los materiales que utiliza la empresa en su actividad durante el ejercicio económico.

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Son compromisos adquiridos por el consorcio por la adquisición de activos y otros.

NOTA 9

IMPUESTO POR PAGAR

Son valores por pagar corresponden a:

IVA		15.947,38
30% Saldo año 2007	52,94	
70% Saldo año 2007	398,42	
100% Saldo año 2007	3.656,38	
IVA 30% Año Anterior Saldo	6.518,52	
70% Año Anterior Saldo	<u>5.321,12</u>	
RETENCIÓN EN LA FUENTE		
Relación de Dependencia 2007	112,26	
8%	2.124,84	
1%	1.364,90	
Relación de Dependencia Año Anterior	3.628,73	
Saldo Año Anterior 1%	<u>4.288,87</u>	<u>11.519,60</u>
TOTAL DE IMPUESTO		27.466,98
25% Provisión Impuesto a la Renta		<u>49.702,75</u>
TOTAL		<u>77.169,73</u>

NOTA 10

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Son compromisos adquiridos por la empresa con entidades bancarias:

PRODUBANCO		
Operación # 2020011564		
Septiembre 26/2006		
Tasa 12,25%		
Saldo vence Sept/06/2008	26.679,69	
Operación # 2020011628		
Tasa 11,74%		
Saldo vence 06/Sept/2008	13.715,61	
Operación # 2020012146		
Tasa 11,80%		
Saldo vence 18/Oct/2008	<u>8.593,24</u>	
TOTAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS		48.988,54

NOTA 11

ANTICIPO DE CLIENTES

Son entregas realizadas por el MUY ILUSTRE MUNICIPIO DE GUAYAQUIL.

NOTA 12

PROVISIONES SOCIALES

En esta cuenta están consideradas beneficios sociales, participación de Utilidad a trabajadores por el año 2005 etc.

NOTA 13

ANTICIPO DE CLIENTES A LARGO PLAZO

Son entregas realizadas por el MUY ILUSTRE MUNICIPIO DE GUAYAQUIL.

NOTA 14

SOCIOS

Son entregas de socios los mismo que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 15

PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa esta conformado por:

<i>Resultado Acumulada Año Anterior</i>	<i>11.229,80</i>
<i>Resultado del Presente Ejercicio Económico</i>	<i><u>125.885,72</u></i>
<i>TOTAL</i>	<i>137.115,52</i>

NOTA 16

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 17

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 18

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 19

EVENTO SUBSIGUIENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2006 en la fecha de preparación de estos estados financieros al 03 de Noviembre del 2010 no se produjeron eventos que opinión de la administración del CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoria a los estados financieros del **CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS**, se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 594 de diciembre de 1.986*

BASE LEGAL

*Mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 7 de Octubre del 2.004 **EL CONSORCIO ILM - LAS IGUANAS**, se constituye con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la superintendencia de compañías, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad inscrita en el registro mercantil de fojas 119.728 a 119.744, # 18.403 y anotada bajo el numero 29.052 del repertorio.*

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) El de dictaminar los estados financieros presentados por **EL CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS**.*
- B) El de verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El de poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) El de determinar grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoria externa abarcó el periodo de 0 de enero del 2.007 al 31 de diciembre del 2.007 habiendo iniciado mi trabajo el 06 de Noviembre del 2.010 y concluido el 17 de Enero del 2.011.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los estados financieros del **CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS** están preparados de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD***

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Representante Legal *Ing. Pablo Martínez Neira*

Contador *Ivo López Luna*

Atentamente



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alejandro Espinoza Jacome', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat abstract.

ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor externo calificado # 158