

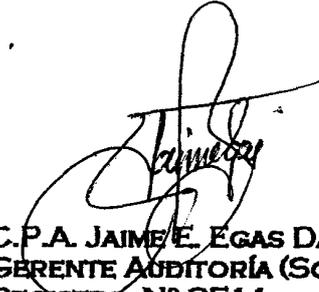
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE "INGENIERÍA  
MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA."**

1. HEMOS AUDITADO LOS BALANCES GENERALES ADJUNTOS DE "INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA." AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.007 Y LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE RESULTADOS, EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO Y ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO QUE LE SON RELATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA. ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA. NUESTRA RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE DICHS ESTADOS FINANCIEROS BASADA EN NUESTRA AUDITORÍA.
  
2. NUESTRA AUDITORIA SE EFECTUÓ DE ACUERDO A LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS EN EL ECUADOR. ESTAS NORMAS REQUIEREN QUE PLANIFIQUEMOS Y EJECUTEMOS LA AUDITORÍA DE TAL MANERA QUE PODAMOS OBTENER UNA SEGURIDAD QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN LIBRES DE ERRORES IMPORTANTES DE REVELACIÓN. LA AUDITORÍA INCLUYE, EN BASE A PRUEBAS SELECTIVAS, EL EXAMEN DE LA EVIDENCIA QUE SOPORTA LAS CIFRAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, INCLUYE TAMBIÉN LA EVALUACIÓN DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD UTILIZADOS, DISPOSICIONES LEGALES EMITIDAS EN LA REPÚBLICA DEL ECUADOR Y DE LAS ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS EFECTUADAS POR LA GERENCIA, ASÍ COMO LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN CONJUNTO. CONSIDERAMOS QUE NUESTRA AUDITORÍA PROVEE UNA BASE RAZONABLE PARA EXPRESAR UNA OPINIÓN.
  
3. COMO SE EXPLICA EN LA NOTA 2, LA COMPAÑÍA PREPARA SUS ESTADOS FINANCIEROS Y LLEVA SUS REGISTROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD-NEC, EMITIDAS POR LA FEDERACIÓN NACIONAL DE CONTADORES DEL ECUADOR Y ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR, LAS CUALES DIFIEREN EN CIERTOS ASPECTOS DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

4. EN NUESTRA OPINIÓN EN RELACIÓN A LO EXPRESADO EN LOS REFERIDOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS PRESENTAN RAZONABLEMENTE, FINANCIERA DE "INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA." AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.007, EL RESULTADO DE SUS OPERACIONES POR EL AÑO TERMINADO ES ESA FECHA, DE ACUERDO CON NORMAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DISPOSICIONES LEGALES AUTORIZADAS O ESTABLECIDAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR.
  
5. DE ACUERDO CON RESOLUCIÓN SRI NO.9170104 DE ENERO 21 DE 2.004, EL INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS SERÁ PRESENTADO PREVIA LA ELABORACIÓN POR "INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA." DE LOS 17 ANEXOS Y PLANTILLA REQUERIDOS, MISMOS QUE SERÁN OBJETO DE REVISIÓN POR AUDITORÍA EXTERNA.

SC - RNAE N° 053  
MAYO, 07 DE 2.008  
QUITO - ECUADOR

  
C.P.A. JAIME E. EGAS DAZA  
GERENTE AUDITORÍA (SOCIO)  
REGISTRO N° 3511

" INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA. "  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007**

ACTIVOS			PASIVOS		
) ACTIVOS CORRIENTES			) PASIVOS CORRIENTES		
) CAJA	(NOTA 3)	3.182,53	) PROVEEDORES	(NOTA 14)	85.895,05
) BANCOS	(NOTA 4)	269.456,55	) SOBREGIRO BANCARIO	(NOTA 15)	37.297,08
) CLIENTES	(NOTA 5)	713.323,34	) IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 16)	13.973,56
) CUENTAS POR COB. FUNC. Y EMPL.	(NOTA 6)	30.311,40	) BENEFICIOS SOCIALES	(NOTA 17)	38.089,03
) CUENTAS POR COBRAR CIAS. RELACIONA	(NOTA 7)	9.415,89	) IESS POR PAGAR	(NOTA 18)	10.580,50
) OTROS DEUDORES	(NOTA 8)	17.582,82	) FUNC. Y EMPLEADOS POR PAGAR	(NOTA 19)	516,45
) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(NOTA 9)	403.937,46	) CTAS. POR PAGAR CIAS. RELACIONADA	(NOTA 20)	8.623,47
) IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 10)	76.304,53	) CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 21)	41.016,16
) INVENTARIOS	(NOTA 11)	<u>890.501,62</u>			
		2.414.016,14	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>235.991,30</b>
) <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>					
) ACTIVOS NO CORRIENTES			) PASIVOS NO CORRIENTES		
) ACTIVOS FIJOS	(NOTA 12)	84.466,38	) ANTICIPO CLIENTES	(NOTA 22)	1.286.067,03
) DEPÓSITOS EN GARANTÍA	(NOTA 13)	<u>5.524,60</u>	) RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL	(NOTA 23)	<u>2.313,35</u>
		89.990,98	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.288.380,38</b>
) <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.524.371,68</b>
) <b>TOTAL ACTIVOS</b>			) <b>PATRIMONIO</b>		
		<u><b>2.504.007,12</b></u>	) CAPITAL SOCIAL	(NOTA 24)	785.000,00
			) RESERVAS	(NOTA 25)	45.388,34
			) RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 26)	702,88
			) RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 27)	<u>148.544,22</u>
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>979.635,44</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>2.504.007,12</b></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**"INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA."**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.007**

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
VENTAS INSTALACIONES	4.326.829,58	
VENTAS MATERIALES	<u>267.189,75</u>	
<b>VENTAS</b>		<b>4.594.019,33</b>
(-) COSTO DE VENTAS	<u>-4.018.712,94</u>	<u>-4.018.712,94</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>575.306,39</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
GASTOS EMPLEADOS	-88.772,45	
MENTENIMIENTO EQUIPOS Y LOCALES	-4.226,50	
GASTOS GENERALES	-253.964,72	
DEPRECIACIÓN	<u>-15.073,71</u>	<u>-362.037,38</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>213.269,01</b>
<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
GASTOS FINANCIEROS	<u>-1.918,13</u>	-1.918,13
<b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
INTERESES	6.265,87	
ARRIENDOS	7.800,00	
VENTA ACTIVOS FIJOS	7.589,29	
VARIOS	<u>4,50</u>	<u>21.659,66</u>
<b>UTILIDAD ANTES DEL 15% PARTIC. TRABAJADORES E IMPTO. A LA RENTA</b>		<b>233.010,54</b>
(-) 15% PARTICIPAC. TRABAJADORES		-34.951,58
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA		-49.514,74
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2.007</b>		<u><b>148.544,22</b></u>

**"INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA."**

**BALANCE COMPARATIVO  
DICIEMBRE 2.006 - DICIEMBRE 2.007**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AL 31/12/2006</b>	<b>SALDO AL 31/12/2007</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
CAJA	4.677,65	3.182,53	-	1.495,12
BANCOS	393.502,13	269.456,55	-	124.045,58
INVERSIONES	266.897,14	-	-	266.897,14
CLIENTES	528.967,33	713.323,34	184.356,01	-
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	14.920,35	30.311,40	15.391,05	-
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONAD.	-	9.415,89	9.415,89	-
OTROS DEUDORES	17.582,82	17.582,82	-	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	286.919,95	403.937,46	117.017,51	-
IMPUESTOS ANTICIPADOS	59.508,00	76.304,53	16.796,53	-
INVENTARIOS	790.038,66	890.501,62	100.462,96	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.363.014,03</b>	<b>2.414.016,14</b>	<b>443.439,95</b>	<b>392.437,84</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
ACTIVOS FIJOS	384.647,16	422.166,31	37.519,15	-
(-) DEP. ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-333.790,05	-337.699,93	-	3.909,88
DEPÓSITOS DE GARANTÍA	6.424,60	5.524,60	-	900,00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>57.281,71</b>	<b>89.990,98</b>	<b>37.519,15</b>	<b>4.809,88</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.420.295,74</b>	<b>2.504.007,12</b>	<b>480.959,10</b>	<b>397.247,72</b>
			<b>83.711,38</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
PROVEEDORES	77.197,58	85.895,05	8.697,47	-
SOBREGIRO BANCARIO	-	37.297,08	37.297,08	-
IMPUESTOS POR PAGAR	46.348,21	13.973,56	-	32.374,65
BENEFICIOS SOCIALES	41.293,98	38.089,03	-	3.204,95
IESS POR PAGAR	13.790,05	10.580,50	-	3.209,55
CUENTAS POR PAGAR FUNC. Y EMPLEADOS	-	516,45	516,45	-
CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	80.532,68	8.623,47	-	71.909,21
CUENTAS POR PAGAR	35.603,02	41.016,16	5.413,14	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>294.765,52</b>	<b>235.991,30</b>	<b>51.924,14</b>	<b>110.698,36</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
ANTICIPO CLIENTES	1.140.194,72	1.286.067,03	145.872,31	-
RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL	2.313,35	2.313,35	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.142.508,07</b>	<b>1.288.380,38</b>	<b>145.872,31</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.437.273,59</b>	<b>1.524.371,68</b>	<b>197.796,45</b>	<b>110.698,36</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SOCIAL	785.000,00	785.000,00	-	-
RESERVAS	40.538,97	45.388,34	4.849,37	-
RESERVA DE CAPITAL	702,88	702,88	-	-
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-3.147,00	-	3.147,00	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	159.927,30	148.544,22	-	11.383,08
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>983.022,15</b>	<b>979.635,44</b>	<b>7.996,37</b>	<b>11.383,08</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.420.295,74</b>	<b>2.504.007,12</b>	<b>205.792,82</b>	<b>122.081,44</b>
			<b>83.711,38</b>	

"INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA.."  
 MOVIMIENTO PATRIMONIAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.006	785.000,00	40.538,97	702,88	-3.147,00	159.927,30	983.022,15
31-MAR-07	RESERVA LEGAL 2.006		7.996,37			-7.996,37	
31-MAR-07	TRANSF. RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES A RESERVA FACULTATIVA		-3.147,00		3.147,00		
31-MAR-07	DIVIDENDO SOCIOS 2006				-151.930,93		
09-MAY-07	REPARTICIÓN SOCIOS 2006				151.930,93	-151.930,93	
31-DIC-07	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% PART. TRABAJ. Y EL 25% IMPUESTO A LA RENTA					233.010,54	233.010,54
	( ) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					-34.951,58	-34.951,58
	( ) 25% IMPUESTO A LA RENTA					-49.514,74	-49.514,74
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.007	785.000,00	45.388,34	702,88	-	148.544,22	979.635,44

**"INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA.."**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EFFECTIVO RECIBIDO POR RECAUDO DE CLIENTES	4.555.535,63	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	-173.953,67	
EFFECTIVO PAGADO POR GASTOS OPERACIONALES	<u>-258.191,22</u>	

**EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN** **4.123.390,74**

EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	-4.073.577,84	
EFFECTIVO IMPUESTOS	-49.171,18	
EFFECTIVO CUENTAS POR PAGAR	5.413,14	
EFFECTIVO RECIBIDO OTROS INGRESOS	21.659,66	
EFFECTIVO PAGADO OTROS GASTOS	-1.918,13	
EFFECTIVO PAGADO POR GASTOS ANTICIPADOS	-117.017,51	
EFFECTIVO DEPÓSITO EN GARANTÍA	<u>900,00</u>	<u>-4.213.711,86</u>

**FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **-90.321,12**

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-55.994,83	
-------------------------	------------	--

**FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **-55.994,83**

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

SOBREGIROS BANCARIOS	37.297,08	
RECIBIDO POR CTAS. POR COBRAR CÍAS RELACIONADAS	-9.415,89	
PAGADO POR CTAS. POR PAGAR CÍAS RELACIONADAS	<u>-71.909,21</u>	

**FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **-44.028,02**

**DISMINUCION EN EFECTIVO** **-190.343,97**

**EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.006** **665.076,92**

**VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO**

DEPRECIACIÓN DEL AÑO	-648,20	
DIVIDENDOS SOCIOS	-151.930,93	
TRANSF. RETENCIONES FTE MENOS SALDO A FAVOR AÑC	<u>-49.514,74</u>	<b>-202.093,87</b>

**EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.007** **272.639,08**

**"INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA."**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 148.544,22

**PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO**

DEPRECIACIONES	23.033,76	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 2007	34.951,58	
25% IMPUESTO A LA RENTA 2007	49.514,74	107.500,08

**EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN** 256.044,30

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

(-) AUMENTO CLIENTES	-184.356,01	
(-) AUMENTO CUENTAS POR COBRAR EMPLEADO	-15.391,05	
(-) AUMENTO GASTOS ANTICIPADOS	-117.017,51	
(-) AUMENTO IMPUESTOS ANTICIPADOS	-16.796,53	
(-) AUMENTO INVENTARIOS	-100.462,96	
(+) DISMINUCIÓN DEPÓSITOS EN GARANTÍA	900,00	
(+) DISMINUCIÓN PROVEEDORES	8.697,47	
(-) AUMENTO IMPUESTOS POR PAGAR	-32.374,65	
(-) AUMENTO BENEFICIOS SOCIALES	-38.156,53	
(-) AUMENTO IESS POR PAGAR	-3.209,55	
(+) DISMINUCIÓN CTAS. POR PAGAR FUNC. EMPL	516,45	
(+) DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR	5.413,14	
(+) DISMINUCIÓN ATENCIÓN CLIENTES	145.872,31	-346.365,42

**FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **-90.321,12**

## "INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA."

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.007

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LA COMPAÑÍA "INGENIERÍA MECÁNICA IMECANIC CÍA. LTDA.", FUE CONSTITUIDA EN LA REPÚBLICA DEL ECUADOR, EN LA CIUDAD DE QUITO EL 29 DE AGOSTO DE 1.978. LA COMPAÑÍA TIENE COMO OBJETIVO PRINCIPAL EN LA IMPORTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE EQUIPOS DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y LOS SERVICIOS RELACIONADOS CON EL MANTENIMIENTO DE TALES MAQUINARIAS Y EQUIPOS, ASESORÍA TÉCNICA, MONTAJE ELECTRO-MECÁNICO, CONTROL DE CALIDAD.

TRIBUTARIAMENTE SE IDENTIFICA CON EL RUC# 1790382176001

#### 2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LOS PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA COMPAÑÍA EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LA ACUMULACIÓN DE ACUERDO A PRINCIPIOS CONTABLES DE ACEPTACIÓN GENERAL Y DISPOSICIONES LEGALES EMITIDAS EN LA REPÚBLICA DEL ECUADOR.

##### A) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA EMPRESA MANTIENE SUS REGISTROS CONTABLES EN DÓLARES, DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE CONTABILIDAD -NEC, EMITIDAS POR LA FEDERACIÓN NACIONAL DE CONTADORES DEL ECUADOR Y ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR, LAS QUE SON UTILIZADAS OBLIGATORIAMENTE EN LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

## **B) ACTIVOS FIJOS**

LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR VENTAS Y RETIROS DE LOS MISMOS Y LAS REPARACIONES Y/O MANTENIMIENTO SE INCLUYEN EN LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE OCURREN.

LAS MEJORAS Y RENOVACIONES IMPORTANTES SON CAPITALIZADAS Y LOS ACTIVOS REEMPLAZADOS, SI LOS HAY, SON RETIRADOS (DADOS DE BAJA EN LIBROS).

## **C) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

LA DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS ES CALCULADA SOBRE VALORES ORIGINALES EN BASE AL MÉTODO DE LÍNEA RECTA, EN FUNCIÓN DE LA VIDA ÚTIL ESTIMADA DE LOS RESPECTIVOS ACTIVOS, SEGÚN EL REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO ART.20 NUMERAL 6.

1) INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	5% ANUAL
2) INSTALACIONES, MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES	10% ANUAL
3) VEHÍCULOS	20% ANUAL
4) EQUIPO DE CÓMPUTO Y SOFTWARE	33% ANUAL

## **D) INVENTARIOS**

LOS INVENTARIOS ESTÁN VALORIZADOS AL COSTO PROMEDIO O DE FABRICACIÓN EL CUAL NO EXCEDE AL VALOR DE MERCADO.

## **E) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

EL INGRESO ES RECONOCIDO, CUANDO LOS ACTIVOS SON VENDIDOS, SIENDO ESTA LA BASE DEL RECONOCIMIENTO DEL PRINCIPIO DE REALIZACIÓN.

**F) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA**

LA PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA SE DEBE CALCULAR EN APLICACIÓN A LO DETERMINADO EN EL ART.38 DEL REGLAMENTO A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO:

**"ART. 38. TARIFA PARA SOCIEDADES.- LAS SOCIEDADES CALCULARÁN EL IMPUESTO CAUSADO APLICANDO LA TARIFA DEL 15% SOBRE EL VALOR DE LAS UTILIDADES QUE REINVIERTAN EN EL PAÍS Y LA TARIFA DEL 25% SOBRE EL RESTO DE LAS UTILIDADES. LAS SOCIEDADES DEBERÁN EFECTUAR EL AUMENTO DE CAPITAL POR LO MENOS EL VALOR DE LAS UTILIDADES REINVERTIDAS PERFECCIONÁNDOLO CON LA INSCRIPCIÓN EN EL RESPECTIVO REGISTRO MERCANTIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO IMPOSITIVO POSTERIOR A AQUEL EN EL QUE SE GENERARON LAS UTILIDADES MATERIA DE REINVERSIÓN. DE NO CUMPLIRSE CON ESTA CONDICIÓN LA SOCIEDAD DEBERÁ PROCEDER A PRESENTAR LA DECLARACIÓN SUSTITUTIVA EN LA QUE CONSTARÁ LA RESPECTIVA RELIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO. DE NO HACERLO LA SOCIEDAD, EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS PROCÉDERÁ A LA RELIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO, SIN PERJUICIO DE SU FACULTAD DETERMINADORA.**

**LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA**

**ART.92.- SUSTITÚYASE EL SEGUNDO INCISO DEL ART.37 DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO POR EL SIGUIENTE:**

**LAS SOCIEDADES QUE REINVIERTAN SUS UTILIDADES EN EL PAÍS PODRÁN OBTENER UNA REDUCCIÓN DE 10 PUNTOS PORCENTUALES DE LA TARIFA DEL IMPUESTO A LA RENTA SOBRE EL MONTO REINVERTIDO, SIEMPRE Y CUANDO LO DESTINEN A LA ADQUISICIÓN DE MAQUINARIAS NUEVAS O EQUIPOS NUEVOS QUE SE UTILICEN PARA SU ACTIVIDAD PRODUCTIVA Y EFECTÚEN EL CORRESPONDIENTE AUMENTO DE CAPITAL, EL MISMO QUE SE PERFECCIONARÁ CON LA INSCRIPCIÓN EN EL RESPECTIVO REGISTRO MERCANTIL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO IMPOSITIVO POSTERIOR A AQUEL EN QUE SE GENERARON LAS UTILIDADES MATERIA DE LA REINVERSIÓN.**

**G) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

**DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES LEGALES, LA COMPAÑÍA DEBE PAGAR A SUS TRABAJADORES UNA PARTICIPACIÓN DEL 15% SOBRE LAS UTILIDADES DEL EJERCICIO, ANTES DE APLICAR LA CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.**

NOTA 3 .- CAJA

INCLUYE:

FONDO ROTATIVO QUITO	A)	2.157,53	
FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL	B)	<u>1.025,00</u>	3.182,53

A) FONDO ROTATIVO QUITO

INCLUYE:

ROJAS GLORIA	158,77
DANNY DARQUEA	8,00
SYLVA FRANCISCO	170,45
PALACIOS JORGE	59,59
CASTRO MANUEL	317,89
ASTUDILLO MAURICIO	500,00
CONTRERAS MARCELO	18,10
LLUMIQUINGA FREDDY	27,25
ARQ. VELASTEGUI MILTON	<u>897,48</u>
	2.157,53

B) FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL

INCLUYE:

MORAN JUSTO	<u>1.025,00</u>
	1.025,00

NOTA 4 .- BANCOS

INCLUYE:

BANCOS LOCALES	A)	<u>269.456,55</u>	269.456,55
----------------	----	-------------------	------------

A) BANCOS MONEDA EXTRANJERA

INCLUYE:

<u>BANCO</u>	<u>CTA. CTE.</u>	<u>VALOR</u>
GUAYAQUIL	0607347	254.859,72
INTERNACIONAL	0900604734	<u>14.596,83</u>
		269.456,55

NOTA 5.- CLIENTES

INCLUYE:

CLIENTES	<u>713.323,34</u>	713.323,34
----------	-------------------	------------

**NOTA 6 .- CTAS. POR COBRAR FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS**

**INCLUYE:**

<b>FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS</b>	<u><b>30.311,40</b></u>	<b>30.311,40</b>
---------------------------------	-------------------------	------------------

**NOTA 7 .- CUENTAS POR COBRAR CIAS. RELACIONADAS**

**INCLUYE:**

<b>D.M.C. CÍA LTDA.</b>	<u><b>9.415,89</b></u>	<b>9.415,89</b>
-------------------------	------------------------	-----------------

**NOTA 8 .- OTROS DEUDORES**

**INCLUYE:**

<b>ING. MARCELO DARQUEA</b>	<u><b>17.582,82</b></u>	<b>17.582,82</b>
-----------------------------	-------------------------	------------------

**NOTA 9 .- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

**INCLUYE:**

<b>ANTICIPO DE COMPRAS Y GTOS A)</b>	<u><b>403.937,46</b></u>	<b>403.937,46</b>
--------------------------------------	--------------------------	-------------------

**A) ANTICIPO DE COMPRAS Y GASTOS**

**INCLUYE:**

<b>IVAN BOHMAN C. A.</b>	<b>6.951,75</b>
<b>LIMAICO LUIS</b>	<b>794,10</b>
<b>MARCELO ANDRADE</b>	<b>518,40</b>
<b>IMETECH</b>	<b>390.158,62</b>
<b>LOYA LUIS</b>	<b>730,59</b>
<b>PABLO BETANCURT</b>	<b>500,00</b>
<b>MAZACELA MARCO</b>	<b>84,00</b>
<b>IVAN ESPINOZA</b>	<b>200,00</b>
<b>TRANSOCEANICA</b>	<b>3.200,00</b>
<b>GREENANDES</b>	<u><b>800,00</b></u>
	<b>403.937,46</b>

**NOTA 10 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

**INCLUYE:**

<b>12 % IVA</b>	<b>33.555,78</b>	
<b>IMPUESTO A LA RENTA CÍA.</b>	<u><b>42.748,75</b></u>	<b>76.304,53</b>

\* SALDO QUE CORRESPONDE 2.002 POR \$3.965,30; 2.003 POR \$15.389,89; 2.004 POR \$ 6,40 ; 2.005 \$ 2.993,23; 2007 \$20.387,53; AJUSTE 6,40

**NOTA 11 .- INVENTARIOS**

**INCLUYE:**

INVENTARIO MATERIALES	300.411,67	
INVENTARIO OBRAS EN PROCESO	589.289,63	
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	<u>800,32</u>	890.501,62

**NOTA 12 .-ACTIVOS FIJOS**

(VER ANEXO)

**NOTA 13 .- DEPÓSITOS EN GARANTÍA**

**INCLUYE:**

ARRENDAMIENTO HERRAMIENTAS (A.G.A.) *	224,60	
SRA. MARILÚ DE CARVAJAL *	5.000,00	
REMAR S.A. *	200,00	
MONSERRATE CARLOS	<u>100,00</u>	5.524,60

\* SALDOS SIN MOVIMIENTOS

**NOTA 14 .- PROVEEDORES**

**INCLUYE:**

NACIONALES	84.185,31	
EXTRANJEROS	<u>1.709,74</u>	85.895,05

**NOTA 15 .- SOBREGIRO BANCARIO**

**INCLUYE:**

BANCO DE GUAYAQUIL CTA. NO. 6011527	<u>37.297,08</u>	37.297,08
-------------------------------------	------------------	-----------

**NOTA 16 .- IMPUESTOS POR PAGAR**

**INCLUYE:**

IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	624,82	
RETENCIONES EN LA FUENTE A)	4.244,52	
RETENCIONES IVA B)	<u>9.104,22</u>	13.973,56

NOTA 12.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2006	AUMENTOS	DISMINUCIONES	TRANSFER.	AJUSTES Y RECLAS.	DEPRECIACIÓN 2.007	SALDO AL 31/12/2.007
INSTALACIONES	2.375,66						2.375,66
MAQUINARIA	74.063,59	529,20					74.612,79
MUEBLES Y ENSERES	30.200,62	358,00					30.558,62
EQUIPO DE OFICINA	10.764,15						10.764,15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	91.294,28	4.745,06					96.039,34
EQUIPO VARIOS	14.280,96						14.280,96
HERRAMIENTAS	59.315,22	779,40					60.094,62
VEHÍCULOS	93.863,03	49.626,75	43,58				143.446,20
OTROS	8.469,45						8.469,45
(1) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-333.790,05					-22.385,56	-356.175,61
TOTAL	50.857,11	56.038,41	43,58	-	-	-22.385,56	84.466,38

**A) RETENCIÓN EN LA FUENTE  
INCLUYE:**

RETENCIÓN 1%	27,45	
RETENCIÓN 8%	512,00	
RETENCIÓN 2%	<u>3.705,07</u>	
	4.244,52	

**A) RETENCIÓN IVA  
INCLUYE:**

RETENCIÓN 70% Y 30%	<u>9.104,22</u>	
	9.104,22	

**NOTA 17 .- BENEFICIOS SOCIALES**

**INCLUYE:**

CLUB IMECANIC	-78,95	
15% PARTIC. TRABAJADORES	34.951,58	
DÉCIMO TERCER SUELDO	1.260,93	
DÉCIMO CUARTO SUELDO	<u>1.955,47</u>	38.089,03

**NOTA 18 .- IESS POR PAGAR**

**INCLUYE:**

APORTES POR PAGAR	3.256,15	
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	653,77	
FONDOS DE RESERVA	<u>6.670,58</u>	10.580,50

**NOTA 19 .- FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS POR PAGAR**

**INCLUYE:**

ING. VALLEJO FRANCISCO	488,75	
PALACIOS JORGE	10,00	
ALVAREZ SEGUNDO	<u>17,70</u>	516,45

**NOTA 20 .- CUENTAS POR PAGAR CIAS. RELACIONADAS**

**INCLUYE:**

INMOBILIARIA VECTOR CÍA. LTDA.	<u>8.623,47</u>	8.623,47
--------------------------------	-----------------	----------

**NOTA 21 .- CUENTAS POR PAGAR**

**INCLUYE:**

SUPERKLIMA	33.630,01	
JOSÉ QUINGA	1.583,38	
LOYA LUIS	3.468,71	
ECONATIVA CÍA. LTDA.	263,90	
TRANSVAS	221,60	
TRANS CABA S. A.	<u>1.848,56</u>	41.016,16

**NOTA 22 .- ANTICIPO CLIENTES**

**INCLUYE:**

ANTICIPO CLIENTES	A)	<u>1.286.067,03</u>	1.286.067,03
-------------------	----	---------------------	--------------

**A) ANTICIPO CLIENTES**

**INCLUYE:**

ACROMAX	95.000,00
ANDEC	7.900,00
SIEMENS	32.077,49
INGENIO SAN CARLOS	196.491,23
ASINA	132.390,32
SWISSOTEL	15.447,20
NATURALQUIMIC CÍA. LTDA.	10.000,00
MALDONADO FIALLO	147.476,74
REENCAUCHADORA EUROPEA	200,00
AMCOR	1.153,35
CONSORCIO CEPEDA SAMANIEGO	120.000,00
CHAIDE Y CHAIDE	177.262,84
FAIRIS	58.771,46
SUPERKLIMA	1.931,40
ALDROVANDI	157.964,76
CHALELA	1.090,24
GENAS	1.658,58
RONAVALLANTA	16.250,00
ASINA OT # 1138	51.195,16
EDF. TRIANA	<u>61.806,26</u>
	1.286.067,03

**NOTA 23 .- RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL**

**INCLUYE:**

JUBILACIÓN PATRONAL	<u>2.313,35</u>	2.313,35
---------------------	-----------------	----------

NOTA 24 .- CAPITAL SOCIAL

INCLUYE:

CAPITAL SOCIAL	A)	<u>785.000,00</u>	785.000,00
----------------	----	-------------------	------------

A) CAPITAL SOCIAL

INCLUYE:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>VALOR</u>	
ING. DARQUEA DANNY	7,41%	58.157,00	
ING. VALLEJO FRANCISCO	85,18%	668.686,00	
SR. PEDRO VALLEJO	<u>7,41%</u>	<u>58.157,00</u>	
	100,00%	785.000,00	

NOTA 25 .- RESERVAS

INCLUYE:

RESERVA LEGAL	16.468,92	
RESERVA FACULTATIVA	<u>28.919,42</u>	45.388,34

NOTA 26 .- RESERVA DE CAPITAL

INCLUYE:

RESERVA DE CAPITAL	<u>702,88</u>	702,88
--------------------	---------------	--------

NOTA 27 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

INCLUYE:

UTILIDAD ANTES DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	233.010,54	
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-34.951,58	
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	<u>-49.514,74</u>	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2.007		<u>148.544,22</u>

#### **NOTA 28.- RESERVA LEGAL**

DE CONFORMIDAD CON LA LEY DE COMPAÑÍAS, ART. 109, DE LA UTILIDAD NETA ANUAL DEBE TRANSFERIRSE UNA CANTIDAD NO MENOR DEL 5% PARA FORMAR LA RESERVA LEGAL HASTA QUE ÉSTA ALCANCE POR LO MENOS EL 20% DEL CAPITAL SUSCRITO.

DICHA RESERVA NO ES DISPONIBLE PARA EL PAGO DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO, PUDIENDO SER CAPITALIZADA O UTILIZADA PARA ABSORBER PÉRDIDAS.

#### **NOTA 29.-EVENTOS SUBSECUENTES**

ENTRE EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y LA FECHA DE ELABORACIÓN DE ESTE INFORME (07 DE MAYO DE 2.008) NO HAN OCURRIDO EVENTOS QUE EN LA OPINIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA PUDIERAN TENER UN EFECTO IMPORTANTE SOBRE LOS ESTADO FINANCIEROS.