

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

Quito, 27 de abril del 2011

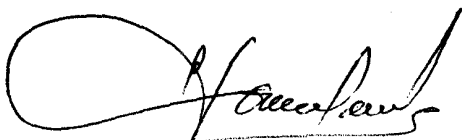
Ingeniero
Francisco Dalmau
PRESIDENTE DE CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A.
Presente.-

De mi consideración:

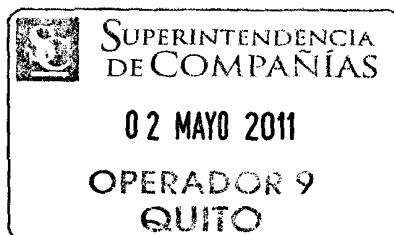
Para su conocimiento y fines legales pertinentes, me permito presentar el Informe de la Auditoria practicada a las operaciones Administrativas y Financieras de la Empresa CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A., por el período comprendido, entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010, el mismo que contiene las Conclusiones y Recomendaciones respectivas.

En cumplimiento de lo que señala la Ley de Compañías, y la Normativa Legal interna; con los resultados de esta Auditoria, se servirán tomar en consideración las Recomendaciones emitidas al proceso administrativo financiero, para el siguiente ejercicio económico.

Atentamente,

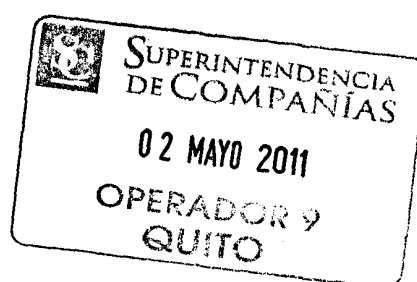


Dr. Homero Zurita Zurita
AUDITOR EXTERNO
REG. N° 3651 C.P.A.
SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

**INFORME DE AUDITORIA PRACTICADA A LAS
OPERACIONES ADMINISTRATIVAS Y FINANCIERAS DE
CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A.**



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A.

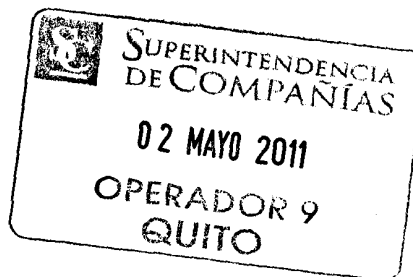
En mi calidad de Auditor Independiente, y capacitado para el objeto, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010, me permito informar a ustedes que:

1. El análisis se realizó de conformidad con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas "NEA" y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados "PCGA" en este campo. Estas normas dan a conocer la razonabilidad de los Estados Financieros, para que no contengan exposiciones erradas o inexactas de carácter significativo.
2. La auditoria comprende el examen basado en las pruebas y evidencias que soportan los valores y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, que son de exclusiva responsabilidad de la Administración de la Empresa CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A. Mi responsabilidad es emitir un criterio basado en dichas pruebas y evidencias.
3. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A., al 31 de diciembre del 2010 los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y los cambios en su posición financiera por el período terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y con la Norma Legal.

Atentamente

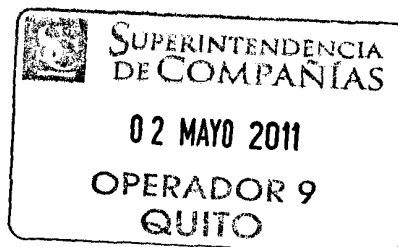


Dr. Homero Zurita Zurita
AUDITOR EXTERNO
REG. N° 3651 C.P.A.
SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

CAPÍTULO I
INFORMACIÓN FINANCIERA



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

02 MAYO 2011

**OPERADOR 9
QUITO**

CONELSA CONDUCTORES ELECTRICOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

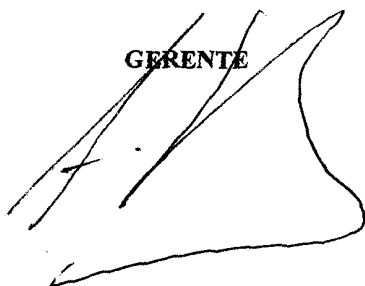
	NOTAS	SUB - TOTAL	TOTAL
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			3.112.730,46
Caja	2	1.049,23	
Bancos	3	445.095,31	
Clientes	4	1.171.076,41	
Otras Cuentas Por Cobrar	5	432.083,44	
Reserva para Ctas. Incobrables	6	-40.603,52	
Productos Terminados	7	317.144,32	
Materia Prima	8	256.132,57	
Mercaderías	9	1.158,20	
Pedidos en Tránsito	10	357.291,53	
Seguros Pagados por Anticipado	11	17.089,78	
Impuesto Anticipado IR	12	113.488,34	
Anticipo Compra de Activos	13	41.724,85	
ACTIVO FIJO	14		1.830.904,16
Activos Fijos Depreciables			
Edificios e Instalaciones		323.375,45	
Equipo de Oficina		5.704,63	
Muebles y Enseres		32.776,50	
Vehículos		84.917,65	
Maquinaria y Equipo		3.057.689,62	
Equipo de Computación		10.104,67	
Depreciación Acumulada Edificios		-1.683.664,36	
ACTIVO DIFERIDO	15		31.274,53
Cuentas por Liquidar		31.274,53	
TOTAL ACTIVO			4.974.909,15
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			2.323.639,45
Proveedores País y Exterior	16	537.116,77	
Obligaciones Patronales	17	34.850,61	
Provisiones	18	33.720,19	
Participación Accionistas	19	375.007,35	
Obligaciones con el Fisco	20	89.422,06	
Préstamos Accionistas	21	246.050,59	
Participación trabajadores por Pagar	22	105.379,62	
Impuesto a la Renta por Pagar	23	162.092,26	
Cuentas por Pagar	24	740.000,00	
PASIVO NO CORRIENTE			307.902,00
Jubilación Patronal	25	258.387,00	
Bonificación por desahucio	26	49.515,00	
TOTAL PASIVO			2.631.541,45

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

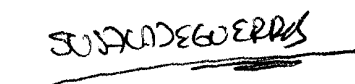
PATRIMONIO

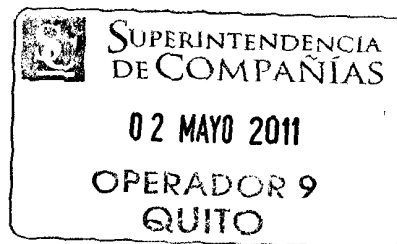
Capital Social	27	48.000,00	2.343.367,70
Reserva Legal	28	48.000,00	
Reserva de Capital	29	1.460.849,96	
Utilidad No Distribuidas	30	351.458,80	
Utilidad del Ejercicio	31	435.058,94	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>4.974.909,15</u>

GERENTE



CONTADORA


1706516141001



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

02 MAYO 2011

CONELSA CONDUCTORES ELECTRICOS S.A. OPERADOR 9
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
QUITO
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Venta de Mercadería Fabricada		11.475.606,96
Venta de Mercadería no Fabricada		7.199,86
Ingresos no Operacionales		0,00
Ventas Netas		11.482.806,82
 COSTO DE VENTAS PRODUCTOS FABRICADOS		 9.756.222,39
Utilidad Bruta en Ventas		1.726.584,43
COSTO DE VENTAS NO FABRICADOS		827,20
Utilidad Bruta Comercial		1.725.757,23
GASTOS OPERACIONALES		1.023.706,78
Gastos Administrativos	547.744,94	
Gastos de Ventas	407.500,21	
Gastos Financieros	68.461,63	
Utilidad Operacional		702.050,45
Gastos no Operacionales		0,00
Multas e Intereses	0,00	
Ingresos no Operacionales		480,37
Otros Ingresos	480,37	
Utilidad antes de Participación Trabajadores		702.530,82
15% Participación Trabajadores		105.379,62
Utilidad Antes de Impuestos		597.151,20
Gastos no Deducibles		51.217,84
Utilidad Tributable		648.369,04
25% Impuesto a la Renta		162.092,26
Utilidad después de Impuestos		486.276,78
Gastos no Deducibles		51.217,84
Utilidad del Ejercicio		435.058,94

GERENTE

CONTADORA

SUSANA EGOROVA

1706516141001

DR. HOMERO ZURITA ZURITA

ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA

CONTABILIDAD Y AUDITORIA

RUC No. 1702438209001

**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS**

02 MAYO 2011

**OPERADOR 9
QUITO**

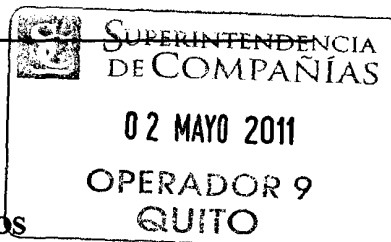
**CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS FABRICADOS Y NO FABRICADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

Inventario Inicial de Materia prima	399.870,00	
Compra de Materia Prima	8.119.804,29	
Disponible de materia prima	8.519.674,29	
Inventario final de Materia Prima	256.132,57	
MATERIA PRIMA UTILIZADA		8.263.541,72
MANO DE OBRA DIRECTA		495.253,40
COSTO PRIMO		8.758.795,12
COSTO GENERALES DE FABRICACIÓN		889.011,59
Mano de obra indirecta	20.062,18	
Depreciaciones	292.132,52	
Servicios Básicos	136.811,11	
Amortizaciones	16.083,00	
Suministros y Materiales	252.650,72	
Lubricantes	8.160,41	
Otros	163.111,33	
COSTO DE PRODUCCIÓN		9.647.806,71
Inventario Inicial de Productos en proceso		0,00
Disponible de productos en proceso		9.647.806,71
Inventario final de productos en proceso		0,00
PRODUCTOS TERMINADOS FABRICADOS		9.647.806,71
Inventario inicial de Productos Terminados		425.560,00
Disponible de productos Terminados		10.073.366,71
Inventario Final de productos Terminados		317.144,32
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS FABRICADOS		9.756.222,39
Inventario inicial de Productos Terminados no Fabricados	1.985,40	
Compra de Productos no Fabricados	0,00	
Disponible de productos Terminados no Fabricados	1.985,40	
Inventario Final de productos Terminados no Fabricados	1.158,20	
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS NO FABRICADOS		827,20
TOTAL COSTO DE VENTAS		9.757.049,59

GERENTE

CONTADORA

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
 RUC No. 1702438209001



CONELSA
CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

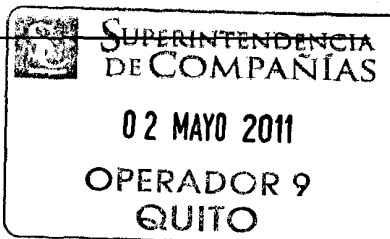
ORIGEN		APLICACIÓN	
ACTIVO CORRIENTE	317.100,42	ACTIVO CORRIENTE	1.292.181,98
Reserva para Cuentas Incobrables	11.692,33	Caja	699,44
Productos Terminados	108.415,68	Bancos	434.254,11
Materia Prima	143.737,43	Clientes	489.626,24
Mercaderías	827,20	Otras Cuentas por Cobrar	82.002,10
Crédito Tributario	<u>52.427,78</u>	Pedidos en Tránsito	244.822,46
		Seguros Pagados por	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	18.274,92	Anticipados	4.809,59
Vehículos	16.584,86	Impuesto Anticipado IR	21.726,19
Depreciación Acumulada	<u>1.690,06</u>	Anticipo Compra de Activos	<u>14.241,85</u>
		ACTIVO FIJO	
ACTIVO DIFERIDO	2.668,74	DEPRECIABLE	287.600,08
Cuentas por Liquidar	<u>2.668,74</u>	Maquinaria	277.519,40
PASIVO CORRIENTE	765.108,48	Equipo de Oficina	2.657,47
Proveedores del País y Exterior	417.416,05	Muebles y enseres	2.231,46
Cuentas por Pagar	170.000,00	Equipos de Computación	5.191,75
Obligaciones Patronales	15.761,13	PASIVO CORRIENTE	10.000,00
Provisiones	11.885,43	Participación Accionistas	<u>10.000,00</u>
Obligaciones con el Fisco	87.679,16		<u><u>1.589.782,06</u></u>
Participación trabajadores por Pagar	21.895,02		
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>40.471,69</u>		
PASIVO NO CORRIENTE	51.570,56		
Jubilación Patronal	49.574,78		
Bonificación por Desahucio	<u>1.995,78</u>		
PATRIMONIO	435.058,94		
Utilidad No Distribuida	351.458,80		
Utilidad del Ejercicio Actual	<u>83.600,14</u>		
	<u><u>1.589.782,06</u></u>		

GERENTE

CONTADORA

 1706516141001

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



CONELSA
CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PATRIMONIO	SALDO AL 31/12/09	AUMENTOS	DISMINU CIONES	SALDO AL 31/12/10
Capital Social	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
Reserva Legal	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00
Reserva de Capital	1.460.849,96	0,00	0,00	1.460.849,96
Utilidad No Distribuidas	0,00	351.458,80	0,00	351.458,80
Utilidad del Ejercicio Actual	<u>351.458,80</u>	<u>435.058,94</u>	<u>351.458,80</u>	<u>435.058,94</u>
TOTAL	1.908.308,76	786.517,74	351.458,80	2.343.367,70

GERENTE

CONTADORA

SUSANA GONZALEZ

1206516141001

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

02 MAYO 2011

OPERADOR 9
QUITO

CONELSA
CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

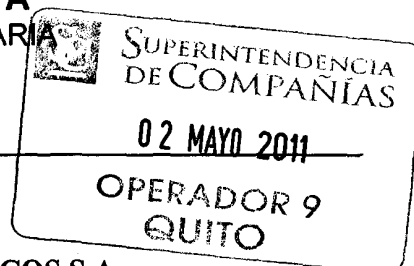
Utilidad del Ejercicio Actual	435.058,94
+ Valores que no existen desembolsos (Depre, Amorti, Provis.)	13.382,39
FLUJO NETO DE UTILIDADES	448.441,33
- Incremento del Activo Corriente	857.228,43
+ Disminución del Activo Corriente	305.408,09
+ Incremento del Pasivo Corriente	765.108,48
- Disminución del Pasivo Corriente	10.000,00
VARIACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO	651.729,47
- Incremento del Activo Diferido	0,00
+ Disminución del Activo Diferido	2.668,74
+ Incremento del Pasivo Largo Plazo	51.570,56
- Disminución del Pasivo Largo Plazo	0,00
CAJA NETA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	705.968,77
+/- Flujo de Caja de Actividades de Financiamiento	0,00
- Incremento de Inversiones Temporales	0,00
+ Disminución de Inversiones Temporales	0,00
+ Incremento de Crédito Bancario Corto y Largo Plazo	0,00
- Disminución de Crédito Bancario Corto y Largo Plazo	0,00
CAJA NETA CON FINANCIAMIENTO AJENO	705.968,77
+ Incremento del capital	0,00
+ Incremento de Reservas	0,00
+ Incremento de Resultados	0,00
- Disminución de capital	0,00
- Disminución de Reservas	0,00
- Disminución de Resultados	0,00
CAJA CON FINANCIAMIENTO PROPIO	705.968,77
+/- Flujo de Caja de Actividades de Inversión	0,00
+ Disminución de Activo Fijo	16.584,86
- Incremento de Activo Fijo	287.600,08
INCREMENTO DE CAJA	434.953,55
CONTROL	
Caja final del Ejercicio	446.144,54
- Caja inicio de Ejercicio	11.190,99
INCREMENTO DE CAJA	434.953,55

GERENTE

CONTADORA

SUSANDEGUEBAS

1706516141001



"CONELSA" CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA No. 1. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, determinando los costos en el proceso de producción, valorando el cien por ciento en la materia prima consumida, la mano de obra directa y los costos indirectos o gastos de fabricación, respetando las Normas Legales vigentes en nuestro país, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, así como las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Por la naturaleza de su producción, en la empresa no pueden existir inventarios de productos en proceso, por lo que su costo de ventas refleja el valor de los productos terminados.

El costo de las materias primas importadas para una presentación, se registró al costo de liquidación, de conformidad con las normas vigentes para su registro.

Los inventarios, no son de su producción y están valorados a los últimos precios de facturación.

La depreciación de los activos fijos fue en línea recta, cargando al gasto el valor correspondiente a cada ejercicio y manteniendo el mismo criterio de valoración entre un año y otro, cumpliendo el principio de uniformidad.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 2. CAJA

Revisados los fondos y de acuerdo al movimiento realizado en el ejercicio, se establece al 31 de diciembre del 2010 el siguiente saldo:

CUENTA/AÑO	2010
Caja	1.049,23
TOTAL	1.049,23

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

02 MAYO 2011

**OPERADOR 9
QUITO**

NOTA No. 3. BANCOS

Revisadas las conciliaciones bancarias mensuales y de acuerdo al movimiento realizado en el ejercicio económico 2010, así como los registros de ajustes respecto de gastos bancarios, intereses ganados y otros, se establece los siguientes saldos:

CUENTA/AÑO	2010
Banco del Pacifico cta. 56924-0	2.151,12
Banco Pichincha cta. 30846776-04	167.541,50
Bancos del Exterior HSBC Republic	274.674,75
Banco American Express	727,94
TOTAL	445.095,31

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 4. CLIENTES

En el proceso de auditoria se ha verificado en forma mensual los soportes de cada una de las cuentas, que se encuentran respaldadas por facturas emitidas, de conformidad con la Ley y Reglamento de Facturación. El saldo total al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2010
Cientes	1.171.076,41
TOTAL	1.171.076,41

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

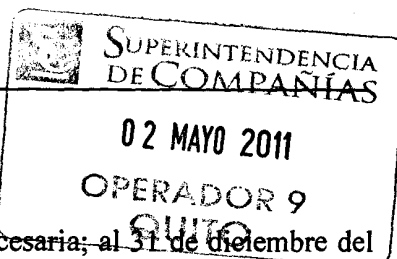
NOTA No. 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo mantenido en este grupo al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2010
Deudores Varios	8.000,00
Francisco Dalmau Rocca	89.906,58
Almacenes El Globo	334.176,86
TOTAL	432.083,44

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



NOTA No. 6. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

En el presente ejercicio se ha registrado una provisión normal necesaria; al 31 de diciembre del 2010, este valor asciende a:

CUENTA/AÑO	2010
Provisiones Cuentas Incobrables	-40.603,52
TOTAL	-40.603,52

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 7. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

El valor del inventario se encuentra registrado al costo, su saldo es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2010
Cables y Alambres de Cobre	168.128,46
Cables de aluminio	54.720,89
Tubería PVC	94.294,97
TOTAL	317.144,32

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 8 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

La constatación física de la materia prima y documentos de soporte, al 31 de diciembre del 2010, dan el saldo de:

CUENTA/AÑO	2010
Materia Prima	256.132,57
TOTAL	256.132,57

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados

NOTA No. 9. INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Corresponde a artículos producidos por la empresa; el saldo al 31 de diciembre del 2010 es de:

CUENTA/AÑO	2010
Inventarios Accesorios PVC	1.158,20
TOTAL	1.158,20

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

02 MAYO 2011

OPERADOR 9

QUITO

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

HECHO SUBSECUENTE

Durante el proceso de auditoría se realizó la identificación y reclasificación de la cuenta Inventarios consumidos, debido a error en el registro, por lo que esta cuenta se reclasificó en Cuentas y Documentos por Cobrar Proveedores Locales, de conformidad con los procedimientos legales.

NOTA No. 10 PEDIDOS EN TRÁNSITO

Constituyen las importaciones efectuadas en el año para el proceso productivo de la Compañía; el saldo al 31 de diciembre del 2010, asciende a la suma de:

CUENTA/AÑO	2010
Pedidos en Tránsito 0/1662	442,39
Pedidos en Tránsito 0/1672	1.796,02
Pedidos en Tránsito 0/1678	2.543,48
Pedidos en Tránsito 0/1680	10.967,28
Pedidos en Tránsito 0/1692	77.276,05
Pedidos en Tránsito 0/1693	709,89
Pedidos en Tránsito 0/1702	4.124,44
Pedidos en Tránsito 0/1704	1.600,00
Pedidos en Tránsito 0/1707	400,00
Pedidos en Tránsito 0/1708	4.004,00
Pedidos en Tránsito 0/1710	1.047,13
Pedidos en Tránsito 0/1711	121,92
Pedidos en Tránsito 0/1712	500,00
Pedidos en Tránsito 0/1713	8.109,68
Pedidos en Tránsito 0/1714	1.870,54
Pedidos en Tránsito 0/1715	4.996,48
Pedidos en Tránsito 0/1716	600,00
Pedidos en Tránsito 0/1717	626,74
Pedidos en Tránsito 0/1718	12.011,30
Pedidos en Tránsito 0/1719	600,00
Pedidos en Tránsito 0/1720	49.786,85
Pedidos en Tránsito 0/1721	61.830,09
Pedidos en Tránsito 0/1722	103.626,97
Pedidos en Tránsito 0/1724	-77,00
Pedidos en Tránsito 0/1633	1.041,20
Pedidos en Tránsito 0/1635	1.000,00
Pedidos en Tránsito 0/1639	121,92
Pedidos en Tránsito 0/1645	5.614,16
TOTAL	357.291,53

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

02 MAYO 2011

**OPERADOR 9
QUITO**

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 11 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a seguros contratados por la empresa a futuro; el valor proporcional utilizado en el ejercicio se carga en forma mensual en el Estado de Resultados.

CUENTA/AÑO	2010
Seguros pagados por anticipado	17.089,78
TOTAL	17.089,78

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 12. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando en el proceso mensual de su declaración, este valor es de:

CUENTA/AÑO	2010
Impuestos Anticipados Empresa	14.124,85
Impuestos Anticipados Retenciones	94.660,67
Impuestos Anticipados Empleados	4.702,82
TOTAL	113.488,34

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 13. PAGO ANTICIPADOS A. FIJOS

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando por la adquisición de activos fijos para la Compañía:

CUENTA/AÑO	2010
Anticipo Compra de Maquinaria	2.315,00
Anticipo Compra Edificios e Instalaciones	27.905,70
Anticipo Compra de Equipo y Software	250,06
Anticipo Compra Materia Prima	11.254,09
TOTAL	41.724,85

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$3.112.730.46

02 MAYO 2011

**OPERADOR 9
QUITO**

ACTIVO FIJO

NOTA No. 14. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Efectuada la revisión se comprobó que los Activos Fijos de la Compañía se desglosan en: edificios e instalaciones, maquinaria, equipo de oficina, muebles y enseres, vehículos. Todos los rubros constan por cuentas separadas con su respectiva depreciación acumulada.

La Depreciación se ha calculado con los porcentajes que permite el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno y se lo aplica por el sistema de línea directa. El valor de la depreciación es cargado a los resultados del ejercicio, el saldo de cada grupo del Activo presentado en el balance ajustado, es correcto.

Los gastos que demanda el buen servicio y funcionamiento de los Activos Fijos, son cargados a los resultados del año como costos o gastos del ejercicio y se los considera normales para esta clase de industria. Las cuentas de Activos Fijos se desglosan así:

CUENTA/AÑO	2010
Edificios e Instalaciones	323.375,45
Maquinaria y Equipo	3.057.689,62
Equipo de Oficina	5.704,63
Muebles y enseres	32.776,50
Vehículos	84.917,65
Equipos de Computación	10.104,67
Depreciación Acumulada	-1.683.664,36
TOTAL	1.830.904,16

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

TOTAL ACTIVO FIJO \$1.830.904.16

ACTIVO DIFERIDO

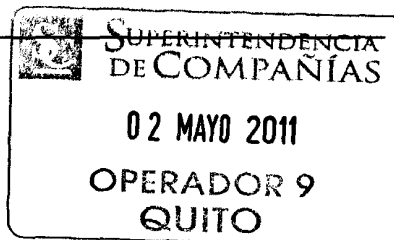
NOTA No. 15. CUENTAS POR LIQUIDAR

Corresponde a cuentas pendientes de liquidación por pagos anticipados que se cancelan en el siguiente ejercicio, su saldo es:

CUENTA/AÑO	2010
Cuentas por Liquidar	10.518,13
Sueldos y Jornales por Revertir	563,90
Garantía Pagada por Anticipado	20.192,50
TOTAL	31.274,53

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



TOTAL ACTIVO DIFERIDO \$31.274.53

TOTAL ACTIVO \$4.974.909.15

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 16. PROVEEDORES DEL PAIS Y DEL EXTERIOR Y OTROS

Revisadas las facturas de compras e importaciones realizadas, su saldo es de:

CUENTA/AÑO	2010
Proveedores del Pais	25.073,15
Proveedores del Exterior	502.837,14
Acreedores Otros	8.955,15
Almacenes El Globo	251,33
TOTAL	537.116,77

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 17. OBLIGACIONES PATRONALES

Verificados los documentos contables y las provisiones realizadas por el ejercicio 2010 se establecen los siguientes saldos:

CUENTA/AÑO	2010
IESS Fondo de Reserva	30.485,30
IESS Aporte y Descuentos	4.365,31
TOTAL	34.850,61

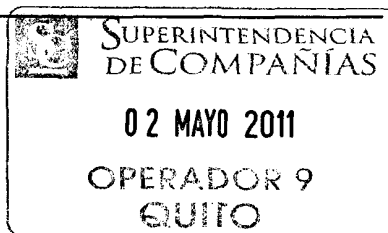
Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 18. PROVISIONES

De conformidad con los roles y el análisis de provisiones en el ejercicio, éstas se presentan así:

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

CUENTA/AÑO	2010
Décimo Tercer Suelo	707,04
Décimo Cuarto Suelo	4.908,36
Vacaciones	24.837,65
Multas	3.267,14
TOTAL	33.720,19



Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 19. PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS

Corresponde a valores de ejercicios anteriores y se mantienen como pendientes de pago.

CUENTA/AÑO	2010
Francisco Dalmau Rocca	107.050,45
Alejandro Dalmau Rocca	74.034,32
Dalmau Vorbeck Cristina	21.408,55
Francisco Dalmau Chiriboga	11.528,95
Alejandro Dalmau Pinto	11.195,33
Jose Dalmau Vorbeck	21.408,55
Montserrat Llatjos García	85.565,10
Dalmau Vorbeck Daniela	21.408,05
Dalmau Vorbeck María	21.408,05
TOTAL	375.007,35

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 20. OBLIGACIONES FISCO

Los saldos por este concepto corresponden a valores por pago del IVA y Retención en la fuente, el mismo que se liquida mensualmente.

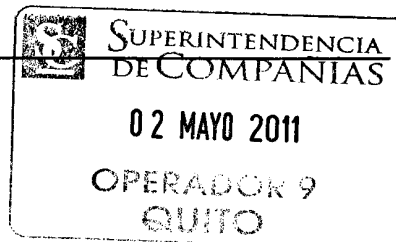
CUENTA/AÑO	2010
Impuesto IVA	85.783,19
Retenciones en la Fuente	3.638,87
TOTAL	89.422,06

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

NOTA No. 21. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Son cuentas que la empresa mantiene pendientes de pago a sus accionistas.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



CUENTA/AÑO	2010
Monserrat Llatjos Garcia	246.050,59
TOTAL	246.050,59

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

NOTA No. 22. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Es el 15% que la empresa tiene que pagar a sus trabajadores.

CUENTA / AÑO	2010
Utilidades 15% Trabajadores	105.379,62
TOTAL	105.379,62

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

NOTA No. 23. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El Impuesto a la Renta que la empresa tiene que cancelar.

CUENTA / AÑO	2010
Impuesto Renta Empresarial	162.092,26
TOTAL	162.092,26

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

NOTA No. 24. CUENTAS POR PAGAR

Son cuentas que la empresa mantiene pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2010.

CUENTA/AÑO	2010
Cuentas por Pagar Préstamos	740.000,00
TOTAL	740.000,00

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$2.323.639.45



02 MAYO 2011

OPERADOR 9
QUITO

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 25. JUBILACIÓN PATRONAL

Verificadas las provisiones correspondientes, el saldo al 31 de diciembre del 2010, es de:

CUENTA/AÑO	2010
Jubilación Patronal	258.387,00
TOTAL	258.387,00

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

NOTA No. 26. BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Verificadas las provisiones correspondientes, el saldo al 31 de diciembre del 2010, es de:

CUENTA/AÑO	2010
Jubilación Patronal	49.515,00
TOTAL	49.515,00

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE \$307.902.00

TOTAL PASIVO \$2.631.541.45

PATRIMONIO

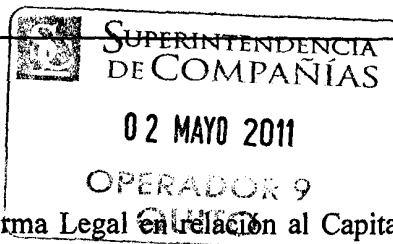
NOTA No. 27. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 48.000.00, repartidos entre sus accionistas.

CUENTA/AÑO	2010
Dalmau Rocca Francisco	10.363,20
Dalmau Chiriboga Francisco	1.636,80
Llatjos García Montserrat	12.000,00
Dalmau Chiriboga Francisco	12.000,00
Dalmau Chiriboga Sebastián	12.000,00
TOTAL	48.000,00

Los saldos presentados son correctos, confirmados, conciliados y verificados.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



NOTA No. 28. RESERVA LEGAL

Su valor se encuentra en el 100% del cálculo conforme la Norma Legal en relación al Capital Social.

CUENTA/ AÑO	2010
Reserva Legal	48.000,00
TOTAL	48.000,00

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

NOTA No. 29. RESERVA DE CAPITAL

Esta cuenta no tiene movimiento desde su origen, su valor asciende a:

CUENTA / AÑO	2010
Reserva de Capital	1.460.849,96
TOTAL	1.460.849,96

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

NOTA No. 30. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

En esta cuenta su valor asciende a:

CUENTA / AÑO	2010
Utilidades No Distribuidas	351.458,80
TOTAL	351.458,80

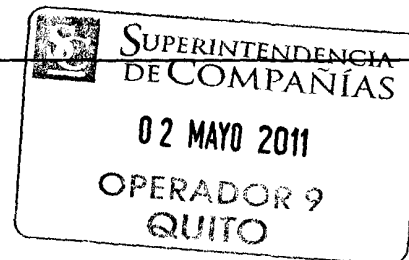
Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

NOTA No. 31. UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

INGRESOS

Constituyen todos los valores recibidos por venta de mercaderías, materia prima y otros; además, se suman los ingresos no operacionales

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



CUENTA	VALOR
Ventas Mercaderías Fabricadas	11.475.606,96
Ventas mercaderías no Fabricadas	7.199,86
Ingresos no Operacionales	480,37
TOTAL	11.483.287,19

Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

COSTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa para la fabricación de sus productos.

CUENTA	VALOR
Costo de ventas Industrial	9.756.222,39
Costo de Ventas Comercial	827,20
TOTAL	9.757.049,59

GASTOS

Constituyen los egresos realizados por la Compañía, para el desarrollo de sus actividades.

CUENTA	VALOR
Gastos de Administración	547.744,94
Gasto Ventas	407.500,21
Gastos Financieros	68.461,63
TOTAL	1.023.706,78

RESULTADO DEL EJERCICIO

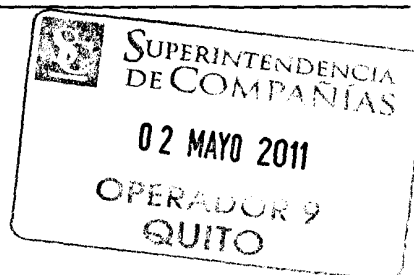
Luego del análisis de los ingresos, costos y gastos, durante el presente ejercicio existe una utilidad de \$702.530,82; demostrándose que existe un adecuado manejo de la gestión administrativa- financiera de la Compañía.

CUENTA	VALOR
Total Ingresos	11.483.287,19
Total Costos	9.757.049,59
Total Gastos	1.023.706,78
TOTAL	702.530,82

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CUENTA	VALOR
Utilidad antes de Participación Trabajad	702.530,82
15% Participación Trabajadores	105.379,62
Utilidad Antes de Impuestos	597.151,20
Gastos no Deducibles	51.217,84
Utilidad Tributable	648.369,04
25% Impuesto a la Renta	162.092,26
Utilidad despues de Impuestos	486.276,78
Gastos no Deducibles	51.217,84
Utilidad del Ejercicio	435.058,94



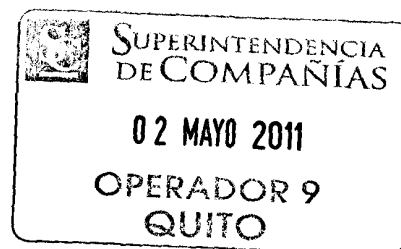
Los saldos presentados son correctos, confirmados y verificados.

TOTAL PATRIMONIO \$2.343.367.70

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$4.974.909.15

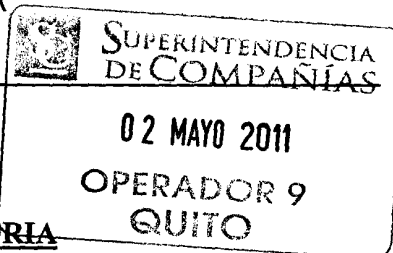
Dr. Homero Zurita
AUDITOR EXTERNO
Reg. N° 3651 C.P.A.
SC-RNAE-360

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



CAPÍTULO II

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA



2. INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

MOTIVO DEL EXAMEN

El Examen de Auditoria efectuado a los Estados Financieros de la Empresa "CONELSA", se llevó a efecto en cumplimiento del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, suscrito el 29 de marzo del 2011, entre el Dr. Homero Zurita Zurita Auditor Independiente y la Empresa "CONELSA" S.A. , representada legalmente por el Ing. Francisco Dalmau Rocca.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Efectuar el análisis, revisión, control y evaluación de los registros contables, así como de la documentación de respaldo.
- Verificar que los saldos sean los correctos, mediante una evaluación de procedimientos, respaldo de documentos y análisis de las disposiciones legales, estatutarias, Reglamentos internos, y otras instrucciones emitidas por los Directivos de la Empresa.
- Verificar que la información proporcionada sea correcta y que su registro en Contabilidad esté conforme a las Normas Legales vigentes y que los saldos detallados en cada cuenta sean los correctos.
- Comprobar que todos los ingresos recibidos y los egresos para su registro estén debidamente sustentados con su respectiva documentación de soporte.
- Evaluar el Sistema de Control Interno para determinar su grado de solidez y eficiencia.
- Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales, conforme con los planes, programas y políticas establecidas por la Empresa.
- Establecer si la información administrativa y financiera es confiable y oportuna para la toma de decisiones por parte de los directivos de la entidad.
- Evaluar y analizar los procedimientos internos utilizados para el registro de las transacciones económicas y las estimaciones importantes realizadas.
- Verificar el cumplimiento con las obligaciones tributarias.

ALCANCE DEL EXAMEN

La Auditoria Financiera practicada a "CONELSA" CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A., corresponde al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010.

BASE LEGAL

El informe de Auditoria se sustenta en función de:

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

02 MAYO 2011

**OPERADOR 9
QUITO**

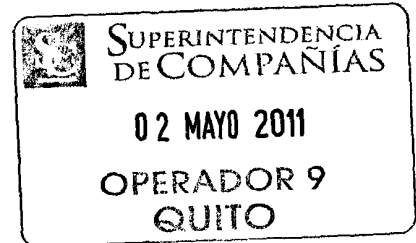
- Ley de Compañías
- Estatuto
- Reglamento Interno
- Normas reguladoras y directrices internas
- Código de Trabajo
- Código Tributario; y otras leyes afines.

METODOLOGÍA UTILIZADA EN EL CAMPO

En el proceso de revisión de la Auditoria realizada se aplicó las Normas y Principios de Auditoria de Aceptación General, ampliando la planificación, evaluación y control de los datos, por muestreo estratificado, con el fin de comprobar que los saldos presentados en los Estados Financieros sean los correctos.

Estas normas requieren de planificación para tener certeza razonable de que el proceso contable administrativo no tiene errores importantes, en este se incluye el análisis de toda la documentación que respalde los valores e informaciones contenidas en comprobantes, reportes, balances, así como la aplicación de los Principios de Contabilidad de Aceptación General y las estimaciones importantes realizadas por la administración. Los resultados de esta auditoria nos proporciona fundamentos legales para expresar nuestra opinión.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



CAPÍTULO III

ANÁLISIS ADMINISTRATIVO

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

02 MAYO 2011

OPERADOR 9
QUITO

3. ESTRUCTURA ORGÁNICO-ADMINISTRATIVA

3.1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

CONELSA "CONDUCTORES ELÉCTRICOS" S.A., inicia sus actividades el 17 de febrero de 1969, la empresa fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con el expediente 1402-1969 del mismo año, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 09 de abril de 1969 en el ASS8 No.4. Se encuentra legalmente representada por el Ing. Francisco Dalmau Roca.

3.2. ESTRUCTURA ORGÁNICA

CONELSA S.A. se encuentra estructurada como se señala en el siguiente cuadro de aportaciones, actualizado con fecha 24 de diciembre del 2009, en la Superintendencia de Compañías.

NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL
Dalmau Roca Francisco	10.363.20
Dalmau Chiriboga Francisco	1636.80
Llatjos García Montserrat	12.000.00
Dalmau Chiriboga Martín	12000.00
Dalmau Chiriboga Sebastián	12.0000.00
TOTAL	\$ 48.000.00

3.3. ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA

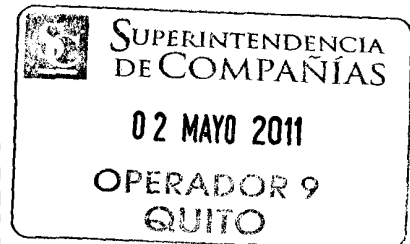
La gestión administrativa se encuentra bajo la responsabilidad de los siguientes funcionarios:

- Presidente
- Gerente
- Jefe de Producción
- Jefe de Control de Calidad
- Jefe Financiera
- Jefe de Ventas
- Contador
- Personal de Apoyo Administrativo y Financiero

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

NÓMINA PERSONAL ADMINISTRATIVO

APELLIDOS Y NOMBRES	CARGO
Casals Prat Jorge	Jefe de Producción
Chinchín Valencia Héctor Rubén	Vendedor
Córdova Macas Yadira del Consuelo	Secretaria Recepcionista
Dalmau Chiriboga Martín Javier	Asistente de Gerencia
Dalmau Rocca Francisco	Presidente
Fajardo Rodríguez Jenny Patricia	Jefe de Control de calidad
Gómez Paredes Gustavo Ramiro	Mensajero
Lucero Villafuerte Yveth Yasmina	Coordinadora de Calidad
Naranjo Romero Yolanda de las Mercedes	Jefe Financiera
Silva Mozo Mariana Ximena	Secretaria Recepcionista
Tupiza Pulupa Nancy Patricia	Jefe de Venta
Sánchez Torres Susana Eulalia	Contadora

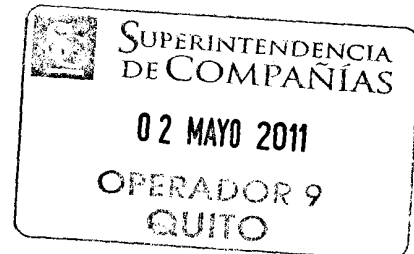


NÓMINA DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN

APELLIDOS Y NOMBRES
Álvarez Tello Byron Alberto
Angulo Marquinez Carlos Andrés
Ashqui Cabezas Jorge Enrique
Asimbaya Tipán Luis Geovanny
Añapa de la Cruz Edwin
Bastidas Castillos Félix Ernesto
Boada Pillajo Segundo Federico
Bravo Maila Wiliam Marcelo
Cabezas Montenegro Ricardo José
Calpa Calpa Manuel Mesías
Cañar Manya Henry Gabriel
Chamba Sanmartín Luis Manuel
Chanataxi Sango Mario
Charcopa Sánchez Yuli Ibo
Chuquilla Hidalgo Wilson Paúl
Cóndor Cabezas Luis Fernando
Cuero Benavides Juan Carlos
Cusme Mendoza Sergio Fernando
Duarte Moreno José Yofre
Escanta Escanta Fausto Fabián
Espinoza Napa Roque
Estupiñán Hurtado Leodan Joaquín
Fiallos Nuñez Carlos Cesar
Flores Haro Lenín Alberto
Flores Ruiz Luis Filiberto
Gualoto Obando José Luis
Gualotuña Loachamin Jorge Rubén
Guaña Mera Luis Orlando
Haro Mueces Simón Bolívar

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

Herrera Miranda Fausto Javier
Imbaquingo Cóndor Cristian Giovanni
Inga Chasipanta Juan Fernando
Iza Lugmaya Saúl Diego
Jeres Méndez Ángel Arnulfo
Lagla Olmos Edison Bolívar
Llushca Lara Luis Gonzalo
Loachamin Tasiguano Néstor Robinsón
Mangia Hernández Segundo Zoilo
Mera Shugulí Cristian Geovanny
Morales Tupiza Diego Armando
Muñoz Pullas Luis Ángel
Muñoz Choez Edwin José
Pallo Maya Luis Antonio
Peralta Duarte Germán Eduardo
Porozo Rodríguez Edwin Efraín
Portocarrero de la Cruz Rafael Smith
Poveda Véliz Jorge Luis
Quishpe de la Cruz Vicente Fernando
Quishpe Hernández José Miguel
Romero Segundo Olmedo
Ruano Eraso Wilmer Javier
Salvatierra Correa Rubén Darío
Simbaña Simbaña Juan Manuel
Simbaña Chicaiza Francisco Segundo
Solís Gamez Rodrigo Javier
Suntaxi Huacho Cesar Wladimir
Suntaxi Huacho Paco Rolando
Tapuyo Petrona Nery
Tasintuña Taco Cristian Henry
Tupiza Flores Fernando David
Velastegui Pallo José Heriberto
Venegas Cazar Gonzalo Daniel
Yumi Paca César Antonio





02 MAYO 2011

OPERADOR 9
QUITO

ANÁLISIS ADMINISTRATIVO

ANÁLISIS DE LIBROS SOCIALES

Durante el ejercicio económico 2010 se realizaron 2 reuniones de la Junta General de Accionistas; una en el mes de febrero para el análisis y aprobación de Balances del año 200 y elaboración del presupuesto para el ejercicio 2010; en el Segundo Semestre se realiza una reunión para análisis y aprobación de Balances del Primer Semestre, así como para la determinación de nuevas políticas de Ventas, se ofició a Gerencia y Contabilidad con la finalidad de que se analice la aplicación de las reformas tributarias y en general de toda la Normativa legal vigente que compete a la empresa.

No se realiza la publicación en la prensa para la convocatoria a la Junta General de Accionistas, en virtud de encontrarse el 100% del capital social en las reuniones y de su comprometimiento para la asistencia según lo acordado, hechos que si se cumplen.

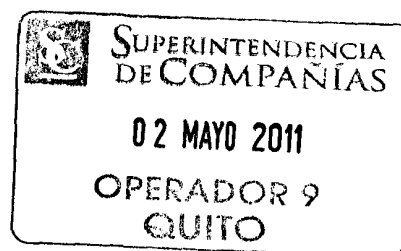
ANÁLISIS DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA- FINANCIERA

El análisis de la gestión administrativa- financiera determina los siguientes resultados:

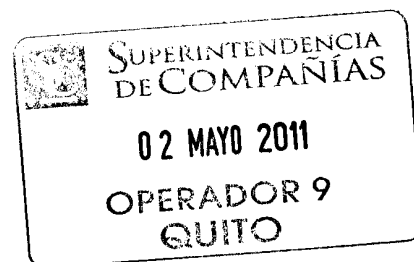
1. La gestión administrativa de los Directivos y Funcionarios de la Empresa ha sido evaluada a través de la aplicación de Índices Financieros para conocer la situación del Capital de Trabajo, Liquidez, Solvencia, Rentabilidad, Endeudamiento; dando como resultado un correcto manejo; esta gestión positiva se ve reflejada en los Estados Financieros.
2. La empresa se dedica a la venta de cables eléctricos a nivel nacional. Los equipos e instrumentos que utiliza CONELSA permiten ofrecer productos de calidad y prestar un excelente servicio, demostrando mayor capacidad de competencia con otras similares del área y permitir un desarrollo sostenido, mediante la optimización de los recursos y la obtención de rentabilidad.
3. En el ejercicio 2010, la gestión de comercialización ha sido significativa; el volumen de ventas se incrementó, esto debido a la aplicación de políticas adecuadas y eficiente manejo administrativo de la empresa.
4. El permanente proceso de capacitación y motivación al personal de ventas ha permitido alcanzar cifras relevantes y cumplir los objetivos y metas propuestas por la compañía, reflejando con esto el deseo de mejorar y seguir ampliando el mercado en el Ecuador.
5. La competencia con otras empresas existentes en el mercado que prestan similares servicios obligó a la administración a aplicar una política razonable de oferta de sus servicios de calidad con precios adecuados.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

6. A través de una buena administración y la aplicación de políticas adecuadas se ha dado cumplimiento con los procedimientos de Control Interno para el buen desarrollo de la empresa.
7. En el ejercicio 2010 gracias a las actividades de publicidad, capacitación y otras desarrolladas en la empresa durante este año, presentan un resultado positivo de \$435.058,94, esta utilidad ayudará a la empresa a seguir creciendo y mantenerse en el mercado local y nacional.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



CAPÍTULO IV

ANÁLISIS FINANCIERO

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

ANÁLISIS DE DOCUMENTOS CONTABLES

02 MAYO 2011

**OPERADOR 9
QUITO**

RUBROS EXAMINADOS

En el examen de la Auditoria Administrativa – Financiera practicado a CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A., se utilizó la siguiente documentación:

- Sistema Contable
- Comprobantes de Ingreso, Egreso y Diario
- Facturación
- Conciliaciones Bancarias
- Estados de Cuenta
- Anexos Contables
- Impuestos
- Estados Financieros

a) SISTEMA DE CONTABILIDAD

En el presente ejercicio se realizaron asientos de ajuste para identificar los activos, de conformidad con lo que dispone la Norma No.1 de Información Financiero.

b) COMPROBANTES DE INGRESO

De conformidad con las Normas establecidas los ingresos se realizan por depósitos, transferencias, que se reflejan en la cuenta corriente, estos valores corresponden a las ventas efectuadas, los comprobantes siguen un orden numérico y secuencia cronológica y su verificación se realizó en su totalidad.

c) COMPROBANTES DE EGRESO

Son registros contables, donde se refleja el pago realizado mediante efectivo o cheques entregados a los beneficiarios. Estos comprobantes se archivan adjuntando su respectivo soporte detallado con numeración secuencial y cronológica que incluye día, mes y año. Todos los comprobantes de egreso se encuentran legalizados con las firmas correspondientes.

d) COMPROBANTE DE DIARIO

En el comprobante de Diario se registran los valores por ajustes, notas de débito, notas de créditos, entre otros, acreditados y debitados a su respectiva cuenta, con ordenamiento numérico secuencial y cronológico. Estos reportes se encuentran incorporados en el Sistema Contable así como también en el archivo correspondiente

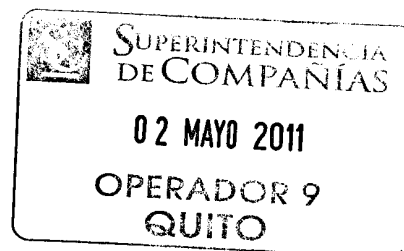
DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001

e) FACTURACIÓN

La empresa realiza ventas a nivel nacional mediante factura. En el ejercicio económico auditado se observa que estos documentos se encuentran de manera adecuada, cumpliendo con el Reglamento de Facturación, Ley de Régimen Tributario Interno Vigente y otras leyes afines.

f) CONCILIACIONES BANCARIAS

La empresa realiza sus operaciones contables y financieras a través de la cuenta corriente No.56924-0, del Banco del Pacífico y cuenta corriente No. 30846776-04 del Banco del Pichincha, que son utilizadas para realizar las transacciones diarias y por dos cuentas del extranjero para el pago de proveedores en el extranjero. Contabilidad realiza las correspondientes conciliaciones que ayudan al control de esta cuenta, registrando los ajustes respectivos por notas de débito y crédito en el mes correspondiente.





02 MAYO 2011

OPERADOR 9

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUITO

El análisis de los Estados Financieros comprende un resumen de las operaciones y movimientos de cada una de las cuentas que integran conjuntamente con sus relaciones y tendencias, para determinar si la situación financiera y sus resultados son razonables y satisfactorios según los requerimientos de la institución.

El análisis e interpretación de la información financiera, de CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A. se realiza en base a los datos presentados, con el fin de hacerlos más significativos.

La situación financiera y económica de CONELSA al 31 de diciembre del 2010, se presenta de la siguiente manera:

1. **ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO**

ACTIVOS	\$ 4974.909.15
PASIVOS	2631.541.45
PATRIMONIO	2343.367.70

2. **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

a) **INGRESOS:**

Ingresos por ventas

CUENTA	VALOR
Venta de Mercadería Fabricada	11.475.606.96
Venta de Mercadería no Fabricada	7.199.86
Ventas Netas	\$11.482.806.82

Ingresos no Operacionales

CUENTA	VALOR
Otros Ingresos	480.37
Total	480.37

TOTAL INGRESOS \$11.483.287.19

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

02 MAYO 2011
OPERADOR 9
QUITO

b) COSTOS:

Costos de Producción

CUENTA	VALOR
Materia Prima	8.263.541,72
Mano de Obra Directa	495.253,40
Gastos Generales de Fabricación	889.011,59
Costo de Producción	\$9.647.806,71
Inventario inicial de Productos Terminados	425.560,00
Disponible de productos Terminados	10.073.366,71
Inventario Final de productos Terminados	317.144,32
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS FABRICADOS	\$9.756.222,39

Costos de Ventas de productos no fabricados

Inventario Inicial de Mercaderías al 1 de enero	1.985,40
Compras Netas	0,00
Mercadería Disponible para la Venta	1.985,40
Inventario al 31 de diciembre	1.158,20
Costo de Ventas No Producidos	827,20

TOTAL COSTOS DE VENTAS \$9.757.049,59

c) GASTOS:

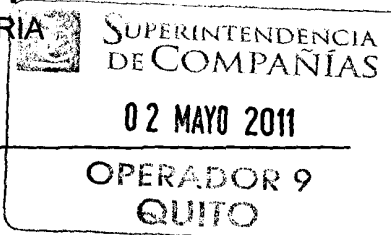
Gastos Operacionales

CUENTA	VALOR
Gastos Administración	\$547.744,94
Gastos de Ventas	407.500,21
Gastos Financieros	68.461,63
TOTAL	\$1.023.706,78

TOTAL GASTOS \$1.023.706,78

TOTAL COSTOS Y GASTOS \$10.780.756,37

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



3. UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN:

CUENTA	VALOR
Total Ingresos	11.483.287,19
Total Costos	9.757.049,59
Total Gastos	1.023.706,78
TOTAL	702.530,82

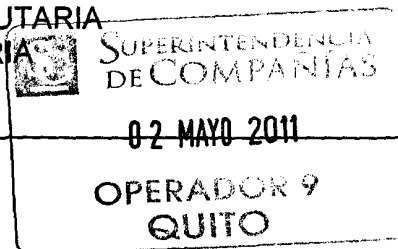
4. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA:

CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Utilidad antes de Participación Trabajadores	702.530,82
15% Participación Trabajadores	105.379,62
Utilidad Antes de Impuestos	597.151,20
Gastos no Deducibles	51.217,84
Utilidad Tributable	648.369,04
25% Impuesto a la Renta	162.092,26
Utilidad después de Impuestos	486.276,78
Gastos no Deducibles	51.217,84
Utilidad del Ejercicio	435.058,94

UTILIDAD DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010: \$435.058,94

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
ASESORIA FINANCIERA Y TRIBUTARIA
CONTABILIDAD Y AUDITORIA
RUC No. 1702438209001



CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En cumplimiento con las disposiciones legales pertinentes, la Empresa **CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**, ha dado cumplimiento a sus obligaciones tributarias con el Estado en el ejercicio económico 2010.

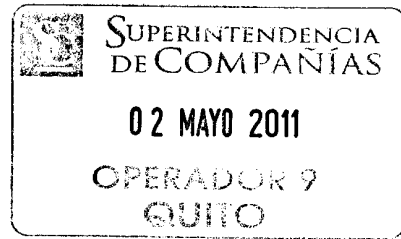
CONCLUSIÓN.-

De conformidad con los documentos de soporte que han sido revisados en el proceso de Auditoria, los Directivos, Funcionarios y Empleados de la Empresa "**CONELSA**" **CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2010, han dado estricto cumplimiento a los objetivos propuestos por la entidad, mediante la aplicación de Reglamentos internos y Normativa legal vigente en el país, concluyéndose que la gestión administrativa se ha realizado eficientemente, con generación de resultados positivos.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Homero Zurita".

Dr. Homero Zurita Zurita
AUDITOR EXTERNO
REG. N° 3651 C.P.A.
SC-RNAE-360



ANEXOS



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

ESTADO DE SITUACION

02 MAYO 2011

DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

QUITO

ACTIVOS

DISPONIBLE		446,144.54
CAJA	1,049.23	
BANCOS	445,095.31	
EXIGIBLE CORTO PLAZO		1,582,558.33
CLIENTES	1,171,076.41	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	432,083.44	
RESERVA PARA CTAS INCOBRABLES	-40,803.52	
REALIZABLE		1,104,029.59
PRODUCTOS TERMINADOS	317,144.32	
MATERIA PRIMA	258,132.57	
MERCADERIAS	1,158.20	
PEDIDO EN TRANSITO	357,291.53	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	17,089.78	
IMPUESTOS ANTICIPADOS I.R.	113,488.34	
ANTICIPO COMPRA DE ACTIVOS	41,724.85	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,112,730.46
FIJO DEPRECIABLE		1,830,904.16
ACTIVO FIJO	3,514,568.52	
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,683,664.36	
DIFERIDO		31,274.53
CUENTAS POR LIQUIDAR	31,274.53	
TOTAL ACTIVO		4,974,909.15



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

02 MAYO 2011

OPERADOR 9
QUITO

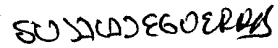
PASIVOS

EXIGIBLE CORTO PLAZO		2,323,639.45
PROVEEDORES PAIS Y EXTERIOR	537,116.77	
OBLIGACIONES PATRONALES	34,850.61	
PROVISIONES	33,720.19	
PARTICIPACION ACCIONISTAS	375,007.35	
DEUDAS AL FISCO	89,422.06	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	248,050.59	
PARTICIPACION TRABAJADORES	105,379.62	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	162,092.26	
CUENTAS POR PAGAR	740,000.00	
EXIGIBLE LARGO PLAZO		307,902.00
JUBILACION PATRONAL	258,387.00	
BONIFICACION POR DESAHUCIO	49,515.00	
TOTAL PASIVOS		2,631,541.45

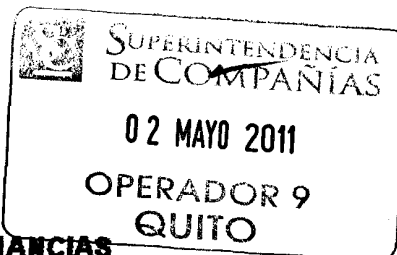
PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	48,000.00
RESERVA LEGAL	48,000.00
RESERVA DE CAPITAL	1,460,849.96
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	351,458.80
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	435,058.94
TOTAL PATRIMONIO	2,343,367.70
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	4,974,909.15


FRANCISCO DALMAU ROCCA
PRESIDENTE


SUSANA DE GUERRA
CONTADORA

QUITO, 30 DE MARZO DEL 2010
SdeG



**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

VENTAS		11,482,806.82
MATERIA PRIMA		
INVENTARIO INICIAL	399,870.00	
COMPRAS	8,119,804.29	
DISPONIBLE	8,519,674.29	
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-256,132.57	
MATERIA PRIMA CONSUMIDA	8,263,541.72	
MANO DE OBRA DIRECTA	495,253.40	
COSTO PRIMO	8,758,795.12	
GASTOS DE FABRICACION	889,011.59	
COSTO DE PRODUCCION	9,647,806.71	
INVENTARIO INICIAL DE P. TERMINADOS	425,560.00	
INVENTARIO FINAL DE P. TERMINADOS	-317,144.32	
COSTO DE VENTAS		9,756,222.39 ✓
UTILIDAD BRUTA INDUSTRIAL		1,726,584.43
PARTE COMERCIAL		
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS	1,985.40	
COMPRAS	0.00	
DISPONIBLE	1,985.40	
INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS	-1,158.20	827.20 ✓
UTILIDAD BRUTA COMERCIAL		1,725,757.23
GASTOS GENERALES		1,023,706.78
ADMINISTRACION	547,744.94	
VENTAS	407,500.21	
FINANCIEROS	68,461.63	
TOTAL		702,050.45



-2

VIENEN
INGRESOS NO OPERACIONALES

702,050.45
480.37

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

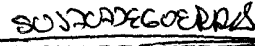
702,530.82

15% TRABAJADORES

105,379.62

597,151.20


FRANCISCO DALMAU ROCCA
PRESIDENTE


SUSANA DE GUERRA
CONTADORA

QUITO, 31 DE MARZO DEL 2011
SdeG