

1402

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA  
"CONELSA" CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**

1. He auditado el Balance General adjunto de la Empresa "CONELSA" Conductores Eléctricos S.A. al 31 de diciembre del 2006 y el Estado de Resultados del año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros, fundamentado en la auditoria realizada.

2. La auditoria se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que el proceso de Auditoria sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoria provee una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los referidos Estados Financieros consolidados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "CONELSA", al 31 de diciembre del 2006, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las disposiciones legales vigentes. Los Principios Contables, han sido aplicados uniformemente y con sujeción a las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento en vigencia para el ejercicio 2006.



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

**CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	NOTAS		
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
DISPONIBLE			242.402,30
CAJA	1	649,07	
BANCOS	2	241.753,23	
INVERSIONES			2.202,44
ELECTROQUITO S.A.	3	2.202,44	
EXIGIBLE CORTO PLAZO			1.006.544,65
CLIENTES	4	1.049.018,85	
RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES	5	-42.474,20	
REALIZABLE			1.115.367,97
PRODUCTOS TERMINADOS	6	553.893,21	
MATERIA PRIMA	7	524.981,36	
MERCADERIAS	8	9.921,67	
PEDIDOS EN TRÁNSITO	9	16.310,48	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10	10.261,25	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b><u>2.366.517,36</u></b>
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>	11		
EDIFICIOS E INSTALACIONES		320.625,45	177.289,42
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-143.336,03</u>	
MAQUINARIA		2.031.986,23	1.209.737,14
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-822.249,09</u>	
EQUIPO DE OFICINA		7.532,22	7.212,98
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-319,24</u>	
MUEBLES Y ENSERES		4.235,03	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-4.235,03</u>	
VEHICULOS		52.357,15	14.940,16
DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-37.416,99</u>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>			<b><u>1.409.179,70</u></b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			
IMPUESTOS ANTICIPADOS	12	131.086,68	
CUENTAS POR LIQUIDAR	13	29.299,67	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>			<b><u>160.386,35</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b><u>3.936.083,41</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>			
PROVEEDORES DEL PAIS Y EXTERIOR	14	302.069,20	
CUENTAS POR PAGAR	15	200.000,00	
OBLIGACIONES PATRONALES	16	2.422,23	
PROVISIONES	17	3.366,70	
PARTICIPACION ACCIONISTAS	18	1.188.892,08	
OBLIGACIONES FISCO	19	<u>25.007,19</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b><u>1.721.757,40</u></b>
<b>EXIGIBLE LARGO PLAZO</b>			<b><u>193.495,32</u></b>
JUBILACION PATRONAL	20	165.892,48	
BONIFICACION POR DESAHUCIO	21	<u>27.602,84</u>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b><u>1.915.252,72</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	22	48.000,00	
RESERVA LEGAL	23	48.000,00	
RESERVA DE CAPITAL	24	1.460.849,96	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	25	<u>463.980,73</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>2.020.830,69</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b><u>3.936.083,41</u></b>

GERENTE

CONTADOR

**CONELSA CONSTRUCTORES ELECTRICOS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>VENTAS</b>		7.640.906,49
<b>Materia Prima</b>		
Inventario Inicial	272.119,99	
Compras	6.207.487,89	
Disponible	<u>6.479.607,88</u>	
Inventario final de materia prima	- 524.981,36	
Materia prima consumida	<u>5.954.626,52</u>	
Mano de obra directa	<u>219.654,41</u>	
Costo Primo	6.174.280,93	
Gastos de Fabricación	<u>493.972,63</u>	
Costo de produccion	6.668.253,56	
Inventario Inicial de P. Terminados	352.591,70	
Inventario Final de P. Terminados	- 553.893,21	
<b>Costo de ventas</b>		<u>6.466.952,05</u>
<b>Utilidad Bruta Industrial</b>		1.173.954,44
 <b>PARTE COMERCIAL</b>		
Inventario Inicial de Mercaderías	16.574,21	
Compras	-	
Disponible	<u>16.574,21</u>	
Inventario final de Mercaderías	- 9.921,67	
		<u>6.652,54</u>
<b>Utilidad Bruta comercial</b>		1.167.301,90
 <b>GASTOS GENERALES</b>		720.546,72
Administración	323.547,33	
Ventas	360.448,78	
Financieros	<u>36.550,61</u>	
<b>Total</b>		<u>446.755,18</u>
 Ingresos no operacionales		<u>17.225,55</u>
<b>Utilidad (Pérdida) del ejercicio</b>		463.980,73
15% Trabajadores		<u>69.597,11</u>
		<u>394.383,62</u>

**GERENTE**

**CONTADORA**

**CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**  
**ESTADO DE FUENTE Y APLICACIÓN DE FONDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

	FUENTE		APLICACIÓN
CAJA	167,41	CLIENTES	168.981,32
BANCOS	29.501,98	PRODUCTOS TERMINADOS	201.301,51
RESERVA PARA CUENTAS INCOB	9.729,69	MATERIA PRIMA	252.861,37
FISCO	112.585,37	SEGUROS PAGADOS POR AF	496,49
MERCADERIAS	6.652,54	DEPRECIACION ACUMULADA	306.406,06
PEDIDOS EN TRÁNSITO	98.832,29	IMPUESTOS ANTICIPADOS	131.086,68
MAQUINARIA	466.241,19	CUENTAS POR LIQUIDAR	5.188,18
EQUIPO DE OFICINA	9.181,91	PROVEEDORES DEL PAIS Y E	170.489,95
MUEBLES Y ENSERES	9.861,71	OBLIGACIONES PATRONALE:	528,00
VEHICULOS	53.412,89	PROVISIONES	1.229,74
CUENTAS POR PAGAR	172.442,07	OBLIGACIONES FISCO	31.743,72
PARTICIPACION ACCIONISTAS	210.131,82	JUBILACION PATRONAL	<u>9.901,84</u>
BONIFICACION POR DESAHUCIO	285,90		<b>1.280.214,86</b>
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO ANT.	57.057,56		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	<u>44.370,53</u>		
	<b>1.280.214,86</b>		

GERENTE

CONTADORA

**CONELSA CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	Utilidad del Ejercicio Actual	463.980,73
+	Valores que no existen desembolsos ( Depre, Amorti, Provis.)	<u>-296.676,37</u>
	<b>FLUJO NETO DE UTILIDADES</b>	<b>167.304,36</b>
-	Incremento del Activo Corriente	623.640,69
+	Disminución del Activo Corriente	217.850,20
+	Incremento del Pasivo Corriente	382.573,89
-	Disminución del Pasivo Corriente	<u>203.991,41</u>
	<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-59.903,65</b>
-	Incremento del Activo Diferido	136.274,86
+	Disminución del Activo Diferido	0,00
+	Incremento del Pasivo Largo Plazo	265,90
-	Disminución del Pasivo Largo Plazo	<u>9901,84</u>
	<b>CAJA NETA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-205.814,45</b>
+/-	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	<u>0,00</u>
	<b>CAJA NETA CON FINANCIAMIENTO AJENO</b>	<b>-205.814,45</b>
+	Incremento del capital	0,00
+	Incremento de Reservas	0,00
+	Incremento de Resultados	0,00
-	Pago de Dividendos	0,00
-	Disminución de Reservas	0,00
-	Disminucion de Resultados	<u>362.552,64</u>
	<b>CAJA CON FINANCIAMIENTO PROPIO</b>	<b>-568.367,09</b>
+/-	Flujo de Caja de Actividades de Inversión	0,00
+	Disminucion de Activo Fijo	538.697,70
-	Incremento de Activo Fijo	<u>0,00</u>
	<b>INCREMENTO DE CAJA</b>	<b><u>-29.669,39</u></b>
	 <b>CONTROL</b>	
	Caja final del Ejercicio	242.402,30
-	Caja inicio de Ejercicio	<u>272.071,69</u>
	<b>INCREMENTO DE CAJA</b>	<b><u>-29.669,39</u></b>

GERENTE

CONTADORA

**"CONELSA" CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

**SITUACIÓN FINANCIERA**

Durante este ejercicio nuestro país ha mantenido una relativa estabilidad económica, social y política, con escaso incremento de inversión extranjera, lo que ha permitido un desarrollo armónico de su economía; sin embargo en grandes sectores productivos continúan presentándose dificultades económicas, como es el caso del sector de la construcción, que constituye uno de los potenciales clientes de "CONELSA" S.A.

Con estos antecedentes la Compañía en el ejercicio 2006, ha tenido un control administrativo con políticas adecuadas que le permiten satisfacer las necesidades económicas institucionales de corto plazo, mejorando su rentabilidad anual.

La competencia con productos similares importados, sigue constituyendo un factor perjudicial para Conelsa S.A. Las empresas importan productos que son vendidos a precios menores que el costo, razón por la cual la administración ha adoptado la política de ofertar sus productos a bajos precios.

El volumen de ventas en el área industrial en este ejercicio es de \$ 7.640.906.49 el costo de ventas de este sector es de \$ 6.466.952.05.

En el sector comercial el costo de ventas asciende a \$6.652.54; estos datos reflejan una utilidad bruta de \$ 1.167.301.90; el total de gastos de administración, ventas y financieros corresponde a la suma de \$ 720.546.72, a este valor se suma el ingreso no operacional de \$ 446.755.18, que genera una utilidad a ser distribuida de \$ 463.980.73

El Activo en el año 2006 asciende a \$ 3.936.083.41, que en comparación con el año anterior se incrementa en el 7.38%.

El incremento de los grupos del Activo se debe a las siguientes razones:

- Disponible: por el proceso de recuperación de cartera
- Cuenta por Cobrar Clientes: por las ventas a crédito
- Inventarios: por la inversión efectuada

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

---

El Pasivo suma un total de \$1.915.252.72, incrementándose en el 9,67% respecto del año anterior.

El total del Grupo Patrimonial es de \$1.556.849.96, observándose una disminución del 18,89 %, en relación con el ejercicio anterior.



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

**"CONELSA" CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**

**RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

**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. Se mantiene el esquema del ejercicio económico 2006, respetando las Normas legales vigentes, 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 al ejercicio y manteniendo el mismo criterio de valoración del ejercicio económico anterior, cumpliendo el principio de uniformidad.

**ACTIVO**

**1. CAJA**

Revisadas las conciliaciones bancarias mensuales y de acuerdo al movimiento realizado en el ejercicio, así como los registros de ajustes respecto de gastos bancarios, intereses ganados y otros. Al 31 de diciembre del 2006 se establece el siguiente saldo:

Caja	<u>\$649.07</u>
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>\$649.07</b>

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

---

**2. BANCOS**

BCO DEL PACIFICO CTA. 56924-0	\$1768.17
BANCO PICHINCHA CTA. 30846776-04	17.600.38
BANCOS DEL EXTERIOR HSBC REPUBLIC	194.644.93
BANCO AMERICAN EXPRESS	<u>27.739.75</u>
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 241.753.23</b>

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

**3. INVERSIONES**

Son acciones en la Compañía "Electro Quito" S.A. por:

Inversiones Electro Quito	<u>\$2.202.44</u>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$2.202.44</b>

Saldo confirmado y verificado; se mantiene el saldo de ejercicios anteriores.

**4. CLIENTES**

De conformidad al proceso de auditoría 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 de este grupo al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

Clientes	<u>\$1.049.018.85</u>
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>\$1.049.018.85</b>

Saldo correcto, comprobado y verificado.

**5. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**

En el presente ejercicio se ha registrado una provisión normal necesaria, al 31 de diciembre del 2006, este valor asciende a:

Provisión Cuentas Incobrables	<u>(42.474.20)</u>
<b>TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>\$(42.474.20)</b>

Saldo confirmado y verificado; en su valor es adecuado para esta empresa

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

---

**6. PRODUCTOS TERMINADOS**

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

Cables y Alambres de Cobre	\$293.605.37
Cables de aluminio	116.275.70
Tubería PVC	<u>144.012.24</u>
<b>TOTAL PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>\$553.893.21</b>

Saldo correcto verificado con el inventario físico

**7. MATERIA PRIMA**

La constatación física de la materia prima y documentos de soporte, al 31 de diciembre del 2006, dan el saldo de:

Materia prima	<u>\$524.981.36</u>
<b>TOTAL MATERIA PRIMA</b>	<b>\$524.981.36</b>

Saldo verificado y confirmado

**8. MERCADERÍAS**

Corresponden a los artículos producidos por la empresa; el saldo al 31 de diciembre del 2006 es de:

Mercadería accesorios PVC	<u>\$ 9.921.67</u>
<b>TOTAL MERCADERÍAS</b>	<b>\$9.921.67</b>

Saldo confirmado y Verificado

**9. PEDIDOS EN TRÁNSITO**

Constituyen las importaciones efectuadas en el año para el proceso productivo de la compañía; el total asciende a la suma de:

Pedidos en Tránsito	<u>\$16.310.48</u>
<b>TOTAL PEDIDOS EN TRÁNSITO</b>	<b>\$16.310.48</b>

Saldo verificado

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

---

**10. 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.

Seguros	<u>\$10.261.25</u>
<b>TOTAL SEGUROS POR ANTICIPADO</b>	<b>\$10.261.25</b>

Saldo correcto y confirmado

**11. 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:

Edificio e Instalaciones	\$ 320.625,45
- Depreciación Acumulada Edificios	<u>(143.336.03)</u>
<b>Saldo Edificios</b>	<b>\$177.289.42</b>

Maquinaria	\$ 2.031.986.23
- Depreciación Acumulada Maquinaria	<u>( 822.249.09)</u>
<b>Saldo Maquinaria</b>	<b>\$1.209.737.14</b>

Equipos de Oficina	\$7.532.22
- Depreciación Acumulada Equipos Oficina	<u>(319.24)</u>
<b>Saldo Equipos de Oficina</b>	<b>\$7.212.98</b>

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

---

Muebles y Enseres	\$4.235.03	
- Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	<u>(4.235.03)</u>	
<b>Saldo Muebles y enseres</b>	<b>\$0.00</b>	
Vehículos	\$ 52.357.15	
- Depreciación Acumulada Vehículos	<u>(37.416.99)</u>	
<b>Saldo Vehículos</b>	<b><u>\$14.940.16</u></b>	
<b>Total Activos Fijos</b>		<b>\$1.409.179.70</b>

**GRUPO DIFERIDO**

**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:

Impuestos Anticipados	<u>\$ 131.086.68</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$131.086.68</b>

Saldo confirmado y Verificado

**13. CUENTAS POR LIQUIDAR**

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

Cuentas por liquidar	<u>\$ 29.299.67</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR LIQUIDAR</b>	<b>\$ 29.299.67</b>

Saldo verificado con el documento físico.

**P A S I V O S**

**14. PROVEEDORES DEL PAIS Y DEL EXTERIOR Y OTROS**

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

Proveedores del país y del exterior	<u>\$ 302.069.20</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 302.069.20</b>

Saldo real, conciliado y confirmado.

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

---

**15. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a compras varias realizadas por la empresa, su saldo asciende a:

Varios	<u>\$ 200.000.00</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 200.000.00</b>

Saldo real, debidamente conciliado y confirmado.

**16. OBLIGACIONES PATRONALES**

Verificados los documentos contables y las provisiones realizadas por el ejercicio 2006 se establecen los siguientes saldos:

IESS, Fondos de Reserva, Aporte y Desc.	<u>\$2.422.23</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>\$2.422.23</b>

Saldo conciliado y verificado

**17. PROVISIONES**

De conformidad con los roles y el análisis de las provisiones correspondientes por el ejercicio, éstos se presentan así:

Décimo tercer sueldo	\$ 1.334.55
Décimo cuarto sueldo	815.19
Vacaciones	1.037.04
Multas	<u>179.92</u>
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>\$ 3.366.70</b>

Saldo verificado y confirmado

**18. PARTICIPACION ACCIONISTAS**

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

Participación Accionistas	<u>\$1.188.892.08</u>
<b>TOTAL PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS</b>	<b>\$1.188.892.08</b>

Saldo conciliado y confirmado.

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

---

**19. 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.

IVA por pagar	\$ 22.312.83
Retención en la fuente	<u>2.694.36</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCO</b>	<b>\$25.007.19</b>

Saldo conciliado, confirmado y pagado en el siguiente ejercicio.

**PASIVO LARGO PLAZO**

**20. JUBILACIÓN PATRONAL**

Verificadas las provisiones correspondientes, se establece que el saldo al 31 de diciembre del 2006, es de:

Jubilación Patronal	<u>\$165.892.48</u>
<b>TOTAL JUBILACIÓN PATRONAL</b>	<b>\$165.892.48</b>

El saldo presentado es correcto.

**21. BONIFICACIONES POR DESAHUCIO**

Corresponde a la provisión realizada en el ejercicio 2006, su valor asciende a:

Bonificaciones por desahucio	<u>\$ 27.602.84</u>
<b>TOTAL BONIFICACIONES POR DESAHUCIO</b>	<b>\$ 27.602.84</b>
Saldo verificado y correcto	

**PATRIMONIO**

**22. CAPITAL SOCIAL**

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

Capital Social	<u>\$ 48.000.00</u>
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>\$ 48.000.00</b>

Valor verificado y confirmado

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

---

**23. RESERVA LEGAL**

El valor de esta reserva se ha ido incrementando anualmente, de conformidad con la Norma Legal y en concordancia con el Capital Social.

Reserva Legal	<u>\$ 48.000.00</u>
<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>	<b>\$ 48.000.00</b>

Saldo presentado, verificado y correcto.

**24. RESERVA DE CAPITAL**

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

Reserva de Capital	<u>\$ 1.460.849.96</u>
<b>TOTAL RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>\$ 1.460.849.96</b>

Saldo verificado, viene de ejercicios anteriores.

**25. UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL**

Luego del análisis de los ingresos, costos y gastos, durante el presente ejercicio existe una utilidad de \$ 463.980.73, demostrándose que existe un adecuado

manejo de la gestión administrativa- financiera de la Compañía.

Resultados del Ejercicio	<u>\$ 463.980.73</u>
<b>TOTAL RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>\$ 463.980.73</b>

**CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

De acuerdo con las disposiciones legales pertinentes, declaro bajo mi responsabilidad que esta Compañía ha dado cumplimiento con sus obligaciones tributarias por el año 2006 en forma mensual y me permito ratificar que han sido auditadas, verificadas y comprobadas el pago de:

Impuesto al Valor Agregado  
Impuesto a servicios Personales  
Declaración y pago de Impuesto Renta 2006  
Retenciones en la Fuente

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

---

**CONCLUSIÓN.-**

En conclusión, de conformidad con los documentos de soporte que han sido revisados en el proceso de Auditoria, se observa que los Directivos, Funcionarios y Empleados de la Empresa "CONELSA" han dado estricto cumplimiento en la aplicación de Normas, Reglamentos internos y aspectos legales vigentes en el país con el fin de cumplir con los proyectos a su cargo, por lo que su gestión administrativa ha sido efectiva, eficiente y eficaz al manejar correctamente los recursos de la empresa.

Atentamente,



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