

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

**"CONELSA" CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

<b>VENTAS</b>		8.829.991,93
<b>Materia Prima</b>		
Inventario Inicial	524.981,36	
Compras	6.218.362,88	
Disponibles	<u>6.743.344,24</u>	
Inventario final de materia prima	- 273.004,00	
Materia prima consumida	6.470.340,24	
Mano de obra directa	<u>252.528,10</u>	
Costo Primo	6.722.868,34	
Gastos de Fabricación	<u>535.846,81</u>	
Costo de producción	7.258.715,15	
Inventario Inicial de P. Terminados	553.893,21	
Inventario Final de P. Terminados	- 315.322,32	
<b>Costo de ventas</b>		<u>7.497.286,04</u>
<b>Utilidad Bruta industrial</b>		1.332.705,89
<b>PARTE COMERCIAL</b>		
Inventario Inicial de Mercaderías	9.921,67	
Compras	<u>5.825,84</u>	
Disponibles	15.747,51	
Inventario final de Mercaderías	- 8.018,01	<u>7.729,50</u>
<b>Utilidad Bruta comercial</b>		1.324.976,39
<b>GASTOS GENERALES</b>		764.968,76
Administración	337.588,40	
Ventas	395.274,87	
Financieros	<u>32.105,49</u>	
<b>Total</b>		<u>560.007,63</u>
Ingresos no operacionales		<u>38.450,50</u>
<b>Utilidad (Pérdida) del ejercicio</b>		598.458,13
15% Trabajadores		<u>89.768,72</u>
Base Imponible		508.689,41
25% Impuesto a la Renta		<u>128.636,67</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>380.052,74</b>

GERENTE

CONTADORA

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

---

**"CONELSA" CONSTRUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2007**

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
UTILIDAD ( INGRESOS - EGRESOS)	598.458,13
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	89.768,72
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.405,04
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>515.094,45</b>
IMPUESTO A LA RENTA	128.773,60
RETENCIONES	123.636,67
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>2.136,94</b>

**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 2007**

<b>ORIGEN DE LOS FONDOS</b>	<b>APLICACIÓN DE LOS FONDOS</b>	
PRODUCTOS TERMINADOS	238.570,89	CAJA 608,90
MATERIA PRIMA	251.977,36	BANCOS 670.007,99
MERCADERÍAS	1.903,66	CLIENTES 326.874,72
EQUIPO DE OFICINA	6.660,00	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES 2.945,07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	694.914,14	PEDIDOS EN TRANSITO 88.126,42
CUENTAS POR LIQUIDAR	5.349,08	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO 829,86
PROVEEDORES DEL PAÍS	230.911,01	MAQUINARIA 522.139,69
PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS	295.787,71	EQUIPO DE COMPUTACIÓN 6.134,97
OBLIGACIONES FISCO	619,78	IMPUESTOS ANTICIPADOS 54.230,53
JUBILACIÓN PATRONAL	8.079,78	CUENTAS POR PAGAR 200.000,00
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	4.125,45	OBLIGACIONES PATRONALES 376,93
RESULTADOS ACUMULADOS	<u>134.477,40</u>	PROVISIONES <u>1.101,18</u>
	<b>1.873.376,26</b>	<b>1.873.376,26</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

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

**"CONELSA" CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

Utilidad del Ejercicio Actual	598.458,13
+ Valores que no existen desembolsos ( Depre, Amorti, Provis.)	691.969,07
<b>FLUJO NETO DE UTILIDADES</b>	<b>1.290.427,20</b>
- Incremento del Activo Corriente	415.831,00
+ Disminución del Activo Corriente	492.451,91
+ Incremento del Pasivo Corriente	527.318,50
- Disminución del Pasivo Corriente	201.478,11
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>1.692.888,50</b>
- Incremento del Activo Diferido	54.230,53
+ Disminución del Activo Diferido	5.349,08
+ Incremento del Pasivo Largo Plazo	12.205,23
- Disminución del Pasivo Largo Plazo	0,00
<b>CAJA NETA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.656.212,28</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	0,00
<b>CAJA NETA CON FINANCIAMIENTO AJENO</b>	<b>1.656.212,28</b>
+ Incremento del capital	0,00
+ Incremento de Reservas	0,00
+ Incremento de Resultados (Pérdidas)	0,00
- Pago de Dividendos	0,00
- Disminución de Reservas	0,00
- Disminución de Resultados	463.980,73
<b>CAJA CON FINANCIAMIENTO PROPIO</b>	<b>1.192.231,55</b>
+/- Flujo de Caja de Actividades de Inversión	0,00
+ Disminución de Activo Fijo	6660
- Incremento de Activo Fijo	528.274,66
<b>INCREMENTO DE CAJA</b>	<b>670.616,89</b>
<b>CONTROL</b>	
Caja final del Ejercicio	913.019,19
- Caja inicio de Ejercicio	242.402,30
<b>INCREMENTO DE CAJA</b>	<b>670.616,89</b>

GERENTE

CONTADORA

### **ANÁLISIS FINANCIERO**

El análisis financiero nos permite informar y visualizar de una mejor manera la situación financiera de la entidad, con estos resultados podemos detectar debilidades, en cuanto a su liquidez, si está en posibilidad de afrontar compromisos financieros a corto, largo plazo, si la rentabilidad obtenida con respecto a la inversión es justificada, si el uso de los activos invertidos es optimizado y si estos resultados implican una debilidad importante que se puede tomar en amenaza para la existencia de la entidad.

A continuación detallamos las conclusiones obtenidas:

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{CT} = 3.148.775,62 - 2.047.597,79$$

$$\text{CT} = 1.101.177,83$$

Conelsa S.A. tiene un buen Capital de Trabajo, ya que los Activos Corrientes superan a los Pasivos Corrientes.

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{IS} = \frac{3.148.775,62}{2.047.597,79}$$

$$\text{IS} = 1,54$$

Por cada dólar de deuda contraída a corto plazo, Conelsa S.A. posee \$1,54 para su correspondiente cancelación. Existe en la empresa una buena solvencia al 31 de diciembre del 2007.

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{CT} = \frac{3.148.775,62 - 711.872,34}{2.047.597,79}$$

$$\text{CT} = 1,19$$

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

---

Por cada dólar de deuda contraída a corto plazo menos mercaderías, la Empresa posee \$1,19 para su correspondiente cancelación.

$$\text{Índice de Pasivo y Patrimonio} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{IPC} = \frac{2.253.298,34}{2.155.308,09}$$

$$\text{IPC} = 104,55\%$$

El 104,55% es deuda contraída con terceras personas respecto al valor del patrimonio, esto significa que del 100% aportado por los socios se debe pagar a terceros el 104,55%.

$$\text{Índice de Patrimonio} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$$

$$\text{Ipat} = \frac{2.155.308,09}{4.408.606,43}$$

$$\text{Ipat} = 48,89\%$$

El 48,89% pertenece a la Empresa, el 51,11% corresponde a terceras personas.

$$\text{Índice de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

$$\text{IE} = \frac{2.253.298,34}{4.408.606,43}$$

$$\text{IE} = 51,11\%$$

Por cada dólar que Conelsa S.A. posee de inversión, \$0,51 está financiado con deuda, es decir, del valor total que tiene la Empresa, el 51% pertenece a terceras personas.

Por todo lo expuesto anteriormente en los índices Financieros, Conelsa S.A. cuenta con Liquidez y Solvencia al 31 de diciembre del 2007.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**SITUACIÓN FINANCIERA**

Durante el ejercicio económico 2007, nuestro país tuvo el menor crecimiento de América Latina, apenas aparece con un incremento equivalente al 2.65%, a pesar de los incrementos de precio existentes hasta la fecha, pero que el nivel de producción ha disminuido en el 5.7%, a esto se suma las tensiones políticas y sociales en el país generando inestabilidad económica y salida de recursos financieros, en razón de que por parte del Poder Ejecutivo con tendencia de izquierda no apunta a un desarrollo económico estable para el país.

Esto ha obligado que se presenten en varias áreas de la producción déficit de producción, e incremento de la economía, por lo que el sector de la producción ha disminuido los requerimientos de nuestros productos, siendo esta área donde se encuentra concentrado nuestros potenciales clientes.

A pesar de lo expuesto "CONELSA" S.A. en el ejercicio 2007, ha mantenido un control administrativo con políticas adecuadas que le permiten satisfacer las necesidades económicas institucionales de corto plazo, mejorando su rentabilidad anual.

A estos antecedentes debemos añadir la presencia significativa de empresas dedicadas a elaboración de similares productos que en esta empresa, con un gran despliegue de publicidad en los diferentes medios, sin embargo CONELSA S.A. no se ha visto afectada por el bien ganado prestigio que tiene en el país.

El volumen de ventas en el área industrial en este ejercicio es de \$ 8.829.991,93 el costo de ventas de este sector es de \$ 7.497.286.04

En el sector comercial estos datos reflejan una utilidad bruta de \$1.324.976.39; el total de gastos de administración, ventas y financieros corresponde a la suma de \$ 764.968.76, a este valor se suma el ingreso no operacional de \$38.450.50, que genera una utilidad a ser distribuida de \$ 598.458.13.

El Activo en el año 2007 asciende a \$4.408.606.43, que en comparación con el año anterior se incrementa en el 12.00%.

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

---

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
- Inversiones: por la inversión efectuada

El Pasivo suma un total de \$2.253.298,34 incrementándose en el 17.65% respecto del año anterior.

El total del Grupo Patrimonial es de \$2.155.308.09 observándose un aumento del 6.65%, 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**

**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. 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**

**NOTA No. 2. 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 2007 se establece el siguiente saldo:

Caja	<u>\$1257.97</u>
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>\$1257.97</b>

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

---

**NOTA No. 3. BANCOS**

BCO DEL PACIFICO CTA. 56924-0	\$ 9.210.79
BANCO PICHINCHA CTA. 30846776-04	183.388.10
BANCOS DEL EXTERIOR HSBC REPUBLIC	690.612.06
BANCO AMERICAN EXPRESS	<u>28.550.27</u>
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 911.761.22</b>

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

**NOTA No. 4. 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.

**NOTA No. 5. 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 2007 es el siguiente:

Cientes	<u>\$1.375.893.57</u>
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>\$1.375.893.57</b>

Saldo correcto, comprobado y verificado.

**NOTA No. 6. 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>(39.529.13)</u>
<b>TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>\$(39529.13)</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**

---

**NOTA No. 7. PRODUCTOS TERMINADOS**

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

Cables y Alambres de Cobre	\$167.162.80
Cables de aluminio	54.247.17
Tubería PVC	<u>93.912.35</u>
<b>TOTAL PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>\$315.322.32</b>

Saldo correcto verificado con el inventario físico

**NOTA No. 8. MATERIA PRIMA**

La constatación física de la materia prima y documentos de soporte, al 31 de diciembre del 2007, dan el saldo de:

Materia prima	<u>\$273.004.00</u>
<b>TOTAL MATERIA PRIMA</b>	<b>\$273.004.00</b>

Saldo verificado y confirmado

**NOTA No. 9 MERCADERÍAS**

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

Mercadería accesorios PVC	<u>\$ 8.018.01</u>
<b>TOTAL MERCADERÍAS</b>	<b>\$8.018.01</b>

Saldo confirmado y Verificado

**NOTA No. 10 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>\$104.436.90</u>
<b>TOTAL PEDIDOS EN TRÁNSITO</b>	<b>\$104.436.90</b>

Saldo verificado

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

---

**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.

Seguros	<u>\$11.091.11</u>
<b>TOTAL SEGUROS POR ANTICIPADO</b>	<b>\$11.091.11</b>

Saldo correcto y confirmado

**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:

Impuestos Anticipados	<u>\$ 185.317.21</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$185.317.21</b>

Saldo confirmado y Verificado

**NOTA No. 13. 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>(175.398.59)</u>
<b>Saldo Edificios</b>	<b>\$145.226.86</b>

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

---

Maquinaria	\$ 2.554.125.92	
- Depreciación Acumulada Maquinaria	<u>(1.472.549.86)</u>	
<b>Saldo Maquinaria</b>	<b>\$1.081.576.06</b>	
Equipos de Oficina	\$872.22	
- Depreciación Acumulada Equipos Oficina	<u>(211.99)</u>	
<b>Saldo Equipos de Oficina</b>	<b>\$660.23</b>	
Muebles y Enseres	\$4.235.03	
- Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	<u>(1363.06)</u>	
<b>Saldo Muebles y enseres</b>	<b>\$2.871.97</b>	
Vehículos	\$ 52.357.15	
- Depreciación Acumulada Vehículos	<u>(47.888.43)</u>	
<b>Saldo Vehículos</b>	<b>\$ 4.468.72</b>	
Equipos de Computación	\$ 6.134.97	
- Depreciación Acumulada Vehículos	<u>(5.058.59)</u>	
<b>Saldo Vehículos</b>	<b>\$ 1.076.38</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>\$2.938.350.74</b>

**GRUPO DIFERIDO**

**NOTA No. 14. 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>\$ 23.950.59</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR LIQUIDAR</b>	<b>\$ 23950.59</b>

Saldo verificado con el documento físico.

**PASIVOS**

**NOTA No. 15. PROVEEDORES DEL PAIS Y DEL EXTERIOR Y OTROS**

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

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

---

Proveedores del país y del exterior	<u>\$ 532.980.21</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$ 532.980.21</b>

Saldo real, conciliado y confirmado.

**NOTA No. 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>\$2.045.30</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>\$2.045.30</b>

Saldo conciliado y verificado

**NOTA No. 17. PROVISIONES**

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

Décimo tercer sueldo	\$ 481.15
Décimo cuarto sueldo	517.09
Vacaciones	1.043.06
Multas	<u>223.92</u>
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>\$ 2.265.52</b>

Saldo verificado y confirmado

**NOTA No. 18. PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS**

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

Participación Accionistas	<u>\$1.484.679.79</u>
<b>TOTAL PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS</b>	<b>\$1.484.679.79</b>

Saldo conciliado y confirmado.

**NOTA No. 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.

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

---

IVA por pagar	\$ 23.251.87
Retención en la fuente	<u>2.375.10</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCO</b>	<b>\$25.626.97</b>

Saldo conciliado, confirmado y pagado en el siguiente ejercicio.

**PASIVO LARGO PLAZO**

**NOTA No. 20. JUBILACIÓN PATRONAL**

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

Jubilación Patronal	<u>\$173.972.26</u>
<b>TOTAL JUBILACIÓN PATRONAL</b>	<b>\$173.972.26</b>

El saldo presentado es correcto.

**NOTA No. 21. BONIFICACIONES POR DESAHUCIO**

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

Bonificaciones por desahucio	<u>\$ 31.728.29</u>
<b>TOTAL BONIFICACIONES POR DESAHUCIO</b>	<b>\$ 31.728.29</b>
Saldo verificado y correcto	

**PATRIMONIO**

**NOTA No. 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

**NOTA No. 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.

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

---

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

Saldo presentado, verificado y correcto.

**NOTA No. 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.

**NOTA No. 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>\$ 598.458.13</u>
<b>TOTAL RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>\$ 598.458.13</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 2007 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 2007  
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**