

153923.

No. 26425
R.N.A.E. No. 647

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, abril 24 del 2008

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE:
"GEMS LIMITADA."

PÁGINA UNO

He auditado los estados financieros de la Compañía **GEMS LIMITADA**. Por el año terminado al 31 de diciembre del 2007 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo, con sus respectivos anexos. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Empresa **GEMS LIMITADA**.; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

He realizado mi auditoria de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoria incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoria también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En conclusión mi auditoria proporciona base razonable para mi opinión.

PÁGINA DOS

En mi opinión los estados financieros de **GEMS LIMITADA**., presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia la situación financiera al 31 de Diciembre del 2007 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador y las normas generales del Ecuador (NEC) y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2007, se presenta por separado.

Legalizado por



CPA Ing. Marco Naranjo A.
RNC - 26.425
SC.RNAE - 647

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía **GEMS LIMITADA**, es una sucursal en el Ecuador de la compañía extranjera **GEMS LIMITADA**, inscrita mediante resolución número 05.Q.IJ. 2.607, dictada el treinta de junio del año dos mil cinco por el Economista Gilberto Novoa Montalvo, Intendente de Compañías de Quito (E), bajo el número 1776 del Registro Mercantil, Tomo 136. Su objeto social y la finalidad de la compañía es elaborar estudios de carácter técnico y económico para proyectos de carácter regional y urbano en las áreas de geología, geotecnia, geología ambiental, minería y afines, y la elaboración de estudios, asesorías, proyectos y propuestas técnicas, así mismo la prestación de servicios profesionales en las áreas de geología y sistemas, y el ejercicio de estas en todas sus modalidades y en lo que se relacione con ellas.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

B) POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluyo que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizan cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en el Ecuador.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El sistema de Contabilidad es computarizado con el nombre de Sistema Contable en la Web cuya licencia se encuentra debidamente cancelada. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

ACTIVOS FIJOS

Los bienes de activo fijo depreciable se han realizado sus depreciaciones de acuerdo a la LRTI en la tabla siguiente:

Maquinarias y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Las cifras del estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2007 se presentan a sus costos históricos, excepto por el cargo por depreciación de propiedad, maquinaria y equipo, amortización de otros activos, que se calcula sobre la base del valor histórico.

Propiedades, Maquinaria y Equipo.- Están contabilizados al costo histórico, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

GEMS LIMITADA.
BALANCE GENERAL AL 31-12-2007

ACTIVOS	NOTAS	2007
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	2	78,175.96
Cuentas por Cobrar	3	19,095.00
Otras Cuentas por Cobrar	4	25,000.00
Impuestos Anticipados	5	5,591.42
		<u>127,862.38</u>
OTROS ACTIVOS		
Pagos anticipados		-
		-
Total Activos Corrientes		127,862.38
ACTIVO FIJO		
Activo Fijo depreciable	6	4,062.52
Depreciacion Acumulada		(1,613.15)
		<u>2,449.37</u>
ACTIVO DIFERIDO		
Otros Cargos Diferidos	7	2,500.90
Amortizacion Acumulada		(530.52)
Total Activo Diferido		<u>1,970.38</u>
TOTAL ACTIVO		132,282.13

ver notas a los estados financieros

GEMS LIMITADA
BALANCE GENERAL AL 31-12-2007

PASIVOS Y PATRIMONIOS	NOTAS	2007
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	8	21,337.60
Instituciones Financieras		-
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		21,337.60
OTROS PASIVOS		
Impuestos por Pagar	9	21,384.74
IESS por Pagar	10	985.01
TOTAL OTROS PASIVO		22,369.75
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		43,707.35
PASIVO DE LARGO PLAZO		
Instituciones Financieras		-
Total Pasivo Largo Plazo		-
OTROS PASIVOS		
TOTAL OTROS PASIVOS		-
TOTAL DEL PASIVO DE LARGO PLAZO		-
TOTAL DEL PASIVO		43,707.35
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	11	
Capital Social		2,000.00
Utilidades No Distribuidas Ejercicios Anteriores		48,198.13
Perdidas Ejercicios Anteriores		(14,811.32)
Utilidad del Ejercicio		53,187.97
TOTAL PATRIMONIO		88,574.78
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		132,282.13

ver notas a los estados financieros

GEMS LIMITADA.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31-12-2007

INGRESOS	AÑO 2007	
VENTAS NETAS		141,900.00
VENTAS	141,900.00	<u>141,900.00</u>
TOTAL INGRESOS		141,900.00
GASTOS DE OPERACIÓN		
GTOS DE ADMINISTRACION	15,697.48	
GTOS DE VENTAS	56,039.40	
GTOS FINANCIEROS	266.66	<u>72,003.54</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN		69,896.46
(+/-) OTROS ING-EGRESOS		
OTROS INGRESOS	37.49	
OTROS EGRESOS	0.00	<u>37.49</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ <u>69,933.95</u>

GEMS LIMITADA
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2007

GEMS LIMITADA.			
BALANCE COMPARATIVO			
ACTIVOS	2006	2007	VARIACION 07
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y equivalentes de caja	14,573.53	78,175.96	63,602.43
Cuentas por cobrar	82.61	19,095.00	19,012.39
Otras cuentas por cobrar	25,000.00	25,000.00	-
Impuestos Anticipados	6,206.67	5,591.42	(615.25)
Otros Activos Corrientes	-	-	-
Total Activos Corrientes	45,862.81	127,862.38	81,999.57
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Equipo y herramientas	600.00	600.00	-
Equipos de computacion	1,934.14	1,934.14	-
Muebles y enseres	1,148.92	1,528.38	379.46
Total	3,683.06	4,062.52	379.46
(-) Depreciación acumulada	(542.24)	(1,613.15)	(1,070.91)
Total propiedades planta y equipo net	3,140.82	2,449.37	(691.45)
ACTIVOS DIFERIDOS			
Otros Activos Diferidos	2,501.00	2,500.90	(0.10)
(-) Amortización acumulada	-	(530.52)	(530.52)
Total Activos Diferidos	2,501.00	1,970.38	(530.62)
Otros Activos	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	51,504.63	132,282.13	80,777.50
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Ctas. Y Doctos. Por pagar	-	-	-
Sueldos y Beneficios por Pagar	-	-	-
IESS por pagar	386.24	985.01	598.77
Obligaciones Fiscales	15,574.58	21,384.74	5,810.16
Cuentas por pagar proveedores	157.00	21,337.60	21,180.60
Total pasivos corrientes	16,117.82	43,707.35	27,589.53
OTROS PASIVOS			
Anticipo contrato	-	-	-
OTROS PASIVOS	-	-	-
PASIVOS LARGO PLAZO			
Prestamos Socios	-	-	-
Prestamos al Exterior	-	-	-
Prestamos Bancos	-	-	-
Total pasivos largo plazo	-	-	-
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	2,000.00	2,000.00	-
Resultados	(14,811.32)	33,386.81	48,198.13
Utilidad	48,198.13	53,187.97	4,989.84
Patrimonio de los accionistas	35,386.81	88,574.78	53,187.97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	51,504.63	132,282.13	80,777.50

GEMS LIMITADA
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2007

GEMS LIMITADA.		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
DICIEMBRE 31 DE 2007	AÑO 2007	
FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
Utilidad neta en el 2007	53,187.97	
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA		53,187.97
CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		
Depreciaciones	1,070.91	
TOTAL		1,070.91
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por cobrar	-19,012.39	
Otras cuentas por cobrar	0.00	
Impuestos Anticipados	615.25	
Otros Activos Corrientes	0.00	
Otros Activos Diferidos	530.62	
Ctas. Y Doctos. Por pagar	0.00	
Sueldos y Beneficios por Pagar	0.00	
IESS por pagar	598.77	
Obligaciones Fiscales	5,810.16	
Cuentas por pagar proveedores	21,180.60	
Anticipo contrato	0.00	
TOTAL		9,723.01
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION		63,981.89
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento de propiedad planta y equipo	-379.46	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION		-379.46
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones largo plazo	0.00	
Capital Social	0.00	
Resultados	48,198.13	
Utilidad año 2006	-48,198.13	
TOTAL		0.00
CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		63,602.43
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		
Caja y Equivalente de caja al principio del año		14,573.53
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO		78,175.96

Ver notas a los estados financieros

GEMS LIMITADA
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007

	NOTAS	
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio		2,000.00
Incremento del Año		0.00
SALDO FINAL DEL AÑO		<u>2,000.00</u>
UTILIDADES ACUMULADAS		
Saldo al inicio del año.		33,386.81
Utilidades Ejercicio 2.007		53,187.97
SALDO AL FINAL DEL AÑO		<u>86,574.78</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.007		
Utilidad Fiscal del Ejercicio 2.007		69,933.95
15% Trabajadores		0.00
25% Impuesto a la Renta.		16,745.97
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO		<u>53,187.98</u>
UTILIDAD TRIBUTABLE DEL EJERCICIO		
Utilidad del Ejercicio		53,187.97
SALDO AL FINAL DEL AÑO		<u>53,187.97</u>

GEMS LIMITADA
RESUMEN DEL MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Saldo al comienzo del año		2,000.00
Resultados		33,386.81
Utilidad del Ejercicio Fiscal		53,187.97
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		<u>88,574.78</u>

2. CAJAY EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2007 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja Chica	200.00
Banco del Pichincha Cta Cte	(1,261.06)
Banco del Pichincha Cta Ahorros	<u>79,237.02</u>
TOTAL	<u>78,175.96</u>

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2007 las cuentas y documentos por cobrar incluye lo siguiente

Anticipo proveedores	12,000.00
Fondos de Garantía	7,095.00
TOTAL	<u>19,095.00</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2007 Otras cuentas por cobrar incluye lo siguiente

Préstamos accionistas	25,000.00
TOTAL	<u>25,000.00</u>

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2007 el impuesto anticipado incluye lo siguiente

Impuesto al valor agregado	840.94
Impuesto a la renta	<u>4,750.48</u>
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>5,591.42</u>

6. ACTIVOS FIJOS

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS	SALDO AL 31/12/06	ADQUISICI.	DISMIN.	SALDOS AL 31/12/07
DEPRECIABLES				
Maquinaria y Equipos	600.00	0.00	0.00	600.00
Equipos de Computación	1,934.14	0.00	0.00	1,934.14
Muebles y Enseres	1,148.92	379.46	0.00	1,528.38
TOTAL	3,683.06	379.46	0.00	4,062.52
PROP. PLANTA Y EQUIPO	3,683.06	379.46	0.00	4,062.52

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVOS	SALDO 31/12/2006	DEP.ACUM. DEL AÑO	DISMINUCIÓN DEPRECIACIÓN	SALDOS 31/12/2007
Depreciaciones Acumuladas	542.24	1,070.91	0.00	1,613.15
	542.24	1,070.91	0.00	1,613.15

7. ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre del 2007 el movimiento De activos diferidos es el siguiente

Gasto de constitución	1,900.90
Garantía pólizas	600.00
Amortización acumulada 2007	<u>530.52</u>
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	<u>1,970.38</u>

8. CTAS PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2007 el movimiento de las cuentas por pagar de proveedores es el siguiente

Proveedores Locales	19,337.60
Proveedores Exterior	<u>2,000.00</u>
TOTAL CTAS PAGO PROVEEDORES	<u>21,337.60</u>

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2007 el movimiento de las obligaciones tributarias es el siguiente

Impuesto Renta Empresa	16,745.98
Impuesto Renta Empleados	70.82
Retenciones IVA 30%	5.89
Retenciones IVA 70%	0.02
Retenciones IVA 100%	2,732.70
Retenciones 1%	3.64
Retenciones 2%	3.64
Retenciones 2x mil	0.24
Retenciones 5%	1,821.81

TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS **21,384.74**

10. IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2007 el movimiento del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social es el siguiente

Aportes IESS	225.75
Vacaciones	371.75
Provisión Fondos Reserva	387.51

TOTAL IESS **985.01**

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2007 de patrimonio Accionistas es el siguiente

Capital Social	2,000.00
Perdidas Ejercicio Anteriores	(14,811.32)
Utilidades Años Anteriores	48,198.13
Utilidades Ejercicio 2007	53,187.97

TOTAL PATRIMONIO **88,574.78**