

154034

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: mroberto@pontonet.ec TELEFONO 2 894 417 * CELULAR: 093246822
QUITO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
AÑO 2009

RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS

OPINION DEL AUDITOR EXTERNO

Señores Socios y Directores de
RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.

1 Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía; nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre ellos basados en la auditoria practicada.

2 El examen de auditoria fue efectuado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoria incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoria llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.

3 Según se explica en la Nota 1 de los Estados Financieros, la operación de la compañía está vinculada a la actividad de estudios, diseños, planificación, asesoría, montaje, construcción, capacitación y mantenimientos de sistemas electromecánicos y electrónicos de redes eléctricas mediante la suscripción de contratos con el sector público y con el sector privado.



**RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
OPINION DEL AUDITOR EXTERNO**

4 Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de **RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.** como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2009. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

5 En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados., según se explica en la Nota 2 a los estados financieros.

Quito, a 14 de mayo de 2010



Mariano Rojas L.,
Auditor Externo
RNAE 183



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares)

ACTIVOS		PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos	14057,75	Sobregiros	27355,87
Inversiones	1.062,46	Proveedores y cuentas no relacionadas	1.649.761,64
Cuentas por cobrar		Provisiones	9.599,61
Clientes	2.393.153,29	Obligaciones con el IESS	6.293,27
Empleados	58.215,41	Impuestos por pagar	260.599,44
Anticipo a proveedores	104,70	15% Trabajadores	140.478,82
Anticipo a Manilec	6.493,33	Impuesto a la Renta 2009	199.011,67
Inventarios	2.457.966,73	TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.293.100,32
Impuestos anticipados	65901,28		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	284.563,02	PASIVO NO CORRIENTE	
ACTIVO FIJO	3.394.551,24	Obligaciones a largo plazo	982.408,48
Costo y corrección		PATRIMONIO	
Menos: depreciación acumulada	308.075,59	Capital	20.990,00
Construcción en proceso	-78.243,87	Reservas legal y facultativa	68.127,62
OTROS ACTIVOS	235.280,55	Utilidad de 2009	567.183,25
Certificaciones y marcas	465.112,27		
Gastos diferidos prepagados		TOTAL DEL PATRIMONIO	656.300,87
Anticipos contratistas	2.260,00		
TOTAL DE LOS ACTIVOS	55.604,28	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	3.931.809,67
	14.281,88	TOTAL DE LOS ACTIVOS	-3.931.809,67
	72.146,16		0,00
	3.931.809,67		

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares)

Ventas netas	3.622.626,94
Menos: Costo de ventas	-2.139.410,18
Utilidad bruta en ventas	1.483.216,76
Menos: Gastos de ventas y comercialización	-120.653,30
Menos: Gastos generales y administrativos	-361.814,07
Menos: Gastos area técnica	-68.791,51
Utilidad operacional	931.957,88
Mas: Ingresos no operacionales	17.351,81
Menos: Gastos no operacionales	-12.784,20
Utilidad del año 2008	936.525,49
Menos: 15% para trabajadores	140.478,82
Menos: 25% impuesto a la renta	199.011,67
Menos: 5% para reserva legal	29.851,75
Utilidad a disposición de los socios	567.183,25

Las notas anexas forman parte de los estados financieros



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	AÑO 2008	AÑO 2009	Aumentos y disminuciones
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	29.513,66	14.057,75	-15.455,91
Inversiones	1.062,46	1.062,46	0,00
Cuentas por cobrar clientes	3.391.680,02	2.393.153,29	-998.526,73
Cuentas por cobrar empleados	42.269,26	58.215,41	15.946,15
Anticipo a proveedores	0,00	104,70	104,70
Anticipo a Manilec	0,00	6.493,33	6.493,33
Inventarios	435.105,13	656.901,28	221.796,15
Impuestos anticipados	295.419,52	264.563,02	-30.856,50
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4.195.050,05	3.394.551,24	-800.498,81
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos fijos netos	122.744,13	229.831,72	107.087,59
Construcción en proceso	0,00	235.280,55	235.280,55
Otros activos	44.875,88	72.146,16	27.270,28
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	167.620,01	537.258,43	369.638,42
TOTAL ACTIVOS	4.362.670,06	3.931.809,67	-430.860,39
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Sobregiros	107.809,85	27.355,87	-80.453,98
Proveedores y cuentas no relacionadas	2.788.535,96	1.649.761,64	-1.138.774,32
Provisiones	252.436,13	9.599,61	-242.836,52
Obligaciones con el IESS	42.044,27	6.293,27	-35.751,00
Impuestos por pagar	496.624,16	260.599,44	-236.024,72
15% Trabajadores	0,00	140.478,82	140.478,82
Impuesto a la Renta 2009	0,00	199.011,67	199.011,67
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3.687.450,37	2.293.100,32	-1.394.350,05
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos de accionistas	31.383,61	0,00	-31.383,61
Obligaciones a largo plazo	0,00	982.408,48	982.408,48
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	31.383,61	982.408,48	951.024,87
TOTAL PASIVOS	3.718.833,98	3.275.508,80	-443.325,18
PATRIMONIO			
Capital	20.990,00	20.990,00	0,00
Reservas legal y facultativa	38.275,87	68.127,62	29.851,75
Utilidad de 2008	584.570,21	0,00	-584.570,21
Utilidad de 2009		567.183,25	567.183,25
TOTAL DEL PATRIMONIO	643.836,08	656.300,87	12.464,79
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	4.362.670,06	3.931.809,67	-430.860,39
	4.362.670,06	3.931.809,67	-430.860,39
	0,00	0,00	0,00



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009
(Expresado en dólares)

	AÑO 2008	%	AÑO 2009	%	Aumentos y disminuciones
Ventas netas	6.406.593,24	##	3.622.626,94	##	-2.783.966,30
Menos: Costo de ventas	4.800.375,46	76	-2.139.410,18	-59	-7.019.785,64
Utilidad bruta en ventas	1.526.217,78	24	1.483.216,76	41	-43.001,02
Menos: Gastos de ventas y comercialización	160.806,37	3	-120.653,30	-3	-281.459,67
Menos: Gastos generales y administrativos	305.797,00	5	-361.814,07	-10	-667.611,07
Menos: Gastos area técnica	69.621,46	1	-68.791,51	-2	-138.412,97
Utilidad operacional	989.992,95	15	931.967,88	26	-58.035,07
Mas: Ingresos no operacionales	4.536,39	0	17.351,81	0	12.815,42
Menos: Gastos no operacionales	29.377,29	0	-12.784,20	-0	-42.161,49
Utilidad del año	965.152,05	15	936.525,49	26	-28.626,56



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares)

ORIGENES

Disminución en el activo corriente		
Caja y Bancos	15.455,91	
Cuentas por cobrar clientes	998.526,73	
Anticipo a proveedores	435.000,43	
Anticipo a Manilec	288.926,19	1.737.909,26
Aumento del pasivo corriente		
Proveedores y cuentas no relacionadas	471.843,19	
Aumento de obligaciones a largo plazo	982.408,48	1.454.251,67
Utilidad del 2009		936.525,49
TOTAL ORIGENES		4.128.686,42

APLICACIONES

Aumento en el activo corriente		
Cuentas por cobrar empleados	15.946,15	
Inventarios	656.901,28	
Impuestos anticipados	264.563,02	937.410,45
Disminución del pasivo corriente		
Sobregiros	80.453,98	
Proveedores	1.610.617,51	
Provisiones	242.836,52	
Obligaciones con el IESS	35.751,00	
Impuestos por pagar	236.024,72	2.205.683,73
Disminución préstamos de accionistas		31.383,61
Aumento del activo fijo		107.087,59
Aumento de construcción en proceso		235.280,55
Aumento otros activos		27.270,28
Disminución utilidad del año 2008		584.570,21
TOTAL APLICACIONES		4.128.686,42
TOTAL ORIGENES		-4.128.686,42
		0,00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO 2009
(Expresado en dólares)

	Capital	Reserva Legal y Facult	Reserva de Capital	Utilidad año 2008	Utilidad año 2009	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2008	20.990,00	38.276,87	0,00	684.520,21	0,00	643.786,08
Asignación para reservas		29.851,75			-29.851,75	0,00
15% para trabajadores					-140.478,82	-140.478,82
Impuesto a la Renta					-199.011,67	-199.011,67
Utilidad del año 2009				-584.520,21	936.525,49	352.005,28
Saldos al 31 de diciembre de 2008	20.990,00	68.127,62	0,00	0,00	567.183,26	656.300,87

Las notas anexas forman parte de los estados financieros



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Nota 1.- DESENVOLVIMIENTO OPERACIONAL

La compañía se dedica a la actividad de estudios, diseños, planificación, asesoría, montaje, construcción, capacitación y mantenimientos de sistemas electromecánicos y electrónicos de redes eléctricas mediante la suscripción de contratos con el sector público y con el sector privado.

La operación se realiza utilizando maquinaria y recursos técnicos propios de la Compañía; sin embargo dentro de los términos establecidos en los contratos se utiliza la subcontratación con terceros.

Por cada contrato suscrito la compañía recibe un anticipo y el saldo restante se recupera mediante planillas emitidas de acuerdo al avance de las obras. Los precios se reajustan de acuerdo con lo que dispone la Ley y el Reglamento de reajuste de precios.

Nota 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Aspectos generales

La compañía utiliza los principios y prácticas contables que son de general aceptación en el Ecuador basados fundamentalmente en el principio de costo histórico.

Activo fijo

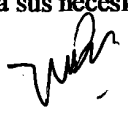
Están registrados en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de construcción o adquisición. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes se calcula en base de las tasas que son aplicadas en el medio de acuerdo con lo establecido en la Ley Tributaria.

Reconocimiento de gastos

Los costos y los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque los pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

Sistema contable

El sistema contable con módulos integrados utilizado por la Compañía es propio y está diseñado de acuerdo a sus necesidades.



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Nota 3.- CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	saldos
Caja chica	1.120,87
Fondo rotativo	1.999,97
Banco Pichincha	0,00
José Flores	-56,59
Banco Proyectos	10.993,50
TOTAL	14.057,75

Los saldos corresponden a las disponibilidades en dinero que al cierre del ejercicio tenía la compañía.

Nota 4.- DETALLE DE INVENTARIOS

Inventarios	saldos
Inventario bodega principal	635.895,22
Materiales	5.185,09
Suministros	3.705,93
Inventarios consignado	12.115,04
TOTAL	656.901,28

Nota 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Retención fuente I. Renta	41.650,19
Crédito Tributario de IVA	222.912,83
TOTAL	264.563,02



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Nota 6.- ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2009
Edificios	9.921,24
Vehículos	206.606,61
Maquinaria y equipo	29.027,98
Muebles y enseres	15.652,33
Equipo de computación	46.867,43
Construcción en proceso	235.280,55
SUBTOTAL	543.356,14
Menos: Depreciación acumulada	78.243,87
TOTAL	465.112,27

Nota 7.- GASTOS DIFERIDOS PREPAGADOS

Gastos diferidos prepagados	saldos
Seguros prepagados	18.102,10
Gastos prepagados	26.209,53
Garantías bancarias	11.292,65
TOTAL	55.604,28



RHELEC INGENIERIA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Nota 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos por pagar	saldos
Retenciones impuesto a la renta	43.503,40
Impuesto al valor agregado	217.096,04
TOTAL	260.599,44

Nota 9.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está constituido por el capital pagado de veinte mil novecientos noventa dólares, las reservas y las utilidades.

El Capital suscrito y pagado al iniciar el año 2008 fue de 400 dólares, y este mediante Junta General Extraordinaria de Socios celebrada el 16 de Febrero del 2008 incremento en 20.590 dólares, dicho aumento fue aprobado por la Superintendencia de Compañías con fecha 12 Mayo del 2008 mediante resolución Nro 08.Q.II.001586, y fue registrada su escritura el 3 de Julio del 2008 bajo el numero 2158 del Registro Mercantil tomo 139, quedando al finalizar el año 2008 un Capital suscrito y pagado de 20.990 dólares que se mantiene sin variación en el año 2009.

Las reservas legal y facultativa se han formado mediante apropiaciones de las utilidades conforme dispone la Ley de Compañías.

