

**CPA. VICTOR ORLANDO PACHECO TORRES  
AUDITOR EXTERNO**

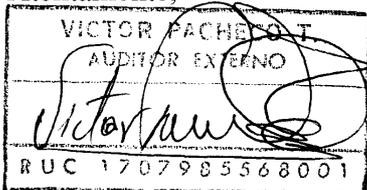
---

Quito, 16 de junio del 2011

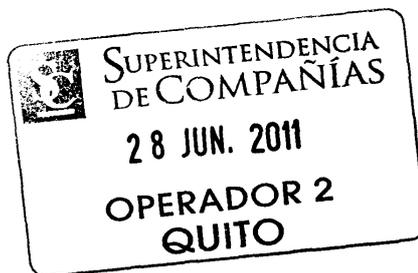
Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Presente.-

Por medio de la presente, Yo Víctor Orlando Pacheco, adjunto el informe de Auditoría Externa por el año 2010 de la Compañía FABRICACIONES ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Cuyo número de expediente es el 162154

Atentamente,



Ldo. Víctor Pacheco T.  
CPA 25257  
GERENTE GENERAL  
RNAE: 407



CPA. VICTOR ORLANDO PACHECO TORRES  
AUDITOR EXTERNO

---

# INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

FABRICACIONES  
ELECTROMECHANICAS  
LTDA, FEM

AÑO 2010

VICTOR PACHECO T.  
RNAE 407

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

### **A LOS SEÑORES DIRECTIVOS Y SOCIOS DE FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM**

He auditado los Balances Generales que se adjunta de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM Al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoria.

He realizado mi auditoria de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas (NAGA). Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para obtener razonable seguridad de que los Estados Financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

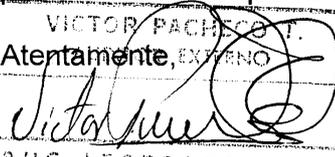
Una auditoria incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoria también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En conclusión mi auditoria proporciona la base razonable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

Para el ejercicio de mis funciones he recibido total colaboración del personal Ejecutivo y operativo de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. comprobando que los libros, asientos contables, etc. se encuentren con sus debidos respaldos, y se encuentren de conformidad con las disposiciones legales.

Los Estados financieros entregados a mi persona han sido preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA y las Normas de Contabilidad en el Ecuador NEC.

Los estados financieros tienen una razonable presentación en todos sus aspectos, al 31 de diciembre del 2010, de acuerdo a los principios de Contabilidad y La Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En mi opinión sobre el aspecto significativo del manejo administrativo y financiero de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Esta de acuerdo a las políticas, normas y estatuto social de la empresa antes mencionada cumpliendo con los objetivos planteados por los Socios, también puedo mencionar que no existen malversaciones ni dolos de fondos.

VICTOR PACHECO T.  
Atentamente, EXTERNO  
  
RUC 1707985560001  
Lic. Víctor Pacheco Torres  
CPA 25257  
RNAE 407

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA 1. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

1).- Descripción del negocio

La compañía FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Empresa constituida en el país de Colombia, Bogotá, y calificada como sucursal en el Ecuador mediante resolución ADM.08208 del 8 de julio del 2008 y ADM.08234 del 14 de julio del 2008 al poder Otorgado al señor Mario Patricio Ordoñez Villamar de nacionalidad ecuatoriana. El mismo que fue registrado en el Cantón Rumiñahui del Registrador Mercantil el 6 de marzo del 2009 su objetivo principal es la fabricación de estructuras y accesorios para instalaciones electromecánicas, importación y ensamble de productos electromecánicos, exportación, venta etc., de los productos fabricados por la compañía, proyectos y montajes de instalaciones electromecánicas y otros.

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.

A) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, dichos principios se basan en el principio del costo histórico, modificado parcialmente por las normas de corrección monetaria. De acuerdo al Reglamento antes referido:

B) INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio los costos de los inventarios no exceden al valor del Mercado, y no se trata de mercadería para la venta. (Ver nota 5).  
Por el contrato que me hicieron en el mes de mayo 2011, no se pudo constatar el inventario que mantenían en bodega.

C) ACTIVOS FIJOS

No mantiene activos fijos los mismos que se recomendó, adquirirlos para sus operaciones, los mismos que en el año 2011 lo realizaran.

D) IMPUESTOS

Las declaraciones que se encuentran en la empresa, de la declaración del impuesto 101 del año 2009 y 2010 debe realizar sustitutivas por no distribuir los 15% trabajadores y el 25% impuesto a la renta de acuerdo a ley de Régimen Tributario Interno. Y esos valores se encuentran en y otros casilleros.

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM**  
**BALANCE GENERAL**

---

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2010</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y Equivalentes de Caja	2	98,825.79
Inversiones temporales	3	1,001.23
Cuentas por cobrar	4	90,142.48
Inventarios Art. Terminados	5	11,349.57
Impuestos Anticipados	6	1,762.68
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>203,081.75</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>203,081.75</b>

---

Ver notas en los Estados Financieros

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM  
BALANCE GENERAL**

<b>PASIVOS Y PATRIMONIOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2010</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar	7	120.00
Otras cuentas por pagar	8	389.12
15% trabajadores	9	311.54
Impuestos por pagar	10	441.34
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1,262.00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Documentos por pagar	11	168,872.88
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>168,872.88</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>170,134.88</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital Pagado	12	2,000.00
Reserva Legal		3,949.71
Utilidades Ejercicios Anteriores		25,673.13
<b>Total Patrimonio</b>		<b>31,622.84</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>1,324.03</b>
<b>TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTDO</b>		<b>203,081.75</b>
Ver notas en los Estados Financieros		

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

---

---

**INGRESOS** **2010**

**INGRESOS DE OPERACION**

**VENTAS NETAS**

Venta con Tarifa 12% 251,592.07

Ventas con Tarifa 0% 500.00

Devoluciones o Descuentos -

**TOTAL VENTAS NETAS** **252,092.07**

**TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN** **252,092.07**

**COSTO DE VENTAS**

**COSTO DE VENTAS PRODUCCION**

Inventario Inicial de Mercaderías 231,830.35

Importaciones de bienes 6,412.15

Inventario Final de Mercaderías (11,349.57)

**TOTAL COSTOS DE PRODUCCION** **226,892.93**

**TOTAL COSTOS DE VENTA** **226,892.93**

**TOTAL INGRESOS** **25,199.14**

---

---

**FABRICACIONES ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM  
ESTADO DE RESULTADOS**

**EGRESOS**

**GASTOS** **2010**

**GASTOS**

**GASTOS ADMINISTRACION**

Sueldos y Salarios	13,150.00
Beneficios Sociales	1,923.75
Aportes a la seguridad Social	2,693.56
Honorarios Profesionales	1,200.00
combustibles y lubricantes	167.00
Publicidad	454.00
Miovilizacion	560.00
Comisiones	530.22
Gastos Varios	2,443.70
<b>Total Gastos Administracion</b>	<b>23,122.23</b>

**Total Gastos** **23,122.23**

**RESULTADO DEL PERIODO** **2,076.91**

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM**  
**BALANCE COMPARATIVO**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>VARIACION 2010</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Equivalentes de Caja	22,018.46	98,825.79	76,807.33
Inversiones temporales	1,623.59	1,001.23	(622.36)
Cuentas por cobrar	45,974.13	90,142.48	44,168.35
Inventarios Art. Terminados	231,830.35	11,349.57	(220,480.78)
Impuestos Anticipados	18,793.74	1,762.68	(17,031.06)
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>320,240.27</b>	<b>203,081.75</b>	<b>(117,158.52)</b>
Otros Activos	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>320,240.27</b>	<b>203,081.75</b>	<b>(117,158.52)</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	603.62	120.00	(483.62)
Otras cuentas por pagar	-	389.12	389.12
15% Trabajadores	-	311.54	311.54
Impuestos por pagar	-	441.34	441.34
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>603.62</b>	<b>1,262.00</b>	<b>658.38</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>			
Documentos por pagar	288,013.81	168,872.88	(119,140.93)
<b>Total pasivos no corriente</b>	<b>288,013.81</b>	<b>168,872.88</b>	<b>(119,140.93)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>288,617.43</b>	<b>170,134.88</b>	<b>(118,482.55)</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Pagado	2,000.00	2,000.00	-
Reserva Legal	3,949.71	3,949.71	-
Utilidades Ejercicios Anteriores	-	25,673.13	25,673.13
Resultados	25,673.13	1,324.03	(24,349.10)
<b>Patrimonio de los accionistas</b>	<b>31,622.84</b>	<b>32,946.87</b>	<b>1,324.03</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>320,240.27</b>	<b>203,081.75</b>	<b>(117,158.52)</b>

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DICIEMBRE 31 DE 2010**

**AÑO 2010**

<b>FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES</b>		
Utilidad o perdida neta en el 2010	1,324.03	
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA</b>		1,324.03
 <b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Inversiones temporales	622.36	
Cuentas por cobrar	(44,168.35)	
Inventarios Art. Terminados	220,480.78	
Impuestos Anticipados	17,031.06	
Cuentas por pagar	(483.62)	
Otras cuentas por pagar	389.12	
15% trabajadores	311.54	
Impuestos por pagar	441.34	
Activos Diferidos	-	
<b>TOTAL</b>		<u>194,624.23</u>
<b>CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<u>195,948.26</u>
 <b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Documentos por pagar	(119,140.93)	
Capital Pagado	-	
Reserva Legal	-	
Utilidades Ejercicios Anteriores	25,673.13	
Resultados 2009	(25,673.13)	
<b>TOTAL</b>		<u>-119,140.93</u>
<b>CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<u>76,807.33</u>
 <b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>		
Caja y Equivalente de caja al principio del año		<u>22,018.46</u>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO</b>		<u><u>98,825.79</u></u>

Ver notas a los estados financieros

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM  
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

---

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo al inicio	2,000.00
Incremento	0.00
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u><b>2,000.00</b></u></u>

**RESERVAS**

Saldo al inicio	3,949.71
Movimiento	0.00
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u><b>3,949.71</b></u></u>

**UTILIDADES AÑOS ANTERIORES**

Saldo al inicio	0.00
Movimiento	25,673.13
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u><b>25,673.13</b></u></u>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	2,000.00
Reservas	3,949.71
Utilidades Acumuladas Años Anteriores	25,673.13
Resultados	1,324.03
<b>Patrimonio de los accionistas</b>	<u><u><b>32,946.87</b></u></u>

---

Ver notas a los estados financieros

**NOTA #2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente

Banco del Pichincha	98,825.79
<b>TOTAL</b>	<b><u>98,825.79</u></b>

**NOTA #3 INVERSIONES TEMPORALES**

Al 31 de diciembre del 2010 las inversiones temporales incluye lo siguiente

Inversiones bco Pichincha	1,001.23
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,001.23</u></b>

**NOTA #3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2010 las cuentas por cobrar incluye lo siguiente

Cointec S.A.	90,142.48
<b>TOTAL</b>	<b><u>90,142.48</u></b>

**NOTA # 5 INVENTARIOS ARTICULOS TERMINADOS**

Al 31 de diciembre del 2007 Inv. Artículos Terminados incluye lo siguiente

Inventarios	11,349.57
<b>TOTAL</b>	<b><u>11,349.57</u></b>

**NOTA # 6 IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2010 Impuestos anticipados incluye lo siguiente

Crédito tributario a favor Emp.	1,762.68
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,762.68</u></b>

**NOTA # 7 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de otros activos corrientes es el siguiente

Importaciones Bogota	120.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>120.00</u></b>

#### NOTA # 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010 el movimiento de Otras cuentas por pagar es el siguiente

Servicios Publicos	389.12
<b>TOTAL</b>	<b><u>389.12</u></b>

#### NOTA # 9 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de Obligaciones con el personal es el siguiente

15% trabajadores	311.54
<b>TOTAL</b>	<b><u>311.54</u></b>

#### NOTA #10 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de impuestos por pagar es el siguiente

25% impuesto a la renta	441.34
<b>TOTAL</b>	<b><u>441.34</u></b>

#### NOTA #11 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de las cuentas proveedores largo plazo es el siguiente

Proveedores Exterior Bogota	168,872.88
<b>TOTAL</b>	<b><u>168,872.88</u></b>

#### NOTA # 12 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2010 el Patrimonio de los Accionistas

Capital Social	2,000.00
Reservas	3,949.71
Resultados ejercicios anteriores	25,673.13
Utilidad del Ejercicio	<u>1,324.03</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>32,946.87</u></b>