



7119

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, marzo 17 del 2006

A LOS SEÑORES SOCIOS DE:
"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA."

PÁGINA UNO

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2005 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los socios y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa **"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría 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, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.



PÁGINA DOS

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2005 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2005; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	31-dic-04	31-dic-05
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	30.465,14	40,00
Cuentas por cobrar	39.584,84	13.812,21
Inventarios	423.107,64	375.988,63
Gastos anticipados	2.624,88	233,32
Impuestos anticipados	21.469,62	14.379,89
Otras cuentas por cobrar	1.186.905,74	1.328.352,26
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.704.157,86	1.732.806,31
ACTIVO FIJO		
Inmuebles	640.000,00	640.000,00
Activos fijos	100.584,00	100.584,00
Depreciacion acumulada	-124.546,60	-170.941,25
TOTAL ACTIVO FIJO	616.037,40	569.642,75
TOTAL ACTIVOS	2.320.195,26	2.302.449,06

Q Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO
En dólares estadounidenses

PASIVOS	31-dic-04	31-dic-05
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y doc. por pagar	313.226,02	318.729,33
Préstamos Bancarios	298.880,02	320.384,60
Impuestos e Iess	903,39	6.621,44
Provisiones sociales	12.341,00	13.482,66
TOTAL PASIVO CORRIENTE	625.350,43	659.218,03
PASIVO NO CORRIENTE		
Anticipos de clientes	1.503.029,71	1.487.568,44
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.503.029,71	1.487.568,44
TOTAL PASIVOS	2.128.380,14	2.146.786,47
PATRIMONIO		
Capital social	4.000,00	4.000,00
Reservas	31.053,31	34.045,69
Reserva de Capital	153.769,43	153.769,43
Utilidades	2.992,38	-36.152,53
TOTAL PATRIMONIO	191.815,12	155.662,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.320.195,26	2.302.449,06

④ Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS

En dólares estadounidenses

	31-dic-04	31-dic-05
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	669.146,10	501.071,35
Costos	459.660,55	280.295,37
Utilidad Bruta en Ventas	209.485,55	220.775,98
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y ventas	189.055,74	197.541,19
UTILIDAD OPERACIONAL	20.429,81	23.234,79
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	72,74	1,50
Otros egresos	10.314,25	59.388,82
RESULTADO DEL EJERCICIO	10.188,30	(36.152,53)
15% TRABAJADORES	1.528,25	-
25% IMPUESTO RENTA	5.667,67	-
RESULTADO EJERCICIO	2.992,39	(36.152,53)

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
En dólares estadounidenses

	Saldos 31-dic-04	Movimientos 2005	Saldos 2005
Capital social	4.000,00	-	4.000,00
Reservas	31.053,31	2.992,38	34.045,69
Reserva de Capital	153.769,43	-	153.769,43
Utilidades	2.992,38	(39.144,91)	(36.152,53)
TOTAL DEL PATRIMONIO	191.815,12	(36.152,53)	155.662,59

CA Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO

En dólares estadounidenses

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL	30.465,14
INGRESOS OPERACIONALES	501.071,35
MENOS COSTO DE VENTAS	-280.295,37
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	25.772,63
DISMINUCIÓN INVENTARIOS	47.119,01
INGRESOS OPERACIONALES	324.132,76
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	197.541,19
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-46.394,65
COSTOS OPERATIVOS	151.146,54
INGRESOS NETOS	172.986,22
FLUJO FINANCIAMIENTO	
INCREMENTO DE PASIVOS	18.406,33
FLUJO INVERSIÓN	
INCREMENTO OTROS ACTIVOS	-131.963,73
OTROS GASTOS	-59.388,82
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-172.946,22
SALDO FLUJO EFECTIVO	40,00
SALDO CAJA Y BANCOS	40,00

21

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.**", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 31 de enero de 1986, bajo la especie de Responsabilidad limitada y con la denominación de **"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.** Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con el No. 86.1.2.0.00253 y legalmente inscrita con el número 445 del tomo 117 del Registro Mercantil el 25 de marzo de 1986. Posteriormente realiza un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública del 3 de octubre de 1994, aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil

El capital Social inicial de la compañía fue de quinientos mil sucres, posteriormente subió a cien millones de sucres divididos en participaciones de mil sucres cada una. Al momento el capital social es de \$ 4.000 dólares, habiendo sido aprobada la dolarización con la Resolución No. 01.Q.1602 de la Superintendencia de Compañías.

El plazo de duración de la presente compañía es de treinta años por lo tanto vence el 31 de enero de 2016.

El objeto social que tiene la compañía en la parte importante, es dedicarse:

"...a la comercialización, importación y exportación de insumos, materias primas, de productos, suministros, maquinarias y equipos para los sectores agrícolas..."

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

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 concluye 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 realizaron 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.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado con licencia de la firma MICRO SISTEM. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

IMPUESTO RENTA EMPLEADOS RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2005 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

A C T I V O

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja	40.00
TOTAL	40.00

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2005 de las cuentas de caja.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	15.315.25
Reserva de incobrables	-1.503.04
Impuestos anticipados	14.379.89
Seguros anticipados	233.32
Otras cuentas por cobrar	1.328.352.26
TOTAL	1.356.777.68

Son valores a recuperarse en el siguiente período: impuestos anticipados de impuesto a la renta y de IVA, cuentas por cobrar a: clientes, empleados, anticipos a proveedores y contratos.

ESUTECO

Luis Alcivar No. 150 y Brasil Telefax 2430606 2241496 10
Email: esuteco@punto.net.ec

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

PROVISION DE INCOBRABLES.

Al finalizar el año 2005 no se realiza la provisión del 1% sobre las cuentas por cobrar de clientes del año. Se mantiene como saldo de la cuenta el valor de \$ 1.503.04 dólares desde el año 2001.

B.2.3. ACTIVO REALIZABLE

Inventario de Productos Terminados	344.711.76
Mercaderías en Tránsito	31.276.87
TOTAL	375.988.63

Corresponde: 1.- a los inventarios de productos y mercadería en el almacén como a los suministros y materiales, existentes al 31 de diciembre del 2005, y 2.- Al saldo de la cuenta mercaderías en tránsito.

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Maquinarias, muebles y equipos	58.704.00
Vehículos	41.880.00
Inmuebles	640.000.00
Depreciación Acumulada	-170.941.25
TOTAL	569.642.75

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria, muebles y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL	740.584,00
INCREMENTOS	
Muebles y enseres	0,00
TOTAL ACTIVOS A DIC.2004	740.584,00
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-124.546,60
Aplicaciones 2004	-46.394,65
TOTAL DEPRECIACIONES	-170.941,25
ACTIVOS FIJOS NETOS	569.642,75

"REPRICOM" REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005

PASIVO

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	318.729.33
Préstamos bancarios	320.384.60
Provisiones Sociales por Pagar	13.482.66
IESS e Impuestos por pagar	6.621.44
TOTAL	659.218.03

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes corresponden a gastos pendientes por liquidar de proveedores, beneficios sociales, seguro social, impuesto a la renta de 2005. Préstamo al Banco Rumiñahui al 16% anual.

B.2.7. PASIVO LARGO PLAZO

Anticipo de clientes	1.479.568.44
Otras Cuentas por pagar	8.000.00
TOTAL	14.487.568.44

Los anticipos de clientes se refiere al contrato con Pacifictel y contrato con Andinatel. Las otras cuentas por pagar registra préstamo sin interés pactado ni fecha de vencimiento.

B.2.8. PATRIMONIO

Capital Social	4.000,00
Reservas	34.045.69
Reserva de Capital	153.769.43
Resultado del Ejercicio	-36.152.53
TOTAL	155.662.59

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "**REPRICOM**" **REPRESENTACIONES Y COMERCIO CIA. LTDA..**"

B.2.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado obtenido en el presente ejercicio, de enero a diciembre del 2005 es por un valor neto de \$ 36.152.53 dólares, valor que representa una pérdida.