

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA
C.P.A. Auditora Consultora

**ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA**

DIACELEC CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

ENERO A DICIEMBRE DEL 2004

QUITO - 2005

Quito, 31 de Marzo del 2005

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de

DIACELEC CIA. LTDA.

1. He efectuado la auditoría del balance general adjunto de DIACELEC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2004, de los estados de resultados, evolución del patrimonio y de flujos del efectivo por el año que terminó en esa fecha.

Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la empresa DIACELEC CIA. LTDA. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría.

2. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.

Esas normas requieren que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría incluye evaluar los principios de contabilidad, las normas ecuatorianas de contabilidad utilizadas y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría ofrece una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DIACELEC CIA. LTDA. , al 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad descritas en las notas 1 y 2 y de acuerdo con nóminas

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

contables y disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía del Ecuador.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones correspondientes del año terminado al 31 de diciembre del 2004, de DIACELEC CIA. LTDA., como sujeto pasivo y agente de retención del impuesto a la renta se emitirá por separado.

4. Mi auditoría se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros básicos considerados en su conjunto.

Este informe se emite exclusivamente para información y uso de la Administración de DIACELEC CIA. LTDA. Y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control; y no debe ser utilizado para otros propósitos. No obstante de esta restricción las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.


Dra. Flor Chango Bautista

RNC No. 345

2
4



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

**DIACELEC CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2004**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

CAJA	2.455,42	
BANCOS	36.470,15	
INVERSIONES TEMPORALES	589.378,31	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	641.131,79	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	670.462,10	
GARANTIAS CON CLIENTES	8.003,74	
IMPUESTOS RETENIDOS	237.359,89	
INVENTARIOS	265.385,72	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.450.847,12

ACTIVO FIJO

TERRENOS	1.000,00	
EQUIPO DE OFICINA	3.649,44	
MUEBLES Y ENSERES	1.469,53	
EQUIPO DE COMPUTACION	30.464,14	
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.966,09	
VEHICULOS	186.172,16	
INSTALACIONES	2.447,66	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-143.797,01	
OTROS ACTIVOS FIJOS	36.744,89	

ACTIVO FIJO

134.116,90

ACTIVO DIFERIDO

GARANTIA ARRIENDO DE INMUEBLE	1.190,44	
GASTOS PREPAGADOS	4.095,27	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		5.285,71

TOTAL ACTIVO

2.590.049,73

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES	751.990,88	
PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.073.402,38	
PRESTAMOS DE TERCEROS	101.176,90	
IMPUESTOS POR PAGAR	14.260,71	
IESS- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	10.645,92	
DIVIDENDOS POR PAGAR	71.134,34	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	62.085,72	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.084.696,85

PASIVO A LARGO PLAZO

DOCUMENTOS POR PAGAR	298.722,24	
PRESTAMOS DE TERCEROS	149.000,00	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		447.722,24

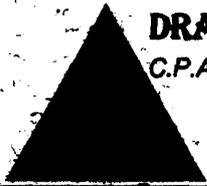
TOTAL PASIVO

2.532.419,09

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	20.000,00	
RESERVAS	24.546,62	

34



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora-Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPAÑIAS Y JURIDICA

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	418,65	
UTILIDAD ANTES DE PART. TRAB. E IMPTOS	12.665,37	
TOTAL PATRIMONIO		57.630,64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.590.049,73

**DIACELEC CIA. LTDA.
PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2004**

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		8.630.040,70
VENTAS TARIFA 12%	8.458.228,00	
VENTAS TARIFA 0%	171.812,70	
INGRESOS NO OPERACIONALES		42.099,69
TOTAL INGRESOS		8.672.140,39
(-) COSTOS		-8.260.792,62
COSTO DE VENTAS	-7.594.406,07	
COSTO DE PROYECTOS	-666.386,45	
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		411.347,87
(-) GASTOS		-398.882,50
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-78.028,42	
GASTOS DE VENTAS	-200.787,66	
GASTOS FINANCIEROS	-119.159,55	
GASTOS NO DEDUCIBLES	-706,87	
(=) UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		12.665,37
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-1.899,81
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPTO A LA RENTA		10.765,56
(-) 28% IMPUESTO A LA RENTA		-2.868,11
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		7.897,45
(-) 10% DE RESERVA LEGAL		-789,75
(=) UTILIDAD A DISTRIBUIR A LOS ACCIONISTAS		7.107,70

4X

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPAÑIAS Y JURIDICA**DIACELEC CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD AÑO 2003	UTILIDAD AÑO 2004
SALDOS AÑO 2003	20.000,00	4.041,87	20.082,20	114.816,77	13.273,31	
CONTABILIZACION DESGLOCE RES/AÑO 2003		422,85			-422,85	
CONTABILIZACION DESGLOCE RES/AÑO 2003					-4.816,24	
CONTABILIZACION REPARTICION UTILIDADES				-114.816,77	-7.615,57	
RESULTADOS EJERCICIO ECONOMICO 2004						12.665,37
SALDOS AÑO 2004	20.000,00	4.464,42	20.082,20	0,00	418,65	12.665,37

**DIACELEC CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL EJERCIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

ACTIVOS	AÑO 2003	AÑO 2004	DIFERENCIAS
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA	2.655,05	2.455,42	199,63
BANCOS	7.609,31	36.470,15	-28.860,84
INVERSIONES TEMPORALES	271.801,07	589.378,31	-317.577,24
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	377.202,18	644.585,94	-267.383,76
PROVISION CTA. INCOBRABLES	-2.907,78	-3.454,15	546,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	741.263,68	678.465,84	62.797,84
IMPUESTOS RETENIDOS	193.490,01	237.359,89	-43.869,88
INVENTARIOS	158.989,22	265.385,72	-106.396,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.750.102,74	2.460.647,12	-700.544,38
ACTIVO FIJO			
TERRENO	1.000,00	1.000,00	0,00
MAQUINARIA, MUEBLES Y EQUIPOS	50.787,87	53.986,86	-3.208,99
VEHICULOS	179.740,07	186.172,16	-6.432,09
OTROS ACTIVOS FIJOS	0,00	36.744,89	-36.744,89
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-131.996,44	-143.787,01	11.800,57
TOTAL ACTIVO FIJO	99.531,50	134.116,90	-34.585,40
ACTIVO DIFERIDO			
GARANTIA POR ARRIENDO DE INMUEBLE	0,00	1.190,44	-1.190,44
GASTOS PREPAGADOS	1.591,55	4.095,27	-2.503,72
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	1.591,55	5.285,71	-3.694,16
TOTAL ACTIVOS	1.851.225,79	2.590.049,73	-738.823,94

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

PASIVOS			
CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES	549.007,75	751.990,88	-202.983,13
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	62.085,72	-62.085,72
DOCUMENTOS DE TERCEROS	822.993,19	1.073.402,38	-250.409,19
PRESTAMOS DE TERCEROS	25.000,00	101.176,90	-76.176,90
IMPUESTOS POR PAGAR	20.097,27	14.260,71	5.836,56
EMPLEADOS POR PAGAR	6.413,73	10.645,92	-4.232,19
DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00	71.134,34	-71.134,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.423.511,94	2.084.696,85	-661.184,91
PASIVO A LARGO PLAZO			
DOCUMENTOS POR PAGAR	106.500,00	298.722,24	-192.222,24
PRESTAMOS DE TERCEROS	149.000,00	149.000,00	0,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	255.500,00	447.722,24	-192.222,24
TOTAL PASIVO	1.679.011,94	2.532.419,09	-863.407,15
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	20.000,00	20.000,00	0,00
RESERVAS	24.123,77	24.546,62	-422,85
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	114.816,77	418,95	114.398,12
UTILIDAD ANTES DE PART. TRAB. DE IMPTOS.	13.273,31	12.665,37	607,94
TOTAL PATRIMONIO	172.213,85	57.630,94	114.583,21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.851.225,79	2.590.049,73	-738.823,94

DIACELEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
VENTAS		8.630.040,70
VARIACION DE CLIENTES		-267.383,76
SALDO INICIAL	377.202,18	
SALDO FINAL	-644.585,94	
IMPUESTOS RETENIDOS		-43.869,88
OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS		42.099,89
(=) EFECTIVO PROVENIENTE DE CLIENTES		8.360.896,75
PAGADO A PROVEEDORES DE MERCADERIAS		
COSTO DE VENTAS		8.280.792,52
VARIACION DE PROVEEDORES		-202.983,13
SALDO INICIAL	549.007,75	
SALDO FINAL	-751.990,88	
VARIACION DE INVENTARIOS		106.396,50
SALDO INICIAL	-156.989,22	
SALDO FINAL	265.385,72	
(=) DESEMBOLSO PARA PAGO PROVEEDORES		8.164.205,89
PAGADO POR BIENES Y SERVICIOS		390.029,72

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

**ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA**

GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	78.028,42	
GASTOS VENTAS	188.440,72	
GASTOS FINANCIEROS	119.159,55	
GASTOS NO DEDUCIBLES	708,87	
VARIACION DE ACTIVOS DIFERIDOS	3.694,16	
VARIACION DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-60.481,35
SALDO INICIAL	26.511,00	
SALDO FINAL	-86.992,35	
(-) DESEMBOLSO PARA GASTOS OPERATIVOS		329.646,37
(A) (-) FLUJO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		-132.867,51
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
INVERSIONES REALIZADAS		-317.577,24
SALDO INICIAL	271.801,07	
SALDO FINAL	-589.378,31	
ACTIVOS FIJOS		-46.385,97
SALDO INICIAL	231.527,84	
SALDO FINAL	-277.913,91	
(B) (-) FLUJO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-363.983,21
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
DOCUMENTOS POR PAGAR		518.988,33
SALDO INICIAL	-1.103.493,19	
SALDO FINAL	1.622.301,52	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		62.787,84
SALDO INICIAL	744.263,88	
SALDO FINAL	-678.485,84	
DIVIDENDOS POR PAGAR		71.134,34
SALDO INICIAL	0,00	
SALDO FINAL	71.134,34	
VARIACION DEL PATRIMONIO		-127.248,58
SALDO INICIAL	-172.213,85	
SALDO FINAL	44.965,27	
(=) FLUJO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		525.491,93
A-B-C FLUJO NETO EFECTIVO		28.661,21

7x

31 de Diciembre del 2004

1.-OBJETO SOCIAL

1.1.- Operaciones y Entorno Económico

a.- Mediante resolución emitida por la Superintendencia de compañías, se autorizó a DIACELEC Cía. Ltda. para que pueda realizar operaciones comerciales en el Ecuador. Esta compañía fue inscrita en el Registro mercantil del cantón Quito con fecha 5 de noviembre de 1986. De acuerdo con sus Estatutos, esta empresa puede ejercer cualquier actividad legal, relacionada con la compra-venta, procesamiento e industrialización de artículos para la construcción, importación, exportación de los mismos, así como de cualquier otro producto que se estime conveniente. El capital de constitución fue de S/. 700.000 (SETECIENTOS MIL 00/100 SUCRES).

b.- Con fecha 13 de junio de 1994 y RESOLUCIÓN No. 94.1.1.1.1407 de la Superintendencia de Compañías, ante el Notario Enrique Díaz B. Se realiza un aumento de capital por la cantidad de S/. 4.300.000(CUATRO MILLONES TRESCIENTOS MIL 00/100 SUCRES), con lo cual dicho capital asciende a la suma de CINCO MILLONES 00/100 SUCRES.

c.- Con fecha 13 de enero de 1997, ante el Notario Enrique Díaz Ballesteros, se incrementa el capital por el valor de S/. 95.000.000 (NOVENTA Y CINCO MILLONES 00/100 SUCRES) CON LO QUE EL CAPITAL ASCIENDE A S/. 100.000.000 (CIEN MILLONES 00/100 SUCRES), además se incrementa el objeto social de la compañía para la construcciones de obras civiles en general y construcción de obras hidráulicas, podrá dedicarse a actividades de concesión y/o arrendamiento y/o construcción de centrales eléctricas.

d.- Con fecha 9 de junio de 1999, ante el Notario Enrique Díaz B. Se realiza un aumento de capital, por el valor de S/. 400.000.000 (CUATROCIENTOS MILLONES 00/100 SUCRES) con lo que el capital asciende a la suma de S/.500.000.000 (QUINIENTOS MILLONES 00/100 SUCRES), registrándose con la transformación a dólares en la cantidad de VEINTE MIL DOLARES 00/100.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador y las normas ecuatorianas de contabilidad NEC, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos,

8X



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos incluidos en dichos estados financieros, cumpliendo con disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía del Ecuador.

Sistema de Corrección Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, con el propósito de registrar los efectos de la inflación, DIACELEC CIA. LTDA. dio cumplimiento con la NEC 16 y NEC 17 en el año 2000, definiendo el tratamiento contable para ajustar los Estados Financieros expresados en sucres como procedimiento previo a la conversión a dólares.

No existiendo ningún otro cambio para el año 2004 respecto al Sistema de Corrección Monetaria

Resultados

Los rubros que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, con excepción de los cargos que provienen de activos consumidos (depreciaciones), que se calculan en base al valor reexpresado de tales activos.

2.1.- BANCOS

Los saldos de bancos una vez conciliados se encuentran detallados de la siguiente manera:

BANCOS		<u>-247.430,99</u>
BANCOS NACIONALES		<u>36.470,15</u>
AMAZONAS CTA.0302845-0	150,51	
PRODUBANCO CTA.1005024	7.894,08	
PRODUBANCO CTA.1005024	21.976,89	
PICHINCHA CTA.769273-4	90,40	
BANCO BOLIVARIANO CTA.	6.358,27	
BANCO EXTRANJERO		<u>-283.901,14</u>
PRODUBANK CTA.10007-3	-283.901,14	

2.2.- INVERSIONES

Las inversiones realizadas por la empresa se encuentran debidamente respaldadas y presentan los siguientes saldos:

INVERSIONES FINANCIERAS TEMP		<u>589.378,31</u>
INVERSIONES FINANCIERAS		<u>589.378,31</u>
NARANJO ORDOÑEZ-VITZAU	226.967,95	
INVERSIONES PROYECTO-M	274.074,19	
PARQUE REAL	41.027,14	
INMOBILIARIA LA PRADER	38.517,12	
INVERSION VITZAU (ADIC)	8.791,91	

9x



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

Estos saldos representan inversiones en proyectos que al ser terminados se transformarán en activos para la empresa.

2.3.-ACTIVO FIJO

Están registrados al costo de adquisición más las revalorizaciones por aplicación del sistema de corrección monetaria y dolarización al año 2000. Así como al valor de adquisición incluidos los gastos legales y de escrituras o por los desembolsos realizados por la empresa en construcciones, ampliaciones y remodelaciones de los edificios y locales para uso de la misma.

El costo y las revalorizaciones son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes:

Equipos de cómputo	33.33%
Instalaciones, maquinaria	
Equipos y Muebles	10%
Vehículos	20%

El gasto por depreciación del costo del activo se registra en los resultados del año.

2.4.- INGRESOS

Estos están determinados por la facturación en concepto de las ventas efectuadas tanto a crédito como de contado.

Reserva por Revalorización del Patrimonio

Registra los efectos de la aplicación del sistema de corrección monetaria y dolarización sobre las cuentas del patrimonio de DIACELEC CIA. LTDA. al año 2000. Para el año 2004 no se ha emitido ninguna disposición a cumplir.

Participación de Trabajadores

De acuerdo a las Leyes Laborales vigentes en la República del Ecuador, la empresa debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta del año 2004 está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible determinada para el año. Este tributo es registrado como gasto del periodo en que se devenga.

10



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

Ingreso, Costo y Gastos

Los ingresos se registran en resultados conforme el método de realizado.

Los costos y gastos incurridos por DIACELEC CIA. LTDA. se registran en resultados conforme el método del devengado.

Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares, en cumplimiento con la NEC 17, aplicada en la República del Ecuador.

NOTAS.-

1. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

CLIENTES		<u>641.131,79</u>
CLIENTES QUITO		<u>577.782,35</u>
CLIENTES	577.782,35	
CLIENTES GUAYQUIL		<u>26.348,20</u>
CLIENTES	26.348,20	
CHEQUES PROTESTADOS		<u>40.455,39</u>
CHEQUES PROTESTADOS-QU	40.455,39	
(-)PROV CUENTAS INCOBRA		<u>-3.454,15</u>
CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	-3.454,15	

Se considera una provisión para cuentas incobrables dentro de los parámetros señalados por la Ley.

2. Activos Fijos

El movimiento de activos fijos por el año terminado el 31 de Diciembre del 2004 es como sigue:

ACTIVO FIJO		<u>134.116,90</u>
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		<u>1.000,00</u>
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		<u>1.000,00</u>
TERRENOS	1.000,00	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		<u>96.372,01</u>
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		<u>240.169,02</u>
EQUIPOS DE OFICINA	3.649,44	
MUEBLES Y ENSERES	1.469,53	

11

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

MAQUINARIA Y EQUIPO	15.966,09	
VEHICULOS	186.172,16	
EQUIPO DE COMPUTACION	30.464,14	
INSTALACIONES	2.447,66	
(-)DEPREC. ACUMULADA ACTIVO FIJO		<u>-143.797,01</u>
EQUIPOS DE OFICINA	-3.048,52	
MUEBLES Y ENSERES	-956,11	
MAQUINARIA Y EQUIPO	-3.191,58	
VEHICULOS	-122.757,20	
EQUIPO DE COMPUTACION	-11.953,89	
INSTALACIONES	-1.889,71	
ACTIVO FIJO EN TRANSITO Y		<u>36.744,89</u>
PLANTA DE TRITURACION	21.398,86	
CONSTRUCCION BODEGAS	15.346,03	

ACTIVOS	FECHA ADQUIS.	FECHA CONTAB.	% DE DEPREC.	VALOR CONTABLE	DEPREC. ACUML.	DEPREC. AÑO 2004	TOTAL DEPREC.
EQUIPO DE OFICINA							
SALDO 2003	31/12/2003	31/12/2003	10%	821,89	2.706,90	82,20	2.789,10
FAX-SALDO 2003	31/05/2003	31/05/2003	10%	384,00		38,40	38,40
COPIADORA-SALDO 2003	31/05/2003	31/05/2003	10%	903,68		90,37	90,37
ASPIRADORA-SALDO 2003	28/02/2003	28/02/2003	10%	1.028,00		102,80	102,80
UNA RADIO MOVIL MOTOROLA PR03100,4CH,25W				0,00			
PARA INSTALAR EN EL VEHICULO	04/05/2004	01/08/2004	10%	463,87		27,06	27,06
UN TELEFONO DE ESCRITORIO KX,TS108LX-W	04/10/2004	04-10-044	10%	47,90		0,80	0,80
TOTALES				3.649,44	2.706,90	341,62	3.048,82
MUEBLES Y ENSERES							
SALDO 2003	01/01/2004	01/01/2004	10%	948,88	870,32	78,56	948,88
UNA MESA RECTANGULAR	19/10/2004	19/10/2004	10%	123,84		2,07	2,07
COBRE DE SEGURIDAD CHF1801	21/10/2004	21/10/2004	10%	223,21		3,72	3,72
3 ESTANTERIAS METALICAS COLOR AZUL	05/11/2004	05/11/2004	10%	173,50		1,45	1,45
ALTURA 2 LARGO 1 FONDO 0.40 5 BANDEJAS				0,00			
TOTALES				1.469,43	870,32	85,79	858,11
MAQUINARIA Y EQUIPO							
SALDO 2003	01/01/2004	01/01/2004	10%	14.382,52	1.635,06	1.436,25	3.071,31
UN GENERADOR ELECTRONICO COLEMAN	10/03/2004	10/03/2004	10%	1.603,57		120,27	120,27
TOTALES				15.986,09	1.635,06	1.556,52	3.191,58
VEHICULOS							
SALDO 2003	01/01/2004	01/01/2004	20%	152.240,07	114.951,32		114951,32
SALDO 2003 MENOS BAJA DE CAMIONETAS \$1000	01/12/2004	01/12/2004	20%	142.240,07			
VEHICULO KIA-SALDO 2003	31/03/2003	31/03/2003	20%	14.553,57		2.910,71	2.910,71
CAMIONETA DOBLE CABINA -SALDO 2003	30/08/2003	30/08/2003	20%	12.948,43		2.589,29	2.589,29
COSTO DE REPARACION DE LA CAMIONETA	09/01/2004	09/01/2004	20%	11.132,09		2.040,88	2.040,88
UNA VOLQUETA HINO AMARILLA	15/08/2005	15/08/2005	20%	5.300,00		285,00	285,00
TOTALES				186.172,16	114.951,32	7.805,88	122.757,20
EQUIPO DE COMPUTACION							
SALDO 2003	01/01/2004	01/01/2004	33,33%	24.082,84	9.943,33		9.943,33
SALDO 2003 - SISTEMA CONTABLE	15/12/2003	15/12/2003	33,33%	2.960,00		996,57	996,57

12
X

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

**ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA**

SALDO 2003 - COMPUTADOR DE CONTABILIDAD	31/08/2003	31/08/2003	33,33%	1.233,00		410,98	410,98
SALDO 2003 - COMPUTADOR	31/08/2003	31/08/2003	33,33%	1.015,30		338,40	338,40
SALDO 2003 - IMPRESORA MATRICIAL	30/04/2003	30/04/2003	33,33%	287,00		88,99	88,99
SALDO 2003 - IMPRESORA MATRICIAL	31/07/2003	31/07/2003	33,33%	303,00		100,99	100,99
UNA IMPRESORA MATRICIAL FX2190	29/07/2004	29/07/2004	33,33%	488,00		67,77	67,77
UNA IMPRESORA A TINTA	30/09/2004	30/09/2004	33,33%	85,00		7,08	7,08
TOTALES				30.444,14	9.943,13	2.010,78	11.963,89
INSTALACIONES							
SALDO 2003	01/01/2004	01/01/2004	10%	2.447,08	1.889,71	0,00	1.889,71
TOTALES				2.447,08	1.889,71	0,00	1.889,71
TOTAL GENERAL				240.168,02	131.986,44	11.800,68	143.797,02

3. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

PASIVO CORTO PLAZO		-1.800.795,71
PROVEEDORES		-706.211,15
PROVEEDORES NACIONALES		-706.211,15
PROVEEDORES NACIONALES		-706.211,15
PROVEEDORES QUITO	-706.211,15	
CUENTAS POR PAGAR		-45.779,73
CUENTAS POR PAGAR NACIONALES		-45.779,73
CUENTAS POR PAGAR NACIONALES		-45.779,73
CUENTAS POR PAGAR	-31.289,62	
SERVICIOS POR PAGAR	-338,49	
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	-14.151,62	
PRESTAMOS FINANCIEROS		-952.763,86
PRESTAMOS FINANCIEROS INSTITU		-789.501,24
PRESTAMOS FINANCIEROS BANCOS		-789.501,24
BANCO PRODUBANCO	-56.142,39	
BANCO PRODUBANCO-FACTO	-733.358,85	
PRESTAMOS FINANCIEROS PERSON		-101.176,90
PRESTAMOS FINANCIEROS PERSON		-101.176,90
ANGELA ZAMBRADO DE ISC	-20.000,00	
ECUAVALLEY DOORS	-81.176,90	
ACREEDORES VARIOS		-61.025,52
OTROS ACREEDORES		-61.025,52
OTROS ACREEDORES	-61.025,52	
PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONI		-1.060,20
PRESTAMOS ACCIONISTAS		-1.060,20
ARIAS EDGAR ING.	-1.060,20	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR		-14.260,71
IMPUESTOS POR PAGAR		-14.260,71
RETENCIONES EN LA FUENTE		-10.440,51
IMPUESTO RENTA PERSONA	-9,60	

13 X

**DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA**

C.P.A. Auditora Consultora

**ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA**

CANTOS ZOILA	1.633,50
CARGUA MOISES	57,12
CARSEG	174,67
CESAR ALBAN	400,00
CIALMACO	32,98
COMERCIAL EDWIN REYES	454,15
COMERCIAL KYWI	88,64
COMERCIAL TORRES	686,46
CONCRETESA	696,85
CONCECEL	985,29
DATARADIO	57,71
DISTRIBUIDORA DE MANGUEF	259,15
ECUADOR TELECOM	132,35
ECUAFILTROS	193,82
EL FERRETERO	220,80
ELECTRICIDAD PAZMIÑO	-980,06
ENRIQUE ALDAZ	356,11
EQUIGRUAS	1.336,50
FERROTORRE	7.110,64
HUGO MOLINA	1.548,11
IPAC	2.957,01
ISIDRO CASNANZUELA	776,73
IVAN ORDOÑEZ	235,00
JAIMÉ TORRES RODRIGUEZ	103,71
JORGE PILLAJO	1.004,32
JORGE VEGA	788,62
JOSE CLAYJO	143,84
JOSE SUNTASIG	190,00
LAARCOM	23,40
LUBRICENTRO TECNORION	54,45
LUIS GUAYASAMIN	119,67
MA. VERONICA CORDERO	137,81
MARCELO LASCANO	3.213,28
DIACELEC CIA. LTDA	
ANEXO DE CUENTAS POR PAGAR	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004	
MIGUEL LASCANO -RAUL HARO	1.500,00
PROCOINEC	-343,32
PRODESI CAMPAÑA	55,85
RAMONA ALAVA	1.109,05
RECTIVALLE	4.709,54
RENE RODAS	354,18
SALVADOR SIGCHO	322,20
SEG. COLONIAL	987,83

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA

SEG. ORIENTE	253,55
TERMIKON	108,74
TRAC ENGINE PARTS	298,57
ZURIDIST	716,49
DIPAC	693,71
PATRICIO SUAREZ	-6,00
ECUA.-AUTO	-8.404,50
DIGITAL SERVICES	3,11
TOTAL GENERAL	31.269,62
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	
EDGAR PORRAS	3.640,56
EDGAR PORRAS	1.551,57
ENRIQUE AGUILAR	831,62
GUSTAVO SAMPERTGUI	2.500,00
KLEVER MORETA	200,00
PROVEEDORA COMERCIAL	104,94
REP. DE GTOS CJ.CHICAS	4.485,47
ROBERTO LASCANO	595,71
SEGUNDO CHICAIZA	202,90
SOLO PERNOS	38,85
TOTAL GENERAL	14.151,62

FEEMS.	FVENC.	No. OPER.	No. FACTOR	VALOR OBLIG.	VALOR PAGADO	SALDO OBLIGA.
03-ago	01-nov	CAR1010002840000	256	42.000,00	25.274,30	16.725,70
12-ago	01-nov	CAR1010063024000	257	43.000,00	17.482,77	25.517,23
14-sep	09-dic	CAR1010003649000	260	33.000,00	28.474,56	4.525,44
30-sep	15-ene	CAR101600407800	263	18.500,00	8.074,19	10.425,81
07-oct	22-feb	CAR1010004149000	264	71.000,00		71.000,00
13-oct	25-feb	CAR1010004265000	265	69.000,00		69.000,00
25-oct	04-mar	CAR1016004509000	267	36.000,00	1.634,66	34.365,34
29-oct	23-mar	CAR1010004640000	268	48.000,00	7.393,82	40.606,18
16-nov	07-mar	CAR1010004950000	270	34.000,00		34.000,00
22-nov	18-mar	CAR1016005089000	271	63.000,00		63.000,00
25-nov	25-abr	CAR1010005154000	272	47.000,00		47.000,00
25-nov	28-mar	CAR1016005176000	273	61.000,00		61.000,00
01-dic	20-ene	CAR1016005355000	274	61.500,00	37.306,85	24.193,15
02-dic	17-may	CAR1010005371000	275	90.000,00		90.000,00
10-dic	19-abr	CAR1010065507000	276	58.000,00		58.000,00
22-dic	23-may	CAR1010005803000	277	84.000,00		84.000,00
		TOTALES		689.000,00	128.641,15	733.358,85

16



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. Auditora Consultora

**ASESORAMIENTO CONSULTORIA Y SERVICIOS
AUDITORIA - CONTABILIDAD - TRIBUTACION
DE COOPERATIVAS - COMPANIAS Y JURIDICA**

Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta se causa con el 25%, así mismo se ha cumplido con todos los pagos y retenciones correspondientes en virtud de estar considerada como contribuyente especial.

Considero que nuestra Auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Atentamente,


Dra. Flor Chango Bautista
RNC No. 345