

AUDITORES  
18270

# **INFORME DE AUDITORIA**

**SETECO SERVICIOS TECNICOS PARA  
LA CONSTRUCCION**

**COMPAÑÍA LIMITADA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**AUDIFINS CIA. LTDA.**

**SETECO CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

USD \$ - Dólares Estadounidenses

## INFORME DE AUDITORIA

5 de Febrero de 2010

A los socios de SETECO CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de SETECO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente Estado de Resultados. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SETECO CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2009, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.  
AUDIFINS CIA. LTDA.  
RNAE No. 430



**SETECO CIA. LTDA.**  
**Balance General**  
**Al 31 de Diciembre del 2009**  
**(Expresado en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
CAJA - BANCOS (Nota 3)	26.260	
CLIENTES (Nota 4)	358.755	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 5)	97.315	
PROV. CTAS. INCOBRABLES	-22.039	
INVENTARIOS	520.465	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>980.756</b>
<b>ACTIVO FIJO (NETO) (Nota 6)</b>		<b>386.190</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
PRIMAS DE SEGUROS		1.291
GARANTIAS		2.600
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.370.836</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SETECO CIA. LTDA.  
Balance General  
Al 31 de Diciembre del 2009  
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PROVEEDORES	(Nota 7)	619.887	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.		193.359	
OTROS PASIVOS	(Nota 8)	159.540	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>972.786</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	(Nota 9)		<b>107.187</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>1.079.973</b>
<b>PATRIMONIO</b>	(Nota 10)		<b>290.863</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1.370.836</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SETECO CIA. LTDA.  
Estado de Pérdidas y Ganancias  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2009  
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	5.022.836
COSTO DE VENTAS	-4.194.238
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>828.598</b>
OTROS INGRESOS	13.339
	<b>841.937</b>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-332.760
GASTOS DE ADMINISTRACION	-313.758
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	-56.992
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>138.426</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SETECO CIA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2009	4.000	114.592		100.895	84.024	303.511
Incrementos		5.883				5.883
Distribución de utilidades				-100.895		-100.895
Utilidad del 2009				82.364		82.364
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	<u>4.000</u>	<u>120.475</u>	<u>0</u>	<u>82.364</u>	<u>84.024</u>	<u>290.863</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SETECO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :**

Utilidad del período		82.364
Depreciaciones y amortizaciones	-21.289	
provision Incobrables	-3.588	-24.877
<b>CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>		<b><u>57.487</u></b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Clientes	-205.232	
Otras cuentas por cobrar	-24.323	
Inventarios	-55.737	
Garantias	-452	
Primas de seguros	-1.291	
Proveedores	134.559	
Impuestos por pagar	9.249	
Acreedores varios	-4.129	
<b>TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<b><u>-147.356</u></b>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<b><u>-89.869</u></b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :**

Efectivo pagado por compra de activos fijos	33.904	
Utilidades años anteriores	-72.203	-38.299
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>		<b><u>-38.299</u></b>

***Flujo de actividades de financiación***

Obligaciones bancarias	86.289	
Prestamos socios	14.583	
<b>Caja neta usadas de actividades de financiación</b>		<b><u>100.872</u></b>

***Aumento neto en efectivo***

		-27.296
<b>Efectivo al principio del Período</b>		<b><u>53.556</u></b>
<b>Efectivo al final del período</b>		<b><u>26.260</u></b>

**SETECO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2009**

**NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.**

SETECO es una Compañía Limitada, constituida el 15 de Septiembre de 1988 cuyo objeto social fundamental es la venta al por mayor y menor de vidrio, aluminio y accesorios.

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

**a) Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**b) Activos Fijos**

Los Vehículos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación aplicados son del 20 % para Vehículos, el 20% para equipos de computación, 5% para edificios y el 10 % para el resto de activos

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

**NOTA 3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2009 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA Y FONDOS ROTATIVOS	340,00
EFFECTIVO EN TRANSITO	3.084.97
BANCOS	<u>22.834,91</u>
<b>TOTAL</b>	<b>26.259.88</b>

En caja y efectivo en tránsito se tiene registrado a esa fecha, el valor que se mantiene en efectivo. En bancos los valores de las cuentas corrientes que se mantienen en los bancos, las que están debidamente conciliadas.

#### NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2009 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 358.755.42 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio.

#### NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009 es de USD \$ 97.314,65 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.404,84
IMPUESTOS POR COBRAR	<u>94.909,81</u>
<b>TOTAL</b>	<b>97.314,65</b>

#### NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2009, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	619.600,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-233.410,47</u>
<b>TOTAL</b>	<b>386.190,17</b>

#### ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-06	DEPREC. ACUM	SALDO NETO
EDIFICIOS TERR E INSTAL	468726,43	143230,16	325.496,27
VEHICULOS	80554,15	38.213,88	42.340,27
EQUIPO DE COMPUTACION	40.648,97	26.345,77	14.303,20
MUEBLES Y ENSERES	12.761,10	8.628,68	4.132,42
EQUIPO DE OFICINA	16.285,23	16.740,15	-454,92
HERRAMIENTAS	378,66	8,26	370,40
BIBLIOTECA Y ESTANT	246,10	243,57	2,53
<b>TOTAL</b>	<u>619.600,64</u>	<u>233.410,47</u>	<u>386.190,17</u>

#### NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2009 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$ 619.887,49, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

#### NOTA 8.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2009 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 159.540,26, valor que se descompone así:

Empleados por Pagar	22.776,76
Provisiones por Pagar	35.134,68
Impuestos por Pagar	99.796,85
Otras Cuentas por Pagar	<u>1.831,97</u>
<b>TOTAL</b>	<b>159.540,26</b>

#### NOTA 9.- PASIVOS A LARGO PLAZO

La Compañía al 31 de diciembre del 2008 tiene deudas a largo plazo, por un monto de USD \$107.186,97 que corresponde a valores prestados por dos bancos para la operación normal del negocio y por dos socios, que se desglosa de la siguiente manera:

Socios	14.583,00
Banco del Pacífico	77.843,32
Banco de la Producción	<u>14.760,65</u>
<b>TOTAL</b>	<b>107.186,97</b>

#### NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2009 y las reservas es el siguiente:

CAPITAL PAGADO	4.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	120.474,93
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	84.024,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>82.363,75</u>
<b>TOTAL</b>	<b>290.862,94</b>

*D.*