

INFORME DE AUDITORIA

**SETECO SERVICIOS TECNICOS PARA
LA CONSTRUCCION**

COMPAÑÍA LIMITADA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

AUDIFINS CIA. LTDA.

**SETECO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

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

17 de Marzo de 2011

A los socios de SETECO CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de SETECO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2010 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 si 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 2010, 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 2010
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		USS.	USS.
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	27.782 ✓	
CLIENTES	(Nota 4)	373.682 ✓	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	114.602	
PROV. CTAS. INCOBRABLES		-25.776 ✓	
INVENTARIOS		627.325	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.117.616
ACTIVO FIJO (NETO)	(Nota 6)		349.917
OTROS ACTIVOS			
PRIMAS DE SEGUROS			1.287
GARANTIAS			1.800
TOTAL ACTIVOS			1.470.620

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SETECO CIA. LTDA.
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2010
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES	(Nota 7)	382.300	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.		480.035	
OTROS PASIVOS	(Nota 8)	91.835	
PASIVOS CORRIENTES			954.169
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 9)		128.642
TOTAL PASIVOS			1.082.811
PATRIMONIO	(Nota 10)		387.810
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			1.470.620

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 2010
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	5.439.432
COSTO DE VENTAS	-4.529.331
<i>UTILIDAD BRUTA</i>	910.102
OTROS INGRESOS	5.788
	915.890
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-290.844
GASTOS DE ADMINISTRACION	-385.831
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	-59.904
UTILIDAD DEL PERIODO	179.310

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SETECO CIA. LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<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 2010	4.000	120.475		82.364	84.024	290.863
Incrementos						0
Distribución de utilidades				-82.364		-82.364
Utilidad del 2009				179.310		179.310
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	<u>4.000</u>	<u>120.475</u>	<u>0</u>	<u>179.310</u>	<u>84.024</u>	<u>387.810</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 2010

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Utilidad del periodo		179.310
Depreciaciones y amortizaciones	-39.377	
provision Incobrables	-3.737	-43.114
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		136.196
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Clientes	-14.927	
Otras cuentas por cobrar	-17.287	
Inventarios	-106.860	
Garantias	800	
Primas de seguros	4	
Proveedores	-237.588	
Impuestos por pagar	-31.653	
Provisiones Legales	20.286	
Acreedores varios	-56.339	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		-443.564
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n</i>		-307.368

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Efectivo pagado por compra de activos fijos	3.104	
Utilidades a3os anteriores	-2.344	760
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversi3n</i>		760

Flujo de actividades de financiaci3n

Obligaciones bancarias	293.130	
Prestamos socios	15.000	
<i>Caja neta usadas de actividades de financiaci3n</i>		308.130

Aumento neto en efectivo

<i>Efectivo al principio del Per3odo</i>		1.522
<i>Efectivo al final del periodo</i>		26.260
		27.782

SETECO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2010

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 2010 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA Y FONDOS ROTATIVOS	240,00
EFFECTIVO EN TRANSITO	1.267,22
BANCOS	<u>26.275,58</u>
TOTAL	27.782,28

Caja, fondos rotativos y efectivo en tránsito, son los valores en efectivo que se tiene registrado a esa fecha. 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 2010 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 373.682.48 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 2010 es de USD \$ 114.601,82 y se descompone así:

PRESTAMOS EMPLEADOS	3.742,54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	404,84
IMPUESTOS POR COBRAR	<u>110.454,44</u>
TOTAL	114.601,82

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 2010, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	622.704,64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-272.787,42</u>
TOTAL	349.917,22

ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-06	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS TERR E INSTAL	468726,43	161797,15	306.929,28
VEHICULOS	80554,15	53.905,00	26.649,15
EQUIPO DE COMPUTACION	43.752,97	30.657,76	13.095,21
MUEBLES Y ENSERES	12.761,10	9.923,08	2.838,02
EQUIPO DE OFICINA	16.285,23	16.285,23	0,00
HERRAMIENTAS	378,66	8,26	370,40
BIBLIOTECA Y ESTANT	246,10	210,94	35,16
TOTAL	<u>622.704,64</u>	<u>272.787,42</u>	<u>349.917,22</u>

NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2010 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$ 382.299,81, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

NOTA 8.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2010 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 91.834,94, valor que se descompone así:

Provisiones por Pagar	20.286,10
Impuestos por Pagar	68.144,15
Otras Cuentas por Pagar	<u>3.404,69</u>
TOTAL	91.834,94

NOTA 9.- PASIVOS A LARGO PLAZO

La Compañía al 31 de diciembre del 2010 tiene deudas a largo plazo, por un monto de USD \$128.641,52 que corresponde a valores prestados por el banco para la operación normal del negocio y que debe ser pagado en el año 2012; y por dos socios, que se desglosa de la siguiente manera:

Socios	29.582,86
Banco del Pacífico	<u>99.058,66</u>
TOTAL	128.641.52

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2010 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>179.310,35</u>
TOTAL	387.809,54