

*Archivo departamento*  
*P*

18250

## **INFORME DE AUDITORIA**

**SETECO SERVICIOS TECNICOS PARA  
LA CONSTRUCCION**

**COMPAÑÍA LIMITADA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**AUDIFINS CIA. LTDA.**

**SETECO CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**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

25 de Marzo del 2009

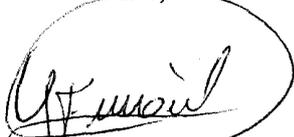
A los socios de SETECO CIA. LTDA.

Hemos auditado el Balance General adjunto de SETECO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2008 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.

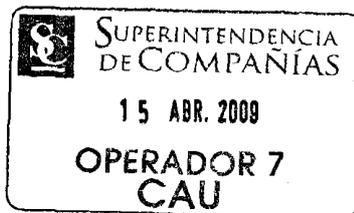
El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye 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 2008, 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 2008**  
**(Expresado en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>	US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
CAJA - BANCOS (Nota 3)	53.556 /	
CLIENTES (Nota 4)	153.524 /	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 5)	87.362 /	
PROV. CTAS. INCOBRABLES	-18.452 /	
INVENTARIOS	464.728 /	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>740.719</b>
<b>ACTIVO FIJO (NETO) (Nota 6)</b>		<b>373.575</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
GARANTIAS		2.148
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.116.442 /</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SETECO CIA. LTDA.  
Balance General  
Al 31 de Diciembre del 2008  
(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PROVEEDORES	(Nota 7)	475.329 ✓	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.		122.217 ✓	
OTROS PASIVOS	(Nota 8)	178.791 ✓	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			776.337 ✓
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	(Nota 9)		77.457 ✓
<b>TOTAL PASIVOS</b>			853.794
<b>PATRIMONIO</b>			(Nota 10) 262.648 ✓
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			1.116.442

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 2008  
(Expresado en dólares)

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	5.218.347
COSTO DE VENTAS	-4.379.114
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>839.234</b>
OTROS INGRESOS	12.139
	<b>851.372</b>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	-307.100
GASTOS DE ADMINISTRACION	-388.441
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	-54.936
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>100.895</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SETECO CIA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUT. CAPITALIZAC.</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2008	4.000	110.304		58.568	84.024	256.896
Incrementos		4.288				4.288
Distribución de utilidades				-58.568	-40.862	-99.430
Utilidad del 2008				100.895		100.895
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	<u>4.000</u>	<u>114.592</u>	<u>0</u>	<u>100.895</u>	<u>43.162</u>	<u>262.648</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 2008**

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

Utilidad del período		100.895
Depreciaciones y amortizaciones	-24.264	
provision Incobrables	-4.550	-28.814
<b>CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>		<b><u>72.081</u></b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Clientes	-41.087	
Otras cuentas por cobrr	56.469	
Inventarios	56.049	
Garantías	-2.148	
Proveedores	-71.174	
Impuestos por pagar	17.278	
Acreedores varios	12.777	
<b>TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<b><u>28.164</u></b>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		<b><u>100.245</u></b>

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

Efectivo pagado por compra de activos fijos	56.731	
Utilidades años anteriores	-150.976	-94.245
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>		<b><u>-94.245</u></b>

***Flujo de actividades de financiaciion***

Obligaciones bancarias corto plazo	39.350	
Prestamos socios		
<b>Caja neta usadas de actividades de financiación</b>		<b><u>39.350</u></b>

<b>Aumento neto en efectivo</b>		<b>45.350</b>
<b>Efectivo al principio del Período</b>		<b><u>8.206</u></b>
<b>Efectivo al final del período</b>		<b><u>53.556</u></b>

**SETECO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2008**

**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 2008 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA Y FONDOS ROTATIVOS	290,00
EFFECTIVO EN TRANSITO	23.271.09
BANCOS	<u>29.994,70</u>
<b>TOTAL</b>	<b>53.555.79</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 2008 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 153.523.80 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 2008 es de USD \$ 87.362,49 y se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	404,84
IMPUESTOS POR COBRAR	<u>86.957,65</u>
<b>TOTAL</b>	<b>87.362,49</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 2008, como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	585.696,92
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>212.121,58</u>
<b>TOTAL</b>	<b>373.575,34</b>

#### ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-dic-06	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS TERR E INSTAL	464489,52	124359,43	340030,09
VEHICULOS	67370,48	40.271,57	27.278,91
EQUIPO DE COMPUTACION	28.799,13	23.237,45	5.561,68
MUEBLES Y ENSERES	9.154,59	8.207,01	947,58
EQUIPO DE OFICINA	15.258,44	15.794,29	-535,85
HERRAMIENTAS	378,66	8,26	370,40
BIBLIOTECA Y ESTANT	246,10	243,57	2,53
<b>TOTAL</b>	<b>585.696,92</b>	<b>212.121,58</b>	<b>373.575,34</b>

*A.*

#### NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2008 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD \$ 475.328,84, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

#### NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2008 que la Compañía tiene por Otras Cuentas por Pagar, asciende al valor de USD 178.791.16, valor que se descompone así:

Provisiones por Pagar	62.745,49
Impuestos por Pagar	90.547,94
Otras Cuentas por Pagar	<u>25.497,75</u>
<b>TOTAL</b>	<b>178.791,16</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 \$77.456,88 que corresponde a valores prestados por dos bancos para la operación normal del negocio y que se desglosa de la siguiente manera:

Banco del Pacífico	65.510.06
Banco de la Producción	<u>11.946.82</u>
<b>TOTAL</b>	<b>77.456.88</b>

#### NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2008 y las reservas es el siguiente:

CAPITAL PAGADO	4.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	114.591,80
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	43.161,93
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>100.894,65</u>
<b>TOTAL</b>	<b>262.648,38</b>

