

**Ec. Silvia López Merino**  
**AUDITORA EXTERNA**

Contabilidades  
Auditorías  
Asesoramiento Fiscal  
Capacitación

Quito, 8 de Mayo de 2007

18297

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E INSPECCION  
Presente

REF: ENTREGA INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

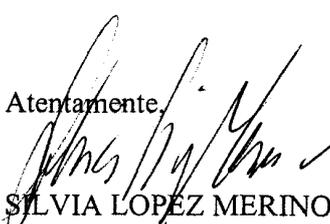
De mis consideraciones:

En cumplimiento a sus disposiciones con la presente me permito adjuntar UN EJEMPLAR del informe del Auditor Independiente de la siguiente empresa:

EMPRESA: SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS TECNOTEC CIA.  
LTDA.  
EJERCICIO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
RUC: 1790919463001

Sin tener otro particular por el momento quedo como siempre a sus ordenes:

Atentamente,

  
SILVIA LOPEZ MERINO  
Auditora externa  
RNAE 111



Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07  
Telefax: 2506321 - 2558358 - celular 099822132  
Casillero Postal No. 17.17.853  
silomersa@punto.net.ec  
Quito - Ecuador

DRA. CPA. SILVIA LOPEZ MERINO  
AUDITORA EXTERNA

# **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS  
TECNOTEC CIA. LTDA.**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2006**

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA.

1.- Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de **SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA.** por el periodo comprendido del 1 de enero del 2006 al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA.**, siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3.- La empresa no nos ha proporcionado el estado de Flujo de Fondos.

4.- La cuenta IVA crédito tributario deudor con un saldo de \$111.807.16 y saldo acreedor por un valor \$72.010.50. Estos dos valores no se encuentran evidenciados en los formularios 104 y 101 del año 2006.

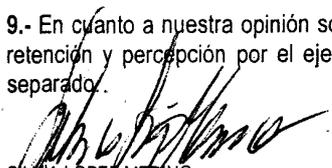
5.- La empresa durante el año 2006 tiene importaciones por un total de 74.499.76 valor que no se sustenta con la respectiva liquidación de importaciones.

6.- Nuestra responsabilidad como auditores externos corresponde a este año fiscal.

7.- En mi opinión, a excepción del punto 3 al 6 de este informe, que pueden o no variar los datos aquí presentados; los estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA.**, por el ejercicio 2006, y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

8.- El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2006, nos muestra que el país ha logrado alcanzar una cierta estabilidad económica y política, se mantienen sin embargo varias incertidumbres que impiden el pleno desarrollo, entre ellos a mi entender tenemos la inseguridad jurídica, la competitividad subsidiada y la corrupción.

9.- En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, se emitirá por separado.

  
SILVIA LOPEZ MERINO  
AUDITORA EXTERNA  
RNAE 111

Quito, 7 de Mayo del 2007

**TECNOTEC CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

CUENTAS	Notas	SALDOS 31/12/05	SALDOS 31/12/06
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja-Bancos	1	780,80	5.323,38
Inversiones	2	10.000,00	210.260,18
Cuentas por Cobrar	3	763.731,75	681.738,79
Inventarios	4	283.099,17	-
Impuestos Anticipados	5	120.865,33	127.269,90
Gastos Anticipados	6	3.152,93	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.181.629,98</b>	<b>1.024.592,25</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activo Fijo	7	3.127,05	2.108,42
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES</b>		<b>3.127,05</b>	<b>2.108,42</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.184.757,03</b>	<b>1.026.700,67</b>
<b>PASIVO</b>			
Proveedores del Pais	8	803.522,93	528.937,24
Préstamos Accionistas	9	167.396,73	288.332,25
Gastos por Pagar-Reservas	10	33,98	33,98
Deudas Fiscales	11	89.350,92	72.010,50
Deudas al IESS	12	1.538,46	2.792,45
Aticipos Clientes	13	99.810,19	99.810,19
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.161.653,21</b>	<b>991.916,61</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	14	400,00	400,00
Reservas de Capital	14	9.570,77	9.570,77
Superavit de Capital	14	956,64	956,64
Resultados	14	12.176,41	23.856,65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>23.103,82</b>	<b>34.784,06</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.184.757,03</b>	<b>1.026.700,67</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADORA GENERAL

**TECNOTEC CIA. LTDA.  
BALANCE DE RESULTADOS  
AL 31 DICIEMBRE 2006**

<b>CUENTAS</b>	<b>Notas</b>	<b>SALDOS 31/12/2004</b>	<b>SALDOS 31/12/2005</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos	15	764.211,28	566.778,38
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>764.211,28</b>	<b>566.778,38</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costos	16	638.404,98	252.477,15
Gastos	17	102.592,14	299.138,83
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>740.997,12</b>	<b>551.615,98</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>23.214,16</b>	<b>15.162,40</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**PRESIDENTE EJECUTIVO**

**CONTADORA GENERAL**

**SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS TECNOTEC CIA. LTDA.  
ESTADO FINANCIERO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AÑO 2006**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA Facultativa	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDA ACUMULAS	UTILIDAD EJERC.2006	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/06	400,00	153,39	306,78	10.067,24	30.042,07	-17.865,66		23.103,82 0,00
Utilidad del Ejercicio 2006					-3.482,16		15.162,40	15.162,40 -3.482,16
<b>Saldo al 31/12/06</b>	<b>400,00</b>	<b>153,39</b>	<b>306,78</b>		<b>26.559,91</b>	<b>-17.865,66</b>	<b>15.162,40</b>	<b>34.784,06</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

## 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la *valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones* que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

### Identificación de la Compañía

**SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA.**, es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante la Notaria Segunda, Dra. Ximena Moreno, La empresa fue constituida con fecha con fecha 23 de febrero del 1989, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha dos de marzo del 1989, bajo el Número 422, el capital social de sucres 1.000.0000,= posteriormente con fecha 29 de agosto del 2001, la empresa efectúa la dolarización del capital social, la reforma del estatuto social y a su vez realiza un aumento de capital, a \$400,= dividido en 400 participaciones de un dólar cada una.

### Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetos sociales como es la comercialización y distribución de productos agrícolas.

### Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus *estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos* con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

### Negocio en Marcha

La compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2006 ventas, compras, activos y pasivos.

### Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

### Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Muebles y Enseres, Equipos de oficina, Vehículos, Equipos de Computación, Instalaciones y Mejoras, Equipo Menor.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de egreso al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

#### **Depreciación**

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computación	33.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Equipo Menor	10.00%

#### **Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 no registra cargos diferidos.

#### **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

#### **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en la misma Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la capitalización, para lo cual la compañía deberá efectuar el aumento de capital por el valor señalado con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

#### **Emisión de Balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado que trabaja en FOXPRO, diseñado por el contador y trabaja para todas las empresas que tiene, es un sistema simple de ingresos y egresos emite balance de comprobación y los estados financieros.

#### **Cuentas por Cobrar**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por las ventas, Documentos por Cobrar, Socios y Directivos por Cobrar, Anticipo Proveedores y Préstamos Empleados.

#### **Provisiones para Cuentas por Cobrar**

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2006 no tiene la política de efectuar la provisión de reserva para cuentas por cobrar.

#### **Inversiones en acciones y participaciones**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 no registra inversiones en acciones y participaciones.

#### **Inversiones Temporales**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 la empresa registra inversiones temporales en el exterior

#### **Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

#### **Subsidiarias**

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

#### **Responsabilidad de la Administración**

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que no ha firmado la carta de representación y no ha entregado el cuestionario de control interno; y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

#### **Organización de la Empresa**

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

#### **Precios de Transferencia**

Durante el año 2006, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

### SUMINISTROS DE EQUIPOS TECNICOS TECNOTEC CIA. LTDA. AÑO 2006

#### II PRINCIPALES CUENTAS ANALIZADAS

##### 1.- CAJA BANCOS

El saldo de esta cuenta esa como sigue:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CAJA		
Caja	21,12	-
Caja Chica Ing. Morawsky	73,89	273,89
<b>Total Caja</b>	<b>95,01</b>	<b>273,89</b>
BANCOS		
Banco de Guayaquil Ahorros	-	4.871,77
Banco Amazonas	2,28	-
Banco del Pichincha	59,22	-
Banco de Guayaquil Corriente	624,29	177,72
<b>Total Bancos</b>	<b>685,79</b>	<b>5.049,49</b>
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>780,80</b>	<b>5.323,38</b>

Son valores de libre disponibilidad de la empresa, sus saldos se encuentran conciliados y reflejan el valor de libros mayores.

##### 2.- INVERSIONES.

La empresa al 31 de diciembre del 2006 tiene las siguientes inversiones:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
INVERSIONES		
Divisas	10.000,00	200.260,18
Pólizas	0,00	10.000,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>10.000,00</b>	<b>210.260,18</b>

La empresa al 31 de diciembre del 2006 tiene dos inversiones una local en pólizas de acumulación por \$10.000 y otra inversión en el exterior por \$200.260.18, registrada mediante depósito realizado en Canadá de fecha 12 de Mayo.06, por un valor de \$200.260.18, al cierre de este informe no registra pago de interés alguno.

### 3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2006, la empresa mantiene los siguientes rubros por cobrar:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CTAS. POR COBRAR CLIENTES		
Repsol YPF	762.781,75	680.788,79
Total Cuentas por Cobrar	762.781,75	680.788,79
ANTIC. Y PREST. A EMPLEADOS		
Henry Endara	150,00	150,00
Total Antic. Prest. Empleados	150,00	150,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Garantía de Arriendo	800,00	800,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	800,00	800,00
<b>TOTAL CTAS POR COBRAR</b>	<b>763.731,75</b>	<b>681.738,79</b>

#### CLIENTES:

La empresa mantiene al cierre del ejercicio fiscal por cobrar a un solo cliente, a quien presta sus servicios es REPSOL YPF, el valor facturado viene desde el año 2005 con factura No. 518 por \$743.452.= correspondiente a inspección en el año 2006 se realiza una nota de crédito por el valor de 81.992,96

#### PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:

La empresa al 31 de diciembre del 2006 no ha efectuado la reserva por provisión por una relativa morosidad en sus cuentas incobrables.

#### CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

La empresa registra un saldo por cobrar de \$150,= entregados a su empleado directo, señor Henry Endara, valor que se descontará en el ejercicio 2007.

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa registra en esta cuenta el valor que dio como garantía por el arriendo de sus oficinas, valor que será recuperado cuando la empresa devuelva las instalaciones.

#### 4.- INVENTARIOS

El siguiente es el movimiento de inventarios:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
<b>INVENTARIO</b>		
Equipos	32.990,74	0,00
Repuestos	47.721,31	0,00
Suministros	165.117,95	0,00
<b>Total Inventario</b>	<b>245.830,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>		
Importación Temporal	33.106,10	0,00
11124057	4.163,07	0,00
<b>Total Inventario en tránsito</b>	<b>37.269,17</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>283.099,17</b>	<b>0,00</b>

La empresa durante el año 2006 utiliza todo su inventario y cierra esta cuenta, el valor de costo registrado, no excedió el valor de mercado.

#### 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo que mantiene en esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		
Retenciones en la Fuente	9.063,21	15.462,74
Retenciones IVA	111.802,12	111.807,16
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>120.865,33</b>	<b>127.269,90</b>

#### RETENCIONES EN LA FUENTE:

Este valor se refiere a las retenciones en la fuente que le efectúan a la empresa en cada uno de sus pagos, valor que está acumulado con retenciones de ejercicios anteriores.

#### RETENCIONES IVA

Se refiere a todos los valores que le retienen el 70% en los servicios que la empresa presta y el 30% en las ventas de bienes.

Estos dos valores no se encuentran evidenciados en los formularios 104 y 101 del año 2006.

**6.- GASTOS ANTICIPADOS:**

El movimiento de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
SEGUROS ANTICIPADOS		
Vehículos	3.152,93	0,00
<b>TOTAL GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b>3.152,93</b>	<b>0,00</b>

La empresa cierra en el año 2006, el pago de seguros anticipados.

**7.- ACTIVOS FIJOS:**

La empresa al 31 de Diciembre del 2006, tiene la siguiente propiedad, mobiliario y equipo:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
FIJO DEPRECIABLE		
Fijo depreciable - Maquinaria	0,00	557,22
Fijo depreciable - Equipo de Of.	9.710,96	9.790,96
Fijo depreciable - Muebles y E	9.624,09	9.624,09
Fijo depreciable - Equipo de Comp.	100	188,5
Total Fijo Depreciable	19.435,05	20.160,77
FIJO AMORTIZABLE		
Fijo Amortizable - Instalación	0,00	350,00
Total Fijo Amortizable	0,00	350,00
DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL		
Dep.Acum.Equipo de Of.	-6.126,86	-7.161,67
Dep.Acum. Muebles y E	-10.091,14	-11.053,54
Dep. acumulada Programas	-90,00	-152,14
Total Dep. Acum. Normal	-16.308,00	-18.367,35
AMORTIZACION ACUMULADA		
Amortización acumulada - Instalación	0,00	-35,00
Total Amortización Acumulada	0,00	-35,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>3.127,05</b>	<b>2.108,42</b>

Los activos fijos arriba descritos son los que la empresa posee a su nombre, durante el ejercicio 2006 ha realizado 4 inversiones en activos fijos como sigue:

#### MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2006

	COMPRAS
Maquinaria	557.22
Equipo de Of.	80.00
Equipo de Comp.	88.50
Instalación	350.00
<b>TOTAL COMPRAS</b>	<b>1.075.72</b>

La empresa tiene la política de no realizar inversiones altas en compras de activos fijos.

#### 8- PROVEEDORES

El siguiente es el saldo de proveedores al cierre del ejercicio contable:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
PROVEEDORES		
GE Energy Canadá	803.522,93	528.937,24
<b>TOTAL PROVEEDORES DEL PAIS</b>	<b>803.522,93</b>	<b>528.937,24</b>

La empresa tiene como proveedor principal a GE ENERGY CANADA, quién le suministra algunos de los servicios de inspección que la empresa subcontrata para cumplir sus contratos.

El saldo arriba indicado corresponde a saldo por facturación del ejercicio anterior, durante el año 2006 se ha realizado un abono por el valor de US\$ 274.585,69

Al ser ENERGY CANADA una empresa de domicilio Canadiense, país con el cual el Ecuador ha firmado un convenio de doble tributación el mismo que contempla que se debe pagar a este país sin retención alguna en la fuente, por lo cual los registros y pagos a esta empresa no tiene retención.

#### 9.- PRESTAMOS ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Ing. Tomás Morawsky	167.396,73	288.332,25
<b>TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>	<b>167.396,73</b>	<b>288.332,25</b>

La empresa para su correcto funcionamiento y por efectos de liquidez a recurrido a sus socios para obtener préstamos en efectivo y en forma inmediata, el saldo arriba indicado se refiere a los valores que ha entregado el señor Tomás Morawski y cuyo saldo tiene valores de ejercicios anteriores, durante el año 2006 ha prestado la cantidad de \$120.935,52

#### 10.- GASTOS POR PAGAR – BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2006 el saldo de esta cuenta es:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
GASTOS POR PAGAR-RESERVAS		
Décimo Tercer Sueldo	6,11	6,11
Décimo Cuarto Sueldo	9,87	9,87
Vacaciones	18,00	18,00
<b>TOTAL GTOS POR PAGAR-RESERVAS</b>	<b>33,98</b>	<b>33,98</b>

Los valores arriba indicados son las provisiones que por le la empresa está obligada a realizar de sus empleados, valores que se pagan en la fechas predeterminadas en el siguiente año.

En este caso la empresa solo tiene 3 empleados directos, por lo cual la provisión no está en relación a su sueldo mensual.

MILTON QUICHIMBO	SUELDO	\$216.=
HENRRY ENDARA	SUELDO	\$476.=
TOMÁS MORAWSKI	SUELDO	\$476.=

## 11.- DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
DEUDAS FISCALES		
12% Transacciones Mercantiles	89.214,24	71.941,34
1% Retenciones en la Fuente	-56,99	0,00
8% Retenciones	248,37	69,16
Varios	-54,70	0,00
<b>TOTAL DEUDAS FISCALES</b>	<b>89.350,92</b>	<b>72.010,50</b>

La empresa registra los valores en deudas fiscales, que como agente de retención en la fuente recupera por el IVA y por retenciones en la fuente que ha efectuado durante el año.

El saldo arriba indicado por retenciones en la fuente se evidencia en la declaración formulario 103 retenciones en la fuente.

El valor por IVA 12% Impuesto al valor agregado, no es correspondiente con la declaración formulario 104 de diciembre.06.

## 12.- DEUDAS CON EL IESS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
DEUDAS AL IESS		
Aportes Personales	1.380,18	2.634,17
Fondos de Reserva	29,00	29,00
Aportes Patronales	118,64	118,64
IECE y SECAP	10,64	10,64
<b>TOTAL DEUDAS AL IESS</b>	<b>1.538,46</b>	<b>2.792,45</b>

Los rubros arriba indicados corresponden a los aportes que la empresa debe pagar en forma mensual al IESS, el pago se lo hace al siguiente mes.

El rubro de aportes personales no tiene relación con el monto de los salarios que la empresa paga y retiene, de igual forma el rubro de fondos de reserva.

### 13.- ANTICIPO CLIENTES

El siguiente es el saldo que tiene la empresa por anticipo clientes:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
ANTICIPO CLIENTES		
General Eléctric	99.810,19	99.810,19
<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>99.810,19</b>	<b>99.810,19</b>

El saldo arriba presentado por obligaciones a General Eléctric, valor que viene de ejercicios anteriores, los valores recibidos son dos transferencias como sigue a continuación:

Octubre 12.05, nota crédito Banco Guayaquil	15.670,00
Octubre 18.05, nota crédito Banco Guayaquil	84.140,19
total anticipos	<b>99.810,19</b>

### 14.- PATRIMONIO

El patrimonio se compone de los siguientes rubros:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Tomas Morawsky	394,80	394,80
Iván Calderón	2,60	2,60
Daniel Klein	2,60	2,60
Total Capital Social	400,00	400,00
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		
Reservas Legales	153,39	153,39
Reservas Facultativas	306,78	306,78
Reservas de Reexpresión Monetaria	9.110,60	9.110,60
Total Reservas de Capital	9.570,77	9.570,77
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		
Reexpresión Monetaria	956,64	956,64
Total Superávit de Capital	956,64	956,64
<b>RESULTADOS</b>		

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores.	6.827,91	26.559,91
Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-17.865,66	-17.865,66
Utilidad del Ejercicio	23.214,16	15.162,40
Total Resultados	12.176,41	23.856,65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>23.103,82</b>	<b>34.784,06</b>

### CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la empresa se encuentra compuesto por los aportes registrados en la escritura pública.

La empresa se encuentra actualmente tramitando un nuevo aumento de capital hasta llegar a completar los \$5.000,= para cumplir disposiciones expresas des la Superintendencia de Compañías.

### ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

La estructura del capital social se encuentra dividido en participaciones de un dólar cada una y su estructura es la siguiente:

SOCIOS	PARTICIPACIONES	VALOR	TOTAL
Tomas Morawsky	394.8	\$1.00	394,80
Iván Calderón	2.60	1.00	2,60
Daniel Klein	2.60	1.00	2,60
<b>TOTALES</b>	<b>400</b>	<b>1.00</b>	<b>400.00</b>

### RESERVAS

La empresa tiene registrado en esta cuenta los siguientes valores:

RESERVAS	2005	2006
Reservas Legales	153,39	153,39
Reservas Facultativas	306,78	306,78
Reservas de Reexpresión Monetaria	9.110,60	9.110,60
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>9.570.77</b>	<b>9.570.77</b>

La empresa registra en esta cuenta las reservas legales que está obligada a efectuar cada ejercicio fiscal, correspondiente al 5% del saldo de las utilidades luego de pagos de trabajadores y renta, hasta completar el 20% de su capital social

Las reservas facultativas son opcionales de la empresa y se acreditan de acuerdo a resoluciones de Junta General de Socios.

En el caso de reservas por reexpresión monetaria que fue el efecto de las reexpresiones que de debían realizar para registrar la inflación cuando la moneda del Ecuador era sucres, a partir del año 2000 con la dolarización esta cuenta se debe acreditar a la cuenta reserva de capital que es el valor neto del efecto de la dolarización.

**SUPERAVIT DE CAPITAL**

	2005	2006
Reexpresión Monetaria	956,64	956,64
Total Superávit de Capital	956,64	956,64

Este valor debe ser acreditado al valor de Reserva de capital, valor que no puede ser distribuido entre socios y que sirve para cubrir pérdidas o para aumentos del capital social.

**RESULTADOS**

La cuenta resultados se compone de los siguientes rubros:

RESULTADOS	2005	2006
Utilidades Acumuladas Ejercicio anterior	6.827,91	26.559,91
Perdidas Acumuladas Ejercicio anterior	-17.865,66	-17.865,66
Utilidad del Ejercicio	23.214,16	15.162,40
<b>Total Resultado</b>	<b>12.176,41</b>	<b>23.856,65</b>

La empresa registra en esta cuenta los valores de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores.

La empresa no ha efectuado la respectiva amortización de pérdidas de ejercicios anteriores, según LRTI, tiene derecho a registrar como gasto deducible el 20% anual de sus pérdidas acumuladas.

**15.- INGRESOS**

El monto de los ingresos es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
<b>INGRESOS</b>		
Repuestos	20.759,28	1.850,00
Mantenimiento	0,00	638.136,38
Servicios	743.452,00	0,00
<b>Total Ingresos</b>	<b>764.211,28</b>	<b>639.986,38</b>
<b>DEVOLUCION EN VENTAS</b>		
Varios	0,00	-73.208,00
<b>Total Devolución en Ventas</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.208,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>764.211,28</b>	<b>566.778,38</b>

Los ingresos de la empresa en el año 2006 han sido por venta de repuestos y por servicios de mantenimiento, en relación con el ejercicio anterior ha tenido una disminución del 25.83%

En el registro de la cuenta mantenimiento la empresa tiene registrado el consumo de repuestos por el valor \$249.388.38

## 16.- COSTOS

Los costos de la empresa son los siguientes:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	638.404,98	252.477,15
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>638.404,98</b>	<b>252.477,15</b>

Igualmente en este caso los costos de ventas han sufrido una disminución del 60%

## 17.- GASTOS

Los gastos de la empresa son los siguientes:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
GASTOS VARIOS		
Fletes y Acarreos	7433,11	14242,75
Suministros y Materiales	0,00	5265,36
Arriendo Local	3.478,44	6.726,96
Alquiler Vehículos	0,00	27.136,48
Licitaciones	133,93	1.071,43
Importaciones	1.987,96	74.499,76
Gastos Contrato Repsol	0,00	32.044,54
Gastos Repsol	0,00	29.000,00
Total Gastos Varios	13.033,44	189.987,28
SUELDOS Y SALARIOS		
Sueldos	13.416,00	13.416,00
Honorarios	2.165,00	74,62
Trabajos Contables	840,00	960,00
Total Sueldos y Salarios	16.421,00	14.450,62
BENEFICIOS SOCIALES		

Aporte Patronal	260,82	0,00
IECE y SECAP	11,20	0,00
Fondos de Reserva	1.118,00	1.118,00
Décimo Tercer Sueldo	1.118,00	1.118,00
Décimo Cuarto Sueldo	150,00	320,00
Vacaciones	481,93	503,92
Bonificaciones	194,25	0,00
Bonificaciones Especiales	352,00	576,00
Total Beneficios Sociales	3.686,20	3.635,92
<b>GASTOS VARIOS</b>		
Útiles y Formularios	677,21	994,93
Movilización de Oficina	2,00	1.372,60
Viáticos y movilización	12.999,93	25.998,77
Refrigerios y Viveres	5.943,89	4.119,67
Fotocopias	50,85	178,46
Mantenimiento de Vehículos	3.043,56	6.569,44
Mantenimiento de Local	690,00	1.206,60
Mantenimiento de Equipo de Oficina	442,12	0,00
Relaciones Publicas	736,57	878,47
Seguros	1.070,47	7.468,39
Estampillas y Timbres	18,95	33,30
Contribuciones	570,93	1.617,38
Gastos Legales	1.689,01	10.443,82
Depreciaciones y Amortizaciones	3.926,80	2.094,35
Medicinas	1.897,13	296,95
Impuestos y Patentes Municipales	1.609,08	2.938,77
Suministros y Materiales	3.850,39	646,25
Periódicos y Revistas	0,00	141,00
Vigilancia	920,00	0,00
Agasajos Navideños	250,00	300,00
Cursos de Capacitación	100,00	0,00
Arriendo Local Oficina	7.186,51	3.707,84
Bases	100,00	892,86
Varios	14.024,63	24.165,25
<b>Total Gastos Varios</b>	<b>61.800,03</b>	<b>96.065,10</b>
<b>SERVICIOS CONTRATADOS</b>		
Teléfono y Teles	5.280,69	3.976,52
Luz	843,05	936,64
Agua	120,07	254,73
Casilleros	14,20	24,25
TV Cable	539,18	360,62
Internet	183,06	5,35
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>6.980,25</b>	<b>5.558,11</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Comisiones	215,00	0,00
Gastos Bancarios	297,49	304,08
Garantías de Cumplimiento	158,73	0,00

Multas	0,00	50,65
Total Gastos de Ventas	671,22	354,73
Devoluciones Gastos	0,00	-10.912,93
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>102.592,14</b>	<b>299.138,83</b>

La empresa tiene sus gastos de administración en forma detallada, durante el ejercicio 2006, la empresa a pagado por sueldos, salarios, beneficios sociales, impuestos, gastos financieros y demás valores requeridos para el normal funcionamiento de su empresa, con relación al ejercicio anterior hay un incremento del 2.91%

#### 18.- CONTINGENCIAS:

La empresa durante el año 2006, no ha recibido notificación alguna del SRI, en caso de tener algún requerimiento, los valores que resulten de este, serán registrados en resultados ejercicios anteriores.

Durante al año 2006 la empresa ha tratado de cumplir con todos los requerimientos tributarios