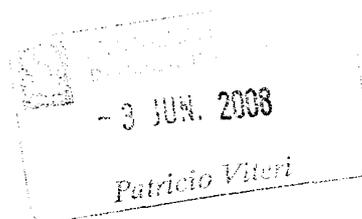


*Lcdo. Wilder Ávila Zumárraga*  
CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR  
AUDITOR EXTERNO - AUTORIZACIÓN SC.RNAE 385  
ASESORAMIENTO FISCAL TRIBUTARIO  
Mercadillo 141 y Páez Telf: 2672-662  
Quito - Ecuador



## **Informe de Auditoria Externa y de Cumplimientos de Obligaciones Tributarias de "SUMINISTROS Y EQUIPOS TÉCNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA."**

Quito, 31 de Mayo de 2008

Señores

**Socios de SUMINISTROS Y EQUIPOS TÉCNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA.**

Presente.-

En cumplimiento con la resolución 989 del 31 de diciembre del 2001 emanada del Servicio de Rentas Internas, hemos procedido a realizar un examen de los Estados Financieros de SUMINISTROS Y EQUIPOS TÉCNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA., cortados al 31 de diciembre del 2007 y con fecha 31 de Mayo de 2008, nos permitimos emitir nuestro dictamen, el mismo que de acuerdo a nuestro criterio, su presentación es normal y está acorde a la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones con el producto de los cambios patrimoniales y su flujo de fondos. Estos Estados son responsabilidad directa de la Gerencia General, nosotros cumplimos con la nuestra, al emitir una opinión sobre los mismos en base a nuestro examen.

Según nuestra opinión los Estados Financieros de SUMINISTROS Y EQUIPOS TÉCNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA., se presentan razonables al 31 de Diciembre 2007, la evolución patrimonial y su flujo de efectivo cumplen los principios y normas de Contabilidad Generalmente Aceptados, puesto que se maneja por partida doble, y en dólares, moneda oficial del país y está expresada en idioma castellano.

La situación Financiera de la Empresa, según los demuestran los Estados Financieros se ha mantenido casi estables, evidenciando de esta manera que la Empresa tiene una situación financiera normal y su comportamiento es solvente y puede mantenerse en el futuro en esta línea a pesar de las políticas gubernamentales nada halagüeñas, puesto que el País se debate en una situación financiera angustiosa. A pesar de todo, la empresa se encuentra en un estado bastante desahogado.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento tributario por parte de SUMINISTROS Y EQUIPOS TÉCNICOS, TECNOTECH CIA. LTDA., al 31 de diciembre 2007, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Atentamente

  
Lcdo. Wilder Ávila Zumárraga  
AUDITOR EXTERNO R.N.A.E. 385

# CONTAFASE CIA. LTDA.

CONTADORES AUTORIZADOS / AUDITORES EXTERNOS SC-RNAE

ASESORAMIENTO FISCAL, TRIBUTARIO, LABORAL  
Y COMERCIO DEL EXTERIOR, AUDITORÍA, CONTABILIDAD

Caldas 340 y Guayaquil - Edificio "San Blas"

Oficina 55 - 5to. Piso Telfs.: 295-2483 • 228-0190 • 09-921-5865

Quito - Ecuador

TECNOTEC CIA.LTDA.

## BALANCE GENERAL(ACTIVOS) PERIODO:31 DE DICIEMBRE 2007

PAGINA: 1

CODI.CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	
01	*ACTIVO		
010.00.000	*ACTIVO DISPONIBLE		-15,791.42
010.01.000	CAJA	623.83	
010.02.000	BANOS	-16,415.25	
011.00.000	*INVERSIONES		181,260.18
011.04.000	DIVISAS	181,260.18	
012.00.000	*ACTIVO EXIGIBLE		321,738.79
012.01.000	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	320,788.79	
012.03.000	ANTICIPOS Y PRESTAMOS A EMPLEADOS	150.00	
012.05.000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	800.00	
014.00.000	*GASTOS ANTICIPADOS		127,429.08
014.02.000	IMPUESTOS ANTICIPADOS	127,429.08	
015.00.000	*ACTIVO FIJO		626.76
015.02.000	FIJO DEPRECIABLE	20,994.79	
015.03.000	FIJO AMORTIZABLE	350.00	
015.10.000	DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL	-20,648.03	
015.11.000	AMORTIZACION ACUMULADA	-70.00	
TOTAL ACTIVOS:			615,263.39

TECNOTEC CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL(PASIVOS)  
PERIODO:31 DE DICIEMBRE 2007

PAGINA: 2

CODI.CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	
02	*PASIVO		
020.00.000	*PASIVO A CORTO PLAZO		-600.088.90
020.01.000	PROVEEDORES DEL PAIS	-208.937.24	
020.05.000	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	-220.498.79	
020.10.000	GASTOS POR PAGAR-RESERVAS	-33.98	
020.11.000	DEUDAS FISCALES	-67.926.38	
020.12.000	DEUDAS AL IESS	-2.882.32	
020.21.000	ANTICIPOS CLIENTES	-99.810.19	
	TOTAL PASIVOS:		-600.088.90
03	*PATRIMONIO Y CAPITAL		
030.00.000	*PATRIMONIO		
031.00.000	*CAPITAL SOCIAL		-5.000.00
031.01.000	ACCIONES (PARTICIPACIONES)	-400.00	
031.02.000	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-4.600.00	
032.00.000	*RESERVAS DE CAPITAL		-9.570.77
032.01.000	Reservas Legales	-153.39	
032.03.000	Reservas Facultativas	-306.78	
032.04.000	Reservas Reexpresion Monetaria	-9.110.60	
033.00.000	*SUPERAVIT DE CAPITAL		-956.64
033.02.000	REEXPRESION MONETARIA	-956.64	
034.00.000	*RESULTADOS		352.92
034.02.000	Perdida del Ejercicio	21.928.23	
034.03.000	Utilidades Acumuladas Ejerc.Anter.	-39.440.97	
034.04.000	Perdidas Acumuladas Ejerc.Anterior	17.865.66	
	TOTAL PASIVOS Y CAPITAL:		-615.263.37

  
Tomasz Morawski  
GERENTE

  
Lcdo. Jorge A. Villalba S.  
CONTADOR

TECNOTEC CIA. LTDA.  
\*\*ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS\*\*

PERIODO: 31 DE DICIEMBRE 2007

PAGINA : 1

INGRESOS:

INGRESOS OPERACIONALES:

84,018.00

VENTAS	84,018.00
(-) DESCUENTO EN VENTAS	0.00
(-) DEVOLUCION EN VENTAS	0.00
-----	

COSTO DE VENTAS:

-5,523.53

INVENTARIO INICIAL:	0.00
COMPRAS	5,523.53
(-)DEVOLUCION DE COMPRAS	0.00
(-)DESCUENTO EN COMPRAS	0.00
-----	

DISPONIBLE PARA LA VENTA	5,523.53
(-) INVENTARIO FINAL	0.00
-----	

UTILIDAD BRUTA:

78,494.47

EGRESOS:

GASTOS DE FABRICACION

-140.00

GASTOS VARIOS	140.00
-----	

GASTOS DE VENTAS

-1,464.44

GASTOS VARIOS	1,464.44
-----	

GASTOS DE ADMINISTRACION:

-98,733.14

SUELDOS Y SALARIOS	22,087.56
BENEFICIOS SOCIALES	5,490.05
GASTOS VARIOS	66,877.71
SERVICIOS CONTRATADOS	4,277.82
-----	

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES:

-127.57

GASTOS FINANCIEROS	127.57
-----	

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:

42.45

Devoluciones Gastos	-42.45
-----	

PERDIDA DEL EJERCICIO:

21,928.23

*Tomás Morawski*  
Tomás Morawski  
GERENTE

*Jorge A. Villalba S.*  
Lcdo. Jorge A. Villalba S.  
CONTADOR

TECNOTEC CIA.LTDA.  
 \*\*BALANCE DE COMPROBACION\*\*  
 31 DE DICIEMBRE 2007  
 IMPRESION A NIVEL DE MAYORES

PAG. 1

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
010.01.000	CAJA	273.89	5,400.00	5,050.06	623.83	
010.02.000	BANCOS	5,049.49	527,662.60	549,127.34		16,415.25
011.04.000	DIVISAS	210,260.18	0.00	29,000.00	181,260.18	
012.01.000	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	680,788.79	10,933.32	370,933.32	320,788.79	
012.03.000	ANTICIPOS Y PRESTAMOS A EMPLEA	150.00	0.00	0.00	150.00	
012.05.000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	800.00	0.00	0.00	800.00	
013.10.000	IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	5,523.53	5,523.53	0.00	
014.02.000	IMPUESTOS ANTICIPADOS	127,269.90	525.66	366.48	127,429.08	
015.02.000	FIJO DEPRECIABLE	20,160.77	834.02	0.00	20,994.79	
015.03.000	FIJO AMORTIZABLE	350.00	0.00	0.00	350.00	
015.10.000	DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL	-18,367.35	0.00	2,280.68		20,648.03
015.11.000	AMORTIZACION ACUMULADA	-35.00	0.00	35.00		70.00
020.01.000	PROVEEDORES DEL PAIS	-528,937.24	320,000.00	0.00		208,937.24
020.05.000	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	-288,332.25	140,433.46	72,600.00		220,498.79
020.10.000	GASTOS POR PAGAR-RESERVAS	-33.98	0.00	0.00		33.98
020.11.000	DEUDAS FISCALES	-72,010.50	16,459.68	12,375.56		67,926.38
020.12.000	DEUDAS AL IESS	-2,792.45	1,576.77	1,666.64		2,882.32
020.21.000	ANTICIPOS CLIENTES	-99,810.19	0.00	0.00		99,810.19
031.01.000	ACCIONES (PARTICIPACIONES)	-400.00	0.00	0.00		400.00
031.02.000	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	0.00	0.00	4,600.00		4,600.00
031.01.000	Reservas Legales	-153.39	0.00	0.00		153.39
031.03.000	Reservas Facultativas	-306.78	0.00	0.00		306.78
031.04.000	Reservas Reexpresion Monetaria	-9,110.60	0.00	0.00		9,110.60

TECNOTEC CIA.LTDA.  
\*\*BALANCE DE COMPROBACION\*\*  
31 DE DICIEMBRE 2007  
IMPRESION A NIVEL DE MAYORES

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
033.02.000	REEXPRESION MONETARIA	-956.64	0.00	0.00		956.64
034.03.000	Utilidades Acumuladas Ejerc.An	-41,722.31	2,281.34	0.00		39,440.97
034.04.000	Perdidas Acumuladas Ejerc.Ante	17,865.66	0.00	0.00	17,865.66	
100.10.000	INGRESOS OPERACIONALES	0.00	0.00	84,018.00		84,018.00
100.50.000	COSTO DE VENTAS	0.00	5,523.53	0.00	5,523.53	
110.10.000	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALE	0.00	0.00	42.45		42.45
200.10.000	COMPRAS DE MERCADERIAS	0.00	5,523.53	5,523.53	0.00	
300.03.000	GASTOS VARIOS	0.00	140.00	0.00	140.00	
400.04.000	GASTOS VARIOS	0.00	1,490.44	26.00	1,464.44	
500.01.000	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	22,087.56	0.00	22,087.56	
500.02.000	BENEFICIOS SOCIALES	0.00	5,490.05	0.00	5,490.05	
500.03.000	GASTOS VARIOS	0.00	66,877.71	0.00	66,877.71	
500.04.000	SERVICIOS CONTRATADOS	0.00	4,277.82	0.00	4,277.82	
550.01.000	GASTOS FINANCIEROS	0.00	127.57	0.00	127.57	
T O T A L E S :		0.00	1,143,168.59	1,143,168.59	776,251.01	776,251.01

TECNOTEC CIA.LTDA.  
 \*\*BALANCE DE COMPROBACION\*\*  
 31 DE DICIEMBRE 2007  
 IMPRESION A NIVEL DE DETALLE

PAG. 1

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
010.01.002	Caja Chica Ing.Morawsky	273.89	5,400.00	5,050.06	623.83	
010.02.001	Banco de Guayaquil Ahorros	4,871.77	55,133.32	90,620.75		30,615.66
010.02.005	Banco de Guayaquil Corriente	177.72	472,529.28	458,506.59	14,200.41	
011.04.001	Divisas	200,260.18	0.00	29,000.00	171,260.18	
011.04.002	Polizas	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	
012.01.014	Repsol YPF	680,788.79	0.00	360,000.00	320,788.79	
012.01.015	Oleoducto PetroEcuador	0.00	10,933.32	10,933.32	0.00	
012.03.001	Henry Endara	150.00	0.00	0.00	150.00	
012.05.007	Garantia de Arriendo	800.00	0.00	0.00	800.00	
013.10.001	Importacion Temporal	0.00	5,523.53	5,523.53	0.00	
014.02.002	Retenciones en la Fuente	15,462.74	159.18	0.00	15,621.92	
014.02.004	Retenciones Iva	111,807.16	366.48	366.48	111,807.16	
015.02.002	Fijo Depreciable - Maquinaria	557.22	0.00	0.00	557.22	
015.02.003	Fijo Depreciable - Equipo de O	9,790.96	0.00	0.00	9,790.96	
015.02.004	Fijo Depreciable - Muebles Y E	9,624.09	234.68	0.00	9,858.77	
015.02.007	Fijo Depreciable - Equipo de C	188.50	599.34	0.00	787.84	
015.03.001	Fijo Amortizable - Instalacion	350.00	0.00	0.00	350.00	
015.10.002	Dep.Acum.Normal - Maquinaria y	0.00	0.00	55.72		55.72
015.10.003	Dep.Acum.Normal - Equipo de Of	-7,161.67	0.00	979.10		8,140.77
015.10.004	Dep.Acum.Normal - Muebles y En	-11,053.54	0.00	985.87		12,039.41
015.10.007	DepreciacionAcumulada - Progra	-152.14	0.00	259.99		412.13
015.11.001	Amortización Acumulada - Insta	-35.00	0.00	35.00		70.00
020.01.002	GE Energy Canada	-528,937.24	320,000.00	0.00		208,937.24
020.05.001	Ing.Morawsky	-288,332.25	140,433.46	72,600.00		220,498.79
020.10.003	Decimo Tercer Sueldo	-6.11	0.00	0.00		6.11
020.10.004	Decimo Cuarto Sueldo	-9.87	0.00	0.00		9.87
020.10.006	Vacaciones	-18.00	0.00	0.00		18.00
020.11.003	12% Transacciones Mercantiles	-71,941.34	14,062.14	10,082.16		67,961.36
020.11.004	1% Retenciones en la Fuente	0.00	19.01	11.07	7.94	
020.11.005	5% Retenciones	0.00	120.00	120.00	0.00	
020.11.008	8% Retenciones	-69.16	1,391.59	1,295.39	27.04	
020.11.010	Varios	0.00	866.94	866.94	0.00	
020.12.001	Aportes Personales	-2,634.17	1,576.77	1,666.64		2,724.04
020.12.003	Fondos de Reserva	-29.00	0.00	0.00		29.00
020.12.004	Aportes Patronales	-118.64	0.00	0.00		118.64
020.12.005	IECE y SECAP	-10.64	0.00	0.00		10.64
020.21.004	General Electric	-99,810.19	0.00	0.00		99,810.19
031.01.001	Tomas Morawsky	-394.80	0.00	0.00		394.80
031.01.002	Ivan Calderon	-2.60	0.00	0.00		2.60
031.01.003	Daniel Klein	-2.60	0.00	0.00		2.60
031.02.001	Tomas Morawski	0.00	0.00	4,600.00		4,600.00
032.01.001	Reservas Legales	-153.39	0.00	0.00		153.39
032.03.001	Reservas Facultativas	-306.78	0.00	0.00		306.78
032.04.001	Reservas Reexpresion Monetaria	-9,110.60	0.00	0.00		9,110.60
032.02.001	Reexpresion Monetaria	-956.64	0.00	0.00		956.64
032.03.001	Utilidades Acum.Ejercicios Ant	-41,722.31	2,281.34	0.00		39,440.97

TECNOTEC CIA.LTDA.  
 \*\*BALANCE DE COMPROBACION\*\*  
 31 DE DICIEMBRE 2007  
 IMPRESION A NIVEL DE DETALLE

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
034.04.001	Perdidas Acum.Ejercicios Anter	17,865.66	0.00	0.00	17,865.66	
100.10.001	Repuestos	0.00	0.00	84,018.00		84,018.00
100.50.001	Costo de Ventas	0.00	5,523.53	0.00	5,523.53	
110.10.002	Devoluciones Gastos	0.00	0.00	42.45		42.45
200.10.004	Servicios	0.00	832.20	832.20	0.00	
200.10.005	Importaciones	0.00	4,691.33	4,691.33	0.00	
300.03.001	Utiles y Formularios	0.00	140.00	0.00	140.00	
400.04.003	Fletes y Acarreos	0.00	504.84	26.00	478.84	
400.04.015	Licitaciones	0.00	985.60	0.00	985.60	
500.01.001	Sueldos	0.00	15,681.10	0.00	15,681.10	
500.01.003	Trabajos Ocasionales	0.00	1,546.46	0.00	1,546.46	
500.01.004	Honorarios	0.00	3,180.00	0.00	3,180.00	
500.01.006	Trabajos Contables	0.00	1,680.00	0.00	1,680.00	
500.02.001	Aporte Patronal	0.00	1,982.77	0.00	1,982.77	
500.02.002	IECE y SECAP	0.00	168.64	0.00	168.64	
500.02.003	Fondos de Reserva	0.00	1,118.00	0.00	1,118.00	
500.02.004	Decimo Tercer Sueldo	0.00	1,118.00	0.00	1,118.00	
500.02.005	Decimo Cuarto Sueldo	0.00	510.00	0.00	510.00	
500.02.010	Vacaciones	0.00	352.64	0.00	352.64	
500.02.012	Bonificaciones	0.00	48.00	0.00	48.00	
500.02.013	Bonificaciones Especiales	0.00	192.00	0.00	192.00	
500.03.001	Utiles y Formularios	0.00	761.94	0.00	761.94	
500.03.002	Movilización de Oficina	0.00	5,417.09	0.00	5,417.09	
500.03.003	Viáticos y Movilización	0.00	9,759.85	0.00	9,759.85	
500.03.004	Refrigerios y Víveres	0.00	4,019.17	0.00	4,019.17	
500.03.005	Fotocopias	0.00	328.03	0.00	328.03	
500.03.006	Mantenimiento de Vehículos	0.00	8,551.33	0.00	8,551.33	
500.03.007	Mantenimiento de Local	0.00	1,160.00	0.00	1,160.00	
500.03.009	Relaciones Públicas	0.00	615.55	0.00	615.55	
500.03.011	Seguros	0.00	6,015.93	0.00	6,015.93	
500.03.012	Estampillas y Timbres	0.00	41.70	0.00	41.70	
500.03.013	Contribuciones	0.00	3,336.78	0.00	3,336.78	
500.03.014	Gastos Legales	0.00	7,962.78	0.00	7,962.78	
500.03.016	Depreciaciones y Amortizaciones	0.00	3,965.56	0.00	3,965.56	
500.03.017	Medicinas	0.00	559.96	0.00	559.96	
500.03.018	Impuestos y Patentes Municipal	0.00	1,405.86	0.00	1,405.86	
500.03.019	Suministros y Materiales	0.00	2,213.55	0.00	2,213.55	
500.03.030	Varios	0.00	9,262.63	0.00	9,262.63	
500.03.031	Gastos ofertas	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00	
500.04.001	Telefono y Telex	0.00	2,880.39	0.00	2,880.39	
500.04.002	Luz	0.00	941.02	0.00	941.02	
500.04.003	Agua	0.00	233.28	0.00	233.28	
500.04.004	Casilleros	0.00	20.98	0.00	20.98	
500.04.005	TV Cable	0.00	202.15	0.00	202.15	
500.01.003	Gastos Bancarios	0.00	127.57	0.00	127.57	
T O T A L E S :		0.00	1,143,168.59	1,143,168.59	790,486.40	790,486.40

TECNOTEC CIA.LTDA.

\*\*ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS\*\*  
31 DE DICIEMBRE 2007

PAG. 1

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
010.01.000	CAJA	623.83

Caja Chica Ing.Morawsky	623.83
-------------------------	--------

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
010.02.000	BANCOS	-16,415.25

Banco de Guayaquil Ahorros	-30,615.66
Banco de Guayaquil Corriente	14,200.41

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
011.04.000	DIVISAS	181,260.18

Divisas	171,260.18
Polizas	10,000.00

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
012.01.000	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	320,788.79

Repsol YPF	320,788.79
------------	------------

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
012.03.000	ANTICIPOS Y PRESTAMOS A EMPLEADOS	150.00

Henry Endara	150.00
--------------	--------

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
012.05.000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	800.00

Garantia de Arriendo	800.00
----------------------	--------

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
013.10.000	IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
014.02.000	IMPUESTOS ANTICIPADOS	127,429.08

Retenciones en la Fuente	15,621.92
Retenciones Iva	111,807.16

TECNOTEC CIA.LTDA.

\*\*ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS\*\*  
31 DE DICIEMBRE 2007

PAG. 2

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
015.02.000                    FIJO DEPRECIABLE                    20,994.79

-----  
Fijo Depreciable - Maquinaria y Equipo                    557.22  
Fijo Depreciable - Equipo de Oficina                    9,790.96  
Fijo Depreciable - Muebles Y Enseres                    9,858.77  
Fijo Depreciable - Equipo de Computo                    787.84  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
015.03.000                    FIJO AMORTIZABLE                    350.00

-----  
Fijo Amortizable - Instalaciones                    350.00  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
015.10.000                    DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL                    -20,648.03

-----  
Dep.Acum.Normal - Maquinaria y Equipos                    -55.72  
Dep.Acum.Normal - Equipo de Oficina                    -8,140.77  
Dep.Acum.Normal - Muebles y Enseres                    -12,039.41  
DepreciacionAcumulada - Programas Computo                    -412.13  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
015.11.000                    AMORTIZACION ACUMULADA                    -70.00

-----  
Amortización Acumulada - Instalaciones                    -70.00  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
020.01.000                    PROVEEDORES DEL PAIS                    -208,937.24

-----  
GE Energy Canada                    -208,937.24  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
020.05.000                    PRESTAMOS DE ACCIONISTAS                    -220,498.79

-----  
Ing.Morawsky                    -220,498.79  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
020.10.000                    GASTOS POR PAGAR-RESERVAS                    -33.98

-----  
Decimo Tercer Sueldo                    -6.11  
Decimo Cuarto Sueldo                    -9.87  
Vacaciones                    -18.00  
-----

TECNOTEC CIA.LTDA.

\*\*ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS\*\*  
31 DE DICIEMBRE 2007

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
020.11.000	DEUDAS FISCALES	-67,926.38
-----		
12% Transacciones Mercantiles		-67,961.36
1% Retenciones en la Fuente		7.94
8% Retenciones		27.04
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
020.12.000	DEUDAS AL IESS	-2,882.32
-----		
Aportes Personales		-2,724.04
Fondos de Reserva		-29.00
Aportes Patronales		-118.64
IECE y SECAP		-10.64
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
020.21.000	ANTICIPOS CLIENTES	-99,810.19
-----		
General Electric		-99,810.19
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
031.01.000	ACCIONES (PARTICIPACIONES)	-400.00
-----		
Tomas Morawsky		-394.80
Ivan Calderon		-2.60
Daniel Klein		-2.60
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
031.02.000	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-4,600.00
-----		
Tomas Morawski		-4,600.00
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
032.01.000	Reservas Legales	-153.39
-----		
Reservas Legales		-153.39
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
032.03.000	Reservas Facultativas	-306.78
-----		
Reservas Facultativas		-306.78
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
032.04.000	Reservas Reexpresion Monetaria	-9,110.60
-----		
Reservas Reexpresion Monetaria		-9,110.60

\*\*ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS\*\*  
31 DE DICIEMBRE 2007

COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
033.02.000	REEXPRESION MONETARIA	-956.64
-----		
Reexpresion Monetaria		-956.64
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
034.02.000	Perdida del Ejercicio	21,928.23
-----		
Perdida del Ejercicio		21,928.23
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
034.03.000	Utilidades Acumuladas Ejerc.Anter.	-39,440.97
-----		
Utilidades Acum.Ejercicios Anteriores		-39,440.97
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
034.04.000	Perdidas Acumuladas Ejerc.Anterior	17,865.66
-----		
Perdidas Acum.Ejercicios Anteriores		17,865.66
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
100.10.000	INGRESOS OPERACIONALES	-84,018.00
-----		
Repuestos		-84,018.00
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
100.50.000	COSTO DE VENTAS	5,523.53
-----		
Costo de Ventas		5,523.53
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
110.10.000	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-42.45
-----		
Devoluciones Gastos		-42.45
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
200.10.000	COMPRAS DE MERCADERIAS	0.00
-----		
-----		
COD. CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	
300.03.000	GASTOS VARIOS	140.00
-----		
Utiles y Formularios		140.00

**\*\*ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS\*\***  
31 DE DICIEMBRE 2007

PAG: 5

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
400.04.000                    GASTOS VARIOS                    1,464.44

-----  
Fletes y Acarreos                    478.84  
Licitaciones                            985.60  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
500.01.000                    SUELDOS Y SALARIOS                    22,087.56

-----  
Sueldos                                    15,681.10  
Trabajos Ocasionales                    1,546.46  
Honorarios                                3,180.00  
Trabajos Contables                    1,680.00  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
500.02.000                    BENEFICIOS SOCIALES                    5,490.05

-----  
Aporte Patronal                        1,982.77  
IECE y SECAP                            168.64  
Fondos de Reserva                        1,118.00  
Decimo Tercer Sueldo                    1,118.00  
Decimo Cuarto Sueldo                    510.00  
Vacaciones                                352.64  
Bonificaciones                            48.00  
Bonificaciones Especiales                192.00  
-----

COD. CUENTA                    NOMBRE DE LA CUENTA  
500.03.000                    GASTOS VARIOS                    66,877.71

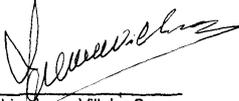
-----  
Utiles y Formularios                    761.94  
Movilización de Oficina                    5,417.09  
Viáticos y Movilización                    9,759.85  
Refrigerios y Viveres                    4,019.17  
Fotocopias                                328.03  
Mantenimiento de Vehículos                8,551.33  
Mantenimiento de Local                    1,160.00  
Relaciones Públicas                        615.55  
Seguros                                    6,015.93  
Estampillas y Timbres                    41.70  
Contribuciones                            3,336.78  
Gastos Legales                            7,962.78  
Depreciaciones y Amortizaciones        3,965.56  
Medicinas                                 559.96  
Impuestos y Patentes Municipales        1,405.86  
Suministros y Materiales                    2,213.55  
Varios                                      9,262.63



SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS TECNOTEC CIA. LTDA.  
EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2007

APORTE

	CAPITAL	FUTURA	RESERVAS	RESERVAS	RESERVAS	UTILIDAD	UTILIDAD	PERDIDA	
	CAPITALIZA	LEGAL	FACULTATIVAS	CAPITAL	ACUMULADA	EJERCICIO	EJERCICIO	TOTAL	
SALDO NETO AL 31 DE DICIEMBRE 2006	400.00		153.39	306.78	10,067.24	8,694.25	15,162.40		34,784.06
AUMENTO RESERVAS LEGALES									0.00
AUMENTO CAPITAL COMPENSACION CREDITOS									0.00
AUMENTO CAPITAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS									0.00
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2006	400.00		153.39	306.78	10,067.24	8,694.25	15,162.40		34,784.06
RESULTADOS 2007		4,600.00							4,600.00
PERDIDA EJERCICIO 2007								-17,865.66	-17,865.66
15% TRABAJADORES									0.00
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2007	400.00	4,600.00	153.39	306.78	10,067.24	8,694.25	15,162.40	-17,865.66	21,518.40

  
 Lic. Jorge Villaba S.  
 CONTADOR  
 REG. 2830

SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS TECNOTECH Cía.Ltda.  
DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
FORMULARIO#	500846143	300887626	500954872	700033604	700033602	700020501
STICKER#	32-013-002677			17-812-0039517	36-197-0128981	17-012-004270-8
Fecha de pago	06/02/2007	09/03/2007	04/04/2007	10/05/2007	07/06/2007	09/07/2007
Ret. Rel.dependencia						
Honorarios			4490	1080	2263,6	
Activos Corrientes			3189,86			
Servicios						
Remuneración Autónomos						
Compras materia Prima						
Compra de B.no Prod.xla Soc						
Suministros y Materiales						
Repuestos y Materiales						
Activos Fijos						
Por regalías,Derechosde Autor, Marcas, Patetes y Similares						150
Transporte						
Notarios y Registradores						
Promoción y Publicidad						
Por Arrendamiento de bienes Inmuebles de propiedad de personas naturales	869,16					
Por Arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de sociedades	2400					
Seguros y Reaseguros	612				460,27	
Otros Servicios						
Agua, energía, luz, y telec						
total	3881,16		7679,86	1080	2723,87	150

SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS TECNOTEC Cia.Ltda.  
 DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

CONCEPTO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
FORMULARIO#	700048268	501119485	700048269	501201059	501201061	700149038
STICKER#	32-013-0148283	32-013-016812-5		36-197-0246844	36-197-0266162	36-197-0008388
Fecha de pago	02/08/2007	06/09/2007	10/10/2007	07/11/2007	03/12/2007	10/01/2008
Ret. Rel.dependencia						
Honorarios				720		
Por compras locales de bienes no producidos por el contribuyente				127,86		
Activos Corrientes						
Servicios						
Remuneración Autónomos						
Compras materia Prima						
Compra de B.no Prod.xia Soc						
Suministros y Materiales					135	
Repuestos y Materiales						
Activos Fijos						
Por regalías, Derechos de Autor, Marcas, Patentes y Similares						
Transporte						
Notarios y Registradores			7224,46			
Promoción y Publicidad						
Por Arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de personas naturales						
Por Arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad de sociedades						
Seguros y Reaseguros	2616,56				2082,28	
Otros Servicios						
Agua, energía, luz, y telec						
Total	2616,56		7224,46	847,86	2217,28	

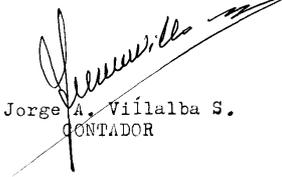
SUMINISTROS Y EQUIPOS TECNICOS TECNOTECH Cía.Ltda.  
 DECLARACIONES DE RETENCIONES EN LA FUENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

MES	NO SUSTENTAN CREDITO TRIB.0%	COMPRAS 12%	VENTAS 12%	SERVICIOS 12%	ACTIVOS FIJOS 12%	NO SUSTENTAN CREDITO TRIB. 12%	RETENCIONES DE IVA	INTERESES POR MORA	MULTAS	VALOR PAGADO
Enero										
Febrero			68100				8172			8,172
Marzo			1538				184,56			184,56
Abril										
Mayo			4200				504			504
Junio			10180				1221,6			1221,6
Julio										
Agosto										
Septiembre										
Octubre										
Noviembre										
Diciembre										

Ing. Tomasz Morawski  
GERENTE



Lcdo. Jorge A. Villalba S.  
CONTADOR



## 1. ANEXOS

- a) Nuestro Cliente SUMINISTROS Y EQUIPOS TÉCNICOS, TECNOTEC CIA. LTDA., Empresa constituida mediante Escritura Pública el 13 de Marzo de 1989, en la Notaria Segunda de la Ciudad de Quito.
- b) Su matriz esta ubicada en la Ciudad de Quito, en la calle Leonidas Plaza N° 1157 y Luis Cordero junto al Hospital Baca Ortiz la empresa es única, puesto que no mantiene ni sucursales ni agencias, en el país ni fuera de él.
- c) La Principal finalidad u objetivo de le empresa es la comercialización de Equipos Técnicos e Industriales y la provisión de Suministros y Repuestos de los mismos, como también la importación y exportación de dichos ítems.
- d) También dentro de sus finalidades está la posibilidad de mantener representaciones afines tanto en el País como en el Exterior.
- e) La empresa tiene el campo abierto para poder brindar Asesoría Técnica en su campo como también celebrar todo tipo de Contratos y Asesorías permitidos por las Leyes de la República y asesorías relacionados a empresas similares.
- f) Su capital Social es de USD. 400.00 que es el aporte de tres accionistas, teniendo la mayoría de Acciones el Ing. Thomasz Morawski con el 98% del total del capital, cuyas acciones tienen un costo de USD. 1.00 C/una.
- g) Respecto a los Impuestos del Ejercicio 2007, no se pagó ninguna cantidad en vista que la empresa sufrió una perdida de USD. 21.928.23, que no dio opción a pago alguno, al contrario nos produjo un saldo a favor del Contribuyente (Pág. N° 3).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2007**

**1. POLÍTICAS CONTABLES**

- a) La contabilidad de la empresa, cumple con las políticas establecidas por las Instituciones Contraloras, previa a la preparación y presentación de los Estados Financieros. Cumple también con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los mismos que nos permitimos recomendar a la Gerencia haga una evaluación sobretodo de las principales partidas de los Estados Financieros como son los Ingresos y Gastos.
  
- b) La contabilidad provee información por períodos específicos e iguales, manteniendo la política de presentar informes por ciclos, que facilitan realizar análisis que permiten tomar decisiones adecuadas a su debido tiempo.
  
- c) Los Ingresos y los Egresos se realizan mediante cheques, puesto que se aplica el sistema de Caja en Bancos, realizándose a la vez las retenciones en las adquisiciones los mismos que se emiten en el tiempo determinado por la ley. Se maneja una caja chica para los gastos menudos.

## ANÁLISIS DE LOS ANEXOS CONTABLES DEL EJERCICIO 2007

### 1.- ACTIVO DISPONIBLE:

- a) De las paginas 1 a la 7, tenemos los Estados Financieros, estos es Activo, Pasivo y Resultados, como también los Balances de Comprobación que demuestran claramente los saldos de los rubros y los totales definitivos de los Estados Financieros.
- b) El sistema del manejo de los ingresos en la empresa es de Caja en Bancos lo que nos indica como resultados los saldos de Caja Chica (Pág. N° 8, Cod. 010.01.000 y en el 010.02.000), los saldos de Bancos anotando que la Cuenta de ahorros del Banco de Guayaquil, mantiene un saldo de USD. 30.615.66, que no es normal, se encarece aclarar dicho sobregiro, por ser un poco incomprensible.

### 2.- ACTIVO EXIGIBLE:

- a) La cuenta fuerte del activo exigible se trata de la deuda por cobrar de la cantidad de USD. 320.788.79, que es el saldo pendiente de cobro por el contrato realizado con Petroecuador (Pág. N° 8 y Cod. 012.01.000).
- b) Tenemos un crédito a favor de la Empresa de USD. 111.807.16, por IVA (Pág. N°8 Cod. 014.02.000), que se nos retuviera, que será liquidado con las declaraciones del ejercicio 2008, en el cual se compensará con la facturación de Petroecuador por el contrato realizado con ellos.

### **3.- ACTIVOS FIJOS:**

De acuerdo al Anexo 015.02.000 (Pág. N° 9), que corresponde al rubro Activo Fijo, anotaremos que estos Activos se encuentran completamente depreciados como se detalla en el Anexo 015.10.000 (Pág. N° 9), puesto que su tiempo de vida se encuentra terminado. El sistema de depreciación que la empresa utiliza es la dispuesta por la Ley, como es el Sistema normal de Línea Recta.

### **4.- PASIVOS:**

- a) En el anexo (Pág. N° 9 Cod. 020.01.000) encontramos una deuda de USD.208.937.24, que corresponde a los trabajos efectuados por la GE ENERGY CANADÁ, por servicios para realizar el Contrato con Petroecuador que falta por cubrirlos. conjuntamente a esta cuenta aparece el Anexo 020.21.000 de la (Pág.N°10), que tiene la misma razón de la cuenta de GE ENERGY CANADÁ.

Por ultimo respecto a los pasivos anotaremos que el Anexo 020.05.000 (Pág.N°11), nos presenta un saldo de USD. 220.498.79, en calidad de préstamos del Ing. Morawski, que son dineros personales que presta a la empresa para cubrir las emergencias de la Compañía, cuando se realizan los contratos y no hay fondos necesarios por retrasos en los pagos de los contratos.

### **5.- PATRIMONIO:**

El patrimonio de la empresa sufre una baja de un 44% del año anterior a pesar que hay un aporte de USD. 4.600.00 extras como aporte para Futura Capitalización una política no muy beneficiosa. El cuadro de evolución del Patrimonio (Pág. N° 14), aclara el efecto producido con el Patrimonio de la Empresa.

## 6.-ESTADO DE RESULTADOS

### a) INGRESOS OPERACIONALES:

Estos ingresos son el resultado de la venta de repuestos realizados durante el año 2007 que no representan mayores ingresos, puesto que, no se llegó a facturar ninguno de los contratos con Petroecuador, dando una utilidad bruta que no alcanza a cubrir los gastos realizados en el ejercicio. (Pág. N° 3).

- b) Los Gastos Operacionales Anexo 500.01.000/500.02.000/500.03.000, (Pag. N° 12), con relación a los Ingresos son bastante altos cuya suma nos da un valor superior a los ingresos produciendo la pérdida de USD. 21.928.23, siendo la razón los gastos producidos por el costo para obtener y empezar el Contrato con Petroecuador.

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

### **I. CONCLUSIONES:**

- a)** Las políticas de la empresa con respecto a la facturación, cumplen con las normas establecidas y se emiten facturas por todas las transacciones de ventas.

En el Anexo (Pág. N° 11 Cod. 100.10.000), se demuestra los montos de ventas con sus respectivos cálculos el Impuesto al Valor Agregado. De la misma manera se resume el monto de compras manejando correctamente el Crédito Fiscal y los montos que fueron pagados mensualmente con puntualidad, evitando de esta manera las consecuencias que acarrear los atrasos de estos pagos.

- b)** Como Agentes de Retención cumplen con las normas y obligaciones establecidas por la ley y sus reglamentos.
- c)** Todas las retenciones de Impuesto a la Renta, IVA y Retenciones en la Fuente son declaradas a su debido tiempo, de esta manera siempre están al día sin tener problemas con el Fisco, como lo demuestran los (Pag. N° 15,16,17).
- d)** En el asunto de gastos nos permitimos indicar que han sido muy altos, razón por la cual en el presente ejercicio se produce la pérdida anotada en uno de los puntos anteriores.

**2. RECOMENDACIONES:**

- a) La primera recomendación que nos permitimos hacer es seguir con la política del buen cumplimiento con las obligaciones tributarias esto evitará todos los problemas que el S.R.L. ha causado y va a seguir causando en lo posterior, puesto que se nos viene un fuerte incremento al Control Tributario y Fiscal. Es indispensable cumplir con la disposición que: el COMPROBANTE DE RETENCIÓN debe ser entregado máximo cinco días después de la emisión de la Factura.
  
- b) Otra recomendación es que la Empresa mantenga buenos seguros de todos lo bienes que pertenecen a la Sociedad, esto es seguros contra incendios, robos, accidentes e inclusive seguros de vida y salud de sus trabajadores.
  
- c) Se recomienda tener cuidado en el manejo de los Contratos con el gobierno por cuanto las políticas que aplican son muchas veces perjudiciales, y para esto debe asegurarse la Empresa para con buen criterio firmarlos y cumplirlos a cabalidad para evitarse problemas y además adquirir prestigio y buena reputación para que se le confíe nuevas obras.

Quito, 31 de Mayo 2008