

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

RAZON SOCIAL:

EQUIPSA S.A.

PERIODO AUDITADO:

Enero a Diciembre de 2010

AUDITOR:

DRA. PATRICIA RIVAS SALAZAR

Dir.: Bolívar entre Miguel Riofrío y Azuay

Teléf.: 2588224 - 084904883

OPERATIVO:

Dra. Patricia Castillo Luzón

Loja - Ecuador

CONTENIDO

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados
3. Notas a los estados financieros
4. Anexos
 - a. Estados Financieros (Comparativo)

ABREVIATURAS USADAS:

A.Prov.	Anticipo a Proveedores
Bco.	Banco
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LRTE	Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
N/C	Nota de Crédito
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
P.E	Préstamos a Empleados
SRI	Servicio de Rentas Internas
s/n	Sin número
USD	Dólares estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
EQUIPSA S.A.
Loja, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de la compañía EQUIPSA S.A. al 31 de Diciembre del 2010 y el Estado de Pérdidas y Ganancias por el año terminado en esa fecha y sus correspondientes Notas Aclaratorias. El Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo no han sido elaborados por la compañía.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros auditados no contienen omisiones o errores de carácter significativo.
4. La Auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los Estados Financieros. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros del ente auditado, a fin de diseñar procedimientos de auditoría

DOMICILIO: Calle España No. 18-41 entre Chile y Bolivia

OFICINA 1: Bernardo Valdivieso No. 10-19 y Miguel Riofrío

OFICINA 2: Bolívar entre Miguel Riofrío y Azuay (Edificio Jomaley 2do piso)

Mail: pattuk_riv@hotmail.com y/o cpa_center@yahoo.com

Celular: 084904883

Teléf: 2572546

Teléf: 2588224

adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del ente. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

5. Al 31 de diciembre de 2010, se determina que no se han registrado los movimientos de las cuentas de ahorro que mantiene la compañía en las Cooperativas de Ahorro Cadecol y Coodepro.
6. Al 31 de diciembre de 2010, se determina que el saldo del inventario disponible para la venta difiere en \$ 18.232.20 respecto del auxiliar de bienes detallado, debiendo destacarse que el costeo de mercaderías se realiza en forma manual.

Opinión

7. En nuestra opinión, excepto por lo comentado en los párrafos 5 y 6, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la compañía EQUIPSA S.A. y el resultado de sus operaciones, por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2010, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

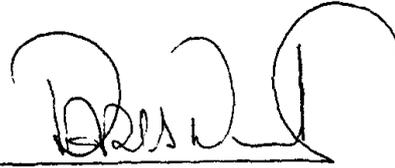
Énfasis

8. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 en el año 2008, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No. 5C.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el Instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La compañía prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera.
9. Mediante Resoluciones No. 06.Q.IC1003 del 21 de Agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010, se emite por separado al organismo de control.

Loja, Mayo 18, 2011



Dra. Patricia Rivas Salazar
Licencia No. 21.944
RNAE No. 346

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2010

2,053,836.81

1.	ACTIVOS		2,053,836.81
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		1,770,832.37
1.1.01.	DISPONIBLE		600.51
1.1.01.02	Caja Chica Loja		200.00
1.1.01.04	Caja Chica Machala		200.00
1.1.01.08	Caja Chica Guayaquil		200.51
1.1.02.	BANCOS		144,437.05
1.1.02.01	B. Loja Equipsa. S.A		92,977.48
1.1.02.02	B. Loja Repuestos		7,717.01
1.1.02.03	Banco del Austro		43,336.08
1.1.02.04	Libreta de Ahorros Cadecol		55.26
1.1.02.06	Libreta Coodepro 631		13.00
1.1.02.07	B. Guayaquil Equipsa		54.50
1.1.02.09	Banco de Machala		283.72
1.1.04.	ANTICIPOS		144,624.98
1.1.04.01	Anticipo Proveedores Loja		34,624.84
1.1.04.04	Anticipo Importadores		20,000.00
1.1.04.15	Anticipo Empleados Cuenca		640.37
1.1.04.18	Anticipo Javier Utreñas		610.16
1.1.04.19	Anticipo Agencia Guayaquil		327.51
1.1.04.26	Anticipo Viaje Rigoberto Flores		6.57
1.1.04.27	Anticipo Viaje Juan Pablo Alvarez		23.32
1.1.04.28	Anticipo Viaje Victor Salinas		128.19
1.1.04.29	Anticipo Sakai		98,264.00
1.1.05.	DOCUMENTOS Y PRESTAMOS POR COBRAR		356,690.00
1.1.05.04	Cuentas por Cobrar Loja		355,299.60
1.1.05.07	Garantias Loja		300.00
1.1.05.08	Garantia Machala		1,050.00
1.1.05.11	Otras cuentas por cobrar varias		40.40
1.1.06.	INVENTARIOS		1,019,132.12
1.1.06.01	Inv. Mercaderias 124 Loja		94,810.15
1.1.06.06	Inv. 124 Maquinaria Loja		924,321.97
1.1.07.	IMPUESTOS Y RETENCIONES		105,347.71
1.1.07.08	Credito Tributario Iva		90,117.71
1.1.07.14	Credito Tributario Renta		15,230.00
1.2.	ACTIVO FIJO		274,492.60
1.2.01.	ACTIVOS NO DEPRECIABLES		170,800.00
1.2.01.01	Terrenos		170,800.00
1.2.02.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		119,016.40
1.2.02.03	Vehiculos Loja		38,604.29
1.2.02.04	Equipos de Oficina Loja		2,214.30
1.2.02.05	Muebles de Oficina Loja		8,813.14
1.2.02.06	Equipos de Computación Loja		2,628.00
1.2.02.08	Maquinaria Loja		1,837.92
1.2.02.10	Equipos de Oficina Machala		515.17
1.2.02.11	Muebles de Oficina Machala		3,248.90
1.2.02.12	Equipos de Computación Machala		1,840.00
1.2.02.13	Vehiculos Machala		14,243.75
1.2.02.14	Equipos de oficina Cuenca		633.46
1.2.02.15	Muebles de Oficina Cuenca		2,698.50
1.2.02.16	Equipos de computacion Cuenca		2,555.04
1.2.02.17	Vehiculos Cuenca		15,025.00
1.2.02.20	Muebles de Oficina Guayaquil		2,364.00
1.2.02.21	Equipos de Oficina Guayaquil		2,390.18
1.2.02.22	Vehiculo Agencia Guayaquil		15,043.75
1.2.02.24	Muebles de oficina Loja		3,636.00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2010

1.2.02.27 Equipos de Computación Oficina Qui	2,725.00	
1.2.03. DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-15,323.80	
1.2.03.03 Depreciacion A. Vehiculos Loja	-3,994.38	
1.2.03.04 Depreciación A. Equipos de Oficina	-237.13	
1.2.03.05 Depreciación A. Muebles de Oficina	-989.31	
1.2.03.06 Depreciación A. Equipos de Computa	-1,564.98	
1.2.03.08 Depreciación A. Maquinaria Loja	-88.13	
1.2.03.11 Depreciacion A. Vehiculos Machala	-2,625.78	
1.2.03.12 Depreciacion A. Equipos de Ofi. Ma	-61.74	
1.2.03.13 Depreciacion A. Muebles Ofi. Mach	-378.28	
1.2.03.14 Depreciacion A. Equipos de Comp. Ma	-1,021.75	
1.2.03.18 Depreciacion A. Vehiculos Cuenca	-2,611.35	
1.2.03.19 Depreciacion A. Equipos de Ofic.	-18.33	
1.2.03.20 Depreciacion A. Muebles Ofic. Cuen	-186.84	
1.2.03.21 Depreciacion A. Equipos de Computa	-1,545.80	
1.3. OTROS ACTIVOS	8,511.84	
1.3.01. GASTOS Y AMORTIZACIONES	8,511.84	
1.3.01.01 Gastos de Constitución Loja	310.31	
1.3.01.02 Gastos de Instalación Loja	4,377.55	
1.3.01.04 Gastos de Instalación Machala	3,823.98	
2. PASIVOS		1,680,918.25
2.1. PASIVOS CORRIENTES	1,212,666.59	
2.1.01. PASIVOS A CORTO PLAZO	1,147,204.55	
2.1.01.01 Proveedores Nacionales Loja	14,971.25	
2.1.01.02 Proveedores de Importaciones	463,412.06	
2.1.01.03 Anticipo Clientes Loja	667,948.17	
2.1.01.15 Comisariato Empleados por pagar	873.07	
2.1.02. BANCARIOS	53,595.90	
2.1.02.01 Prestamo Banco de Loja	33,595.90	
2.1.02.05 Prestamo * Pagar Cadecol	20,000.00	
2.1.03. OBLIGACIONES LABORALES	7,777.28	
2.1.03.01 Sueldos por Pagar Loja	6,400.05	
2.1.03.06 15% Participación a empleados por	1,377.23	
2.1.04. OBLIGACIONES CON EL IESS	1,735.46	
2.1.04.01 Aporte Individual Iess * Pagar L	715.90	
2.1.04.02 Aporte Patronal Iess * Pagar Loja	930.29	
2.1.04.03 Prestamos Iess * Pagar Loja	89.27	
2.1.05. OBLIGACIONES CON EL SRI RENTA	1,434.51	
2.1.05.03 1% Servicios de Transporte	11.45	
2.1.05.08 1% Promoción y Publicidad	5.44	
2.1.05.09 2% Predomina la mano de Obra	753.75	
2.1.05.13 8% Honorarios Profesionales	69.10	
2.1.05.14 8% Arriendos	425.12	
2.1.05.16 0.10 % primas Seguros y Peaseguros	5.57	
2.1.05.17 1% Transferencia de Bienes de Natu	121.20	
2.1.05.21 Aplicables 2%	42.86	
2.1.06. OBLIGACIONES CON EL SRI, IVA	918.89	
2.1.06.03 30% Iva Compra de Bienes	160.00	
2.1.06.04 70% Iva Servicios	476.57	
2.1.06.05 100% Iva Servicios Profesionales	282.32	
2.2. PASIVOS NO CORRIENTES	668,251.66	
2.2.01. PASIVOS LARGO PLAZO	668,251.66	
2.2.01.01 Prestamo B. del Austro 1	3,121.94	
2.2.01.05 Prestamo Banco de Machala	13,836.00	
2.2.01.08 Dar pagar Ma. Ricardo Nerra	183,151.92	
2.2.01.09 Prestamo Banco del Austro 2	468,141.80	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2010

3. PATRIMONIO		172,918.56
3.1. CAPITAL		172,918.56
3.1.01. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1,000.00
3.1.01.01 Capital Suscrito		1,000.00
3.1.02. RESRVAS		918.15
3.1.02.01 Reserva Legal		918.15
3.1.04. RESULTADOS		-41,012.44
3.1.04.02 Utilidad / Perdida Ejercicios Ante		-41,012.44
3.1.05. APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		212,012.85
3.1.05.01 SR. Mauricio Neira Jaramillo		212,012.85

Elaborador por: MARIA FERNANDA	Analista Contable	Aprobado por
<i>Maria Fernanda</i>		<i>[Signature]</i>

EQUIPSA
 S.A. DE ECONOMIA MIXTA
 RUC 1191725677001

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2010 al 31/12/2010

4.	INGRESOS		2,095,616.62
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	2,083,238.18	
4.1.01.	VENTAS	2,086,477.92	
4.1.01.01.	Ventas 12% Loja	2,060,394.63	
4.1.01.03.	INGRESO POR SERVICIOS MECÁNICOS	26,083.29	
4.1.02.	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-3,239.74	
4.1.02.01.	(-) Devolucion en Ventas Loja	-2,875.47	
4.1.02.02.	(-) Descuento en Ventas Loja	-364.27	
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	12,324.89	
4.2.01.	COMISIONES	12,324.89	
4.2.01.01.	Rendimientos Financieros	12,324.89	
4.3.	OTROS INGRESOS	53.55	
4.3.01.	SOBRANTES	53.55	
4.3.01.01.	Sobrante de Caja Loja	38.49	
4.3.01.99.	Otros Sobrantes Loja	15.06	
5.	GASTOS		2,086,435.10
5.1.	GASTOS OPERACIONALES	1,538,722.43	
5.1.01.	COSTOS	1,427,694.23	
5.1.01.01.	Costo en Ventas 12% Loja	1,427,694.23	
5.1.03.	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN COMPRAS	36,861.14	
5.1.03.01.	(-) Devolucion en Compras Loja	-545.10	
5.1.03.02.	- Descuento en Compras Loja	-5,135.98	
5.1.03.03.	Transporte en Compras Internacion	14,918.54	
5.1.03.04.	Transporte en Compras Nacional	25,543.21	
5.1.03.05.	Pecargo en Compras	2,080.47	
5.1.04.	GASTOS DE ADUANA COSTOS	31,992.11	
5.1.04.02.	Seguro Maquinaria para la Venta IC	2,202.23	
5.1.04.03.	Almacenaje Maquinaria para la Vent	362.07	
5.1.04.04.	Despachos Aduaneros; Procesa. Dato	21,767.90	
5.1.04.07.	Fodin y Corpei Costo	7,017.71	
5.1.04.08.	Multas Aduana	642.20	
5.1.05.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA	42,174.95	
5.1.05.01.	Mantenimiento Maquinaria Costo	39,222.97	
5.1.05.02.	Garantia Maquinaria	2,951.98	
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	282,888.33	
5.2.01.	GASTOS EN EL PERSONAL	72,672.08	
5.2.01.01.	Salarios Personal Administrativo L	47,343.33	
5.2.01.02.	Horas Extras Personal Administrati	2,255.20	
5.2.01.03.	Decimo Tercer Sueldo Loja	3,901.32	
5.2.01.04.	Decimo Cuarto Sueldo Loja	2,013.33	
5.2.01.05.	Vacaciones Loja	1,782.38	
5.2.01.06.	Fondo de Reserva Loja	1,650.72	
5.2.01.08.	Gasto Aporte Patronal Seguro Socia	6,218.36	
5.2.01.10.	Bonificaciones Loja	1,062.50	
5.2.01.12.	Transporte y Movilizaciones Loja	320.00	
5.2.01.13.	Bar y Cafeteria Loja	814.51	
5.2.01.15.	Agasajos Loja	1,702.34	
5.2.01.16.	Uniformes Loja	757.00	
5.2.01.18.	Capacitacion Personal Loja	650.09	
5.2.01.19.	Bonificación por Desahucio	1,990.00	
5.2.01.99.	Otros Gastos del Personal Loja	31.00	
5.2.02.	SERVICIOS	61,812.80	
5.2.02.01.	Luz Electrica Loja	406.69	
5.2.02.02.	Agua Potable Loja	172.61	
5.2.02.03.	Telefono Loja	4,087.43	
5.2.02.04.	Inter et Loja	514.16	

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2010 al 31/12/2010

5.2.02.05	Correspondencia Loja	2,076.96
5.2.02.06	Fotocopias Loja	1.79
5.2.02.07	Arriendo de Oficina Loja	12,366.87
5.2.02.08	Comisiones Loja	2,602.86
5.2.02.09	Seguridad Privada Loja	620.56
5.2.02.10	Afiliaciones-Gremiales Loja	2,962.87
5.2.02.12	Arriendo Oficinas Guayaquil	36,000.00
5.2.03.	SUMINISTROS Y MATERIALES	15,453.43
5.2.03.01	Suministros de Oficina Loja	2,505.22
5.2.03.02	Suministros de Computación Loja	43.47
5.2.03.03	Suministros de Limpieza Loja	270.86
5.2.03.04	Suministros de Bar y Cafeteria Lo	3.60
5.2.03.05	Suministros de Taller	4,251.52
5.2.03.99	Suministros y Materiales no Deduci	8,378.76
5.2.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22,179.44
5.2.04.01	Mantenimiento de Oficinas Loja	3,090.75
5.2.04.02	Mantenimiento de Maquinaria Loja	6,586.00
5.2.04.03	Mantenimiento de Vehiculos Loja	8,291.90
5.2.04.04	Mantenimiento de Computadoras Loja	193.00
5.2.04.07	Mantenimiento Taller Loja	58.15
5.2.04.08	Mantenimeinto y Repaciones no Decu	1,600.00
5.2.04.09	Mantenimiento Otros Loja	169.64
5.2.04.10	Mantenimiento de Terreno	200.00
5.2.05.	TRANSPORTE	8,987.52
5.2.05.03	Transporte Loja	4,306.72
5.2.05.04	Compra de Combustible Maquinaria	49.22
5.2.05.05	Compra Combustible Oficina Loja	4,271.92
5.2.05.06	PEAJES	360.66
5.2.06.	IMPUESTOS	14,405.10
5.2.06.01	Impuestos Prediales y Municipales	2,529.25
5.2.06.03	Soat-Matriculacion vehiculos	5,052.81
5.2.06.04	Impuesto a los Consumos Especiales	5,610.75
5.2.06.99	Otros Impuestos Loja	12.29
5.2.07.	HONORARIOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	12,301.63
5.2.07.01	Honorarios Abogados Loja	9,592.49
5.2.07.02	Honorarios Profesionales	2,709.95
5.2.07.99	Otros Honorarios y Gastos Administ	99.29
5.2.08.	PUBLICIDAD	45,994.65
5.2.08.01	Publicidad Loja	45,954.47
5.2.08.03	Atencion a Terceros Loja	40.18
5.2.09.	GASTOS DE VIAJE	23,021.98
5.2.09.01	Hospedaje y Alimentación Loja	12,971.60
5.2.09.02	Pasajes Aereos Loja	8,708.14
5.2.09.03	Hospedaje y Alimentación Machala	607.68
5.2.09.04	Hospedaje y Alimentación Cuenca	1,134.54
5.2.10.	GASTOS DEPRECIACION	6,059.70
5.2.10.03	Depreciacion Vehiculos Loja	4,400.15
5.2.10.04	Depreciacion Equipos de Oficina Lo	206.25
5.2.10.05	Depreciación Muebles de Oficina Lo	537.57
5.2.10.06	Depreciación Equipos de Computació	525.60
5.2.10.08	Depreciación Maquinaria Pesada Loj	86.13
5.4.	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	29,992.14
5.4.01.	GASTOS BANCARIOS	29,992.14
5.4.01.02	Comisiones Bancarias B.L	4,386.14
5.4.01.03	Servicios Bancarios B.L	237.03
5.4.01.04	Comisiones B. del Austro	596.10

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2010 al 31/12/2010

5.4.01.05 Interes Prestamo Bancario	22,592.57
5.4.01.100 Servicios Bancarios B. del Austro	40.10
5.4.01.101 comisiones Bancarias B. G	2,437.76
5.5. GASTOS ADUANA	59,878.29
5.5.01. IMPUESTOS ADUANEROS	59,878.29
5.5.01.01 Dui - Impuestos Aduanas	2,301.60
5.5.01.02 Seguro Maquinaria para la Venta	2,837.53
5.5.01.03 Almacenaje Aduana	2,481.76
5.5.01.04 Despacho Aduanero y Procesamiento	18,637.59
5.5.01.05 Transporte Maritimo Aduanas	33,619.81
5.7. GASTOS ADMINISTRATIVOS MACHALA	32,997.51
5.7.01. GASTOS EN EL PERSONAL	13,025.16
5.7.01.01 Salarios Personal Administrativo M	8,874.99
5.7.01.02 Horas Extras P. A. Machala	603.00
5.7.01.03 Decimo Tercer Sueldo P. A. Machal	851.29
5.7.01.04 Decimo Cuarto P. A. Machala	651.33
5.7.01.05 Vacaciones P. A. Machala	147.19
5.7.01.06 Fondo de Reserva P. A. Machala	599.78
5.7.01.08 Gasto Aporte Patronal P.A. Machala	1,135.77
5.7.01.12 Transporte y Movilizaciones P.A. M	78.92
5.7.01.13 Bar y Cafeteria P.A. Machala	82.89
5.7.02. SERVICIOS MACHALA	12,103.71
5.7.02.01 Luz Electrica Machala	1,026.40
5.7.02.02 Agua Potable Machala	143.89
5.7.02.03 Telefono Machala	703.87
5.7.02.04 Internet Machala	147.96
5.7.02.05 Arriendo de Oficina Machala	10,020.00
5.7.02.06 Correspondencia Machala	22.59
5.7.02.09 Seguridad Privada Machala	33.00
5.7.02.10 Peajes Machala	6.00
5.7.03. SUMINISTROS Y MATERIALES	674.04
5.7.03.01 Suministros de Oficina Machala	271.56
5.7.03.02 Suministros de Computacion Machal	8.04
5.7.03.03 Suministros de Limpieza Machala	112.58
5.7.03.04 Suministros de Bar y Cafeteria Ma	6.68
5.7.03.99 Suministros no deducibles Machala	275.18
5.7.04. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,920.45
5.7.04.01 Mantenimiento de Oficina Machala	1,757.15
5.7.04.02 Mantenimiento de Maquinaria Machal	217.34
5.7.04.03 Mantenimiento de Vehiculos Machal	945.96
5.7.05. TRANSPORTE MACHALA	496.04
5.7.05.04 Compra de combustible Maq. Machala	53.55
5.7.05.05 Compra de Combustible Oficinas Mac	442.49
5.7.06. IMPUESTOS MACHALA	422.35
5.7.06.01 Impuestos Prediales y Municipales	422.35
5.7.10. GASTOS DEPRECIACION MACHALA	3,355.76
5.7.10.03 Depreciacion Vehiculos Machala	2,611.35
5.7.10.04 Depreciacion Equipos de Oficina Ma	51.52
5.7.10.05 Depreciacion Muebles de Oficina de	324.89
5.7.10.06 Depreciacion Equipos Compu. Machal	368.00
5.8. GASTOS ADMINISTRATIVOS CUENCA	20,690.20
5.8.01. GASTOS EN EL PERSONAL	8,304.86
5.8.01.01 Salarios Personal Administrativo C	6,420.67
5.8.01.02 Horas Extras P.A. Cuenca	105.00
5.8.01.03 Decimo Tercer Sueldo P.A. Cuenca	551.99
5.8.01.04 Decimo Cuarto P.A. Cuenca	100.00

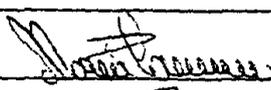
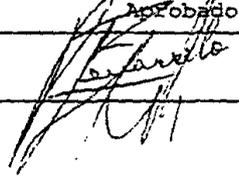
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01/01/2010 al 31/12/2010

5.98. OFICINA QUITO	60,899.88
5.98.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS QUITO	60,899.88
5.98.1.01 Adecuación de Oficina Quito	646.34
5.98.1.02 Teléfono Quito	2,276.66
5.98.1.04 Décimo Tercer Sueldo Quito	2,923.10
5.98.1.05 Décimo Cuarto Sueldo Quito	500.00
5.98.1.08 Gasto Aporte Patronal Quito	4,352.77
5.98.1.09 Bonificaciones Quito	2,544.32
5.98.1.10 Transporte y Movilizaciones Quito	39.00
5.98.1.11 Compra combustible Oficinas Quito	1,521.79
5.98.1.12 Uniformes Quito	288.80
5.98.1.13 Seguridad Oficinas Quito	2,666.26
5.98.1.14 Gastos de Aseo y Limpieza Quito	55.36
5.98.1.15 Suministros de Oficina Quito	443.75
5.98.1.16 Correo y correspondencia Quito	160.42
5.98.1.17 Hospedaje y alimentación Quito	3,614.96
5.98.1.18 Mantenimiento de Vehiculos Quito	761.02
5.98.1.19 Luz Oficina Quito	366.21
5.98.1.20 Pasajes Aereos Quito	2,385.77
5.98.1.21 Sueldos oficina Quito	33,675.44
5.98.1.23 Mantenimiento Equipos de Computaci	110.00
5.98.1.24 Suministros no deducibles Oficina	1,090.47
5.98.1.26 Peajes Quito	104.62
5.98.1.27 Telefono Celular Quito	290.62
5.98.1.28 Publicidad Quito	70.00
5.98.1.29 Patente Municipal y varios impuest	12.20
5.99. OFICINA YANZATZA	3,608.99
5.99.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS YANZATZA	3,608.99
5.99.01.01 Gastos de construccion oficina Ya	18.93
5.99.01.02 Gastos Oficina Yanatza	3,590.06

Utilidades del Ejercicio

41,012.44

Elaborador por: MARIA FERNANDA	Analista Contable	Aprobado por
		

EQUIPSA
GRUPO EMPRESARIAL
RUC. 1191725677001

OBJETO SOCIAL

EQUIPSA S.A. tiene un amplio objeto social, siendo los principales:

- a) Actividades relacionadas con la importación y exportación de maquinaria pesada de construcción y minería, equipo caminero, vehículos de transporte pesado y liviano, herramientas, suministros industriales de todo tipo, electrodomésticos, material de ferretería, en fin la importación de cualquier producto, insumo o bien mueble susceptible de comercialización;
- b) Comercialización de maquinaria pesada, equipo caminero y minero, vehículos de transporte pesado y liviano, herramientas, suministros de todo tipo para actividades industriales, de construcción y actividad minera, electrodomésticos, material de ferretería, en fin de cualquier producto importado o producido en el Ecuador.
- c) Actividades de bienes raíces; entre otras.

PLAZO

El plazo se estipula en 40 años, a partir de la inscripción en el registro mercantil, es decir hasta el 04 de agosto de 2048, pudiendo disolverse o prorrogarse su plazo si así lo resolviera la Junta General de conformidad a lo previsto en la Ley y en el estatuto.

CAPITAL

El capital social de la Compañía es de MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$1.000), dividido en mil acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar cada una, pudiendo aumentarse dicho capital por resolución de la Junta General de Accionistas. El capital suscrito se encuentra pagado en su totalidad.

DOMICILIO

EQUIPSA S.A., actualmente está domiciliada en la provincia y ciudad de Loja, en las calles Av. Orillas del Zamora entre Chone y Santa Rosa); y, mantiene sucursales en las ciudades de: Cuenca, Machala, Guayaquil y Quito.

NORMATIVIDAD

La empresa está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, Código de trabajo, Estatuto de la compañía, reglamentación interna y más disposiciones relacionadas a este tipo de empresas.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Para el ejercicio auditado, las políticas contables de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, las que se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de la información:

a) Bases de preparación de estados financieros

Los Estados Financieros se han preparado de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador, la normatividad contable sobre la que se estructura dichos estados, está acorde a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, sobre bases aplicables a una empresa en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y la cancelación de pasivos en el desempeño normal del negocio.

Los registros contables de la Compañía se mantienen en dólares (USD), moneda de circulación en el país, y se procesan a través del paquete informático VISUAL FACT Versión 8.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía no ha elaborado el estado de flujo de efectivo.

c) Inventarios

El tratamiento contable de la cuenta mercaderías es por el sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo y su valoración es a costo promedio.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Se contabilizan al costo de adquisición.

e) Depreciación

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta; ajustándose a los porcentajes establecidos en la Ley de Equidad Tributaria.

f) Periodo de presentación

Los estados financieros deben prepararse anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. El sistema VISUAL FAC, los genera de manera mensual con excepción del estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio.

g) Libros sociales

La compañía no cuenta con los libros sociales; sin embargo, se verificó que las actas no se encuentran numeradas y se llevan en fojas sueltas, ordenadas en forma cronológica de fecha. Se han llevado a efecto cinco juntas extraordinarias de carácter universal, cuyas principales resoluciones se resumen a continuación:

- Autorización para adquirir un bien inmueble ubicado en la ciudadela Rodríguez Witt;
- Aceptan renuncia del cargo de gerente Ing. Jeffrey Virgilio Pardo Salazar y nombran como reemplazo a Julia Martha Dávila Jaramillo.
- Autorizan dar en venta el bien inmueble adquirido a Inmobiliaria Podocarpus CONINPO CIA. LTDA.

- Autorización para la venta del vehículo LBZ0420 como parte de pago al Ing. Francisco Vicente Corrión Gordillo, por la suma de \$ 14.720,00
- Autorización para la venta del vehículo LCK0742 al Sr. Franklin Cevallos.
- Aceptar la renuncia de gerente Julia Martha Dávila Jaramillo y nombran en su reemplazo al señor Patricio Yovani Peñarreta Romero.

h) Participación 15% utilidades

El cálculo de las utilidades a los trabajadores se lo hace conforme lo requieren las leyes laborales, antes del cálculo del impuesto a la renta, en un porcentaje del 15%.

i) Impuesto a la renta

Se lo calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 25% aplicada a las utilidades gravadas.

j) Ingresos

Son los generados por la gestión de la empresa, enmarcados en el objeto social.

k) Gastos de operación

Se constituyen principalmente por la compra de mercaderías, se incluyen adicionalmente gastos administrativos y financieros.

l) Estimaciones

La elaboración de estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, requieren que la administración de la compañía realice cálculos que modifican los saldos del balance como: depreciaciones.

m) Seguimiento de recomendaciones

La compañía no ha contado con auditoría de ejercicios económicos anteriores a los cuales se puede realizar el seguimiento de recomendaciones respectivo.

4. REFERENTE A ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en US Dólares)

NOTA 1. ACTIVO DISPONIBLE

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Caja Chica Loja	200.00
Caja Chica Machala	200.00
Caja Chica Guayaquil	200.51
Total	600.51

Corresponde a los saldos que gerencia ha fijado para el pago de gastos de menor cuantía, distribuidos entre las diferentes sucursales.

NOTA 2. BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
B. Loja Equipsa, S.A	92,977.48
B. Loja Repuestos	7,717.01
Banco del Austro	43,336.08
Libreta de Ahorros Cadecol	55.26
Libreta Coodepro 631	13.00
B. Guayaquil Equipsa	54.50
Banco de Machala	283.72
Total	144,437.05

Para el normal desarrollo de operaciones la compañía mantiene cinco cuentas corrientes y dos de ahorros en diferentes instituciones financieras, cuyas conciliaciones no se efectúan en forma oportuna. Auditoría externa solicitó la respectiva confirmación, obteniendo respuesta del Banco de Loja, Banco del Austro, Banco de Machala y Banco de Guayaquil únicamente.

De la revisión a las libretas de ahorro que la compañía mantiene en la Cadecol y Coodepro se observan transacciones cuyo registro contable no ha sido efectuado,

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

situación que no permite demostrar de manera razonable el saldo de dichas cuentas.

NOTA 3. ANTICIPOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Anticipo Proveedores Loja	34,624.84
Anticipo Importadores	20,000.00
Anticipo Empleados Cuenca	640.37
Anticipo Javier Ultras	610.18
Anticipo Agencia Guayaquil	327.51
Anticipo Viaje Rigoberto Flores	6.57
Anticipo Viaje Juan Pablo Alvarez	23.32
Anticipo Viaje Victor Salinas	128.19
Anticipo Sakai	88,264.00
Total	144,624.98

Los saldos corresponden a los valores que la compañía entrega a los proveedores e importadores, así como a empleados para gastos de viaje y otros gastos a realizar.

NOTA 4. DOCUMENTOS Y PRÉSTAMOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Cuentas por Cobrar Loja	355,299.60
Garantías Loja	300.00
Garantía Machala	1,050.00
Otras cuentas por cobrar varias	40.40
Total	356,690.00

En lo relacionado a cuentas por cobrar se mantiene 25 clientes deudores cuya fecha de vencimiento en su mayoría es a corto plazo. Además existen valores entregados en calidad de garantía de arrendamiento por las oficinas de Loja y Machala.

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Inv. Mercaderías 12% Loja	94,810.15
Inv. 12 % Maquinaria Loja	924,321.97
Total	1,019,132.12

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Corresponde al inventario de mercadería disponible para la venta contabilizado mediante el uso del sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo y valorado a costo promedio. Auditoría externa no participó en calidad de observadores de la toma física de inventarios al 31 de diciembre de 2010; sin embargo, se efectuaron procedimientos de verificación de existencias y cruce de saldos respecto del auxiliar, determinándose una diferencia en cifras de \$ 18.232.20.

NOTA 6. IMPUESTOS Y RETENCIONES

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Credito Tributario Iva	90,117.71
Credito Tributario Renta	15,230.00
Total	105,347.71

Corresponde al saldo a favor del contribuyente según declaraciones de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.

NOTA 7. ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	-
Terrenos	170,800.00

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Sucursal	Concepto	Vehículos	Equipos de Oficina	Muebles de Oficina	Equipos de Computación	Maquinaria	TOTALES
Loja	Valor en Libros	38,604.29	2,214.30	8,813.14	2,628.00	1,837.92	54,097.65
	(-) Dep. Acum.	- 3,994.38	- 237.13	- 989.31	- 1,564.98	- 88.13	- 6,873.93
Machala	Valor en Libros	14,243.75	515.17	3,248.90	1,840.00		19,847.82
	(-) Dep. Acum.	- 2,625.78	- 61.74	- 378.28	- 1,021.75		- 4,087.55
Cuenca	Valor en Libros	15,025.00	633.46	1,698.50	2,555.04		19,912.00
	(-) Dep. Acum.	- 2,611.35	- 18.33	- 186.84	- 1,545.80		- 4,362.32
Guayaquil	Valor en Libros	15,048.75	1,390.18	2,364.00			18,797.93
	(-) Dep. Acum.						-
Quito	Valor en Libros		2,725.00	3,636.00			6,361.00
	(-) Dep. Acum.						-
TOTALES	Valor en Libros	82,916.79	7,478.11	19,760.54	7,023.04	1,837.92	119,016.40
	(-) Dep. Acum.	- 9,231.51	- 317.20	- 1,554.43	- 4,132.53	- 88.13	- 15,323.80
	Saldo	73,685.28	7,160.91	18,206.11	2,890.51	1,749.79	103,692.60

Corresponde a los valores de los bienes que sirven para el normal desarrollo de operaciones de la empresa, habiéndose adquirido en el presente ejercicio un terreno para la construcción de oficinas y otros que se encuentran distribuidos entre las diferentes sucursales de la compañía.

Depreciación acumulada: Bajo este componente se registran los saldos acumulados de las depreciaciones efectuadas a los bienes de la compañía.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

	CONCEPTO	SALDO
	Gastos de Constitución Loja	310.31
	Gastos de Instalación Loja	4,377.55
	Gastos de Instalación Machala	3,823.98
	Total	8,511.84

Valores constituidos en ejercicios económicos anteriores y que se han amortizado en un 20% en el periodo sujeto a revisión.

NOTA 9. PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

	CONCEPTO	SALDO
	Proveedores Nacionales Loja	14,971.25
	Proveedores de Importaciones	463,412.06
	Anticipo Clientes Loja	667,948.17
	Comisariato Empleados por pagar	873.07
	Total	1,147,204.55

Valor que corresponde al saldo pendiente de pago a proveedores nacionales e importadores, además incluye el valor de los anticipos de clientes recibidos por venta de maquinaria pendiente de facturación.

NOTA 10. BANCARIOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CONCEPTO	SALDO
Prestamo Banco de Loja	33,594.35
Prestamo * Pagar Cadecol	20,000.00
Total	53,594.35

Comprende dos obligaciones de tipo comercial contraídas a tasas de interés vigentes las mismas que se detallan en el siguiente cuadro:

CREDITO no.	VALOR	FECHA DE EMISION	STATUS	Fecha vencimiento	Plazo	Interes	SALDO al 31-12-2010
1010069219	44,500.00	02/03/2010	vigente	14/02/2013	3 años	11.23	33,595.90
	20,000.00	10/02/2010					20,000.00
	64,500.00						53,595.90

El saldo del \$ 20,000.00 no ha sido confirmado por la Cadecol.

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Sueldos por Pagar Loja	6,400.05
15% Participación a empleados por Pagar	1,377.23
Total	7,777.28

Comprende los valores líquidos a pagar por concepto de haberes del mes de Diciembre de 2010, así como el 15% de utilidades a trabajadores por el ejercicio económico 2010.

NOTA 12. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Aporte Individual less * Pagar Loja	715.90
Aporte Patronal less x Pagar Loja	930.29
Prestamos less * Pagar Loja	89.27
Total	1,735.46

Valores que corresponden al saldo de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el mes de diciembre y por Préstamos Quirografarios de los empleados pendientes de pago.

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL SRI RENTA

Al 31 de Diciembre de 2010, se demuestran los siguientes saldos:

CONCEPTO	SALDO
1% Servicios de Transporte	11.45
1% Promoción y Publicidad	5.44
2% Predomina la mano de Obra	753.75
8% Honorarios Profesionales	69.10
8% Arriendos	425.12
0.10 % primas Seguros y Reaseguros	5.57
1% Transferencia de Bienes de Naturaleza Corporativa	121.20
Aplicables 2%	42.88
Total	1,434.51

El rubro renta comprende los valores pendientes de pago generados en el mes de Diciembre de 2010 por concepto de retenciones de impuesto a la renta.

NOTA 14. OBLIGACIONES CON EL SRI. IVA

Al 31 de Diciembre de 2010, se demuestran los siguientes saldos:

CONCEPTO	SALDO
30% Iva Compra de Bienes	160.00
70% Iva Servicios	476.57
100% Iva Servicios Profesionales	282.32
Total	918.89

El rubro renta mensual comprende los valores pendientes de pago generados en el mes de Diciembre de 2010 por concepto de retenciones de

NOTA 15. PASIVOS LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Prestamo B. del Austro 1	3,121.94
Prestamo Banco de Machala	13,836.00
Cta* pagar Mauricio Neira	183,151.92
Prestamo Banco del Austro 2	468,141.80
Total	668,251.66

Comprende las obligaciones de tipo comercial contraídas a tasas de interés vigentes las mismas que luego de las confirmaciones realizadas por las instituciones financieras se detallan en el siguiente cuadro:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

FECHA DE EMISION	Institución	VALOR	Fecha vencimiento	Interes	STATUS	SUBTOTAL	SALDO al 31-12-2010
28/10/2008	Banco del Austro	8,308.87	28/10/2011	11.23%	Vigente	3,121.94	3,121.94
03/12/2010	Banco de Machala	13,836.00	03/12/2013	11.23%	Vigente	13,836.00	13,836.00
17/08/2010	Banco del Austro	167,056.12	17/08/2013	9.00%	Vigente	155,618.44	468,141.8
17/08/2010		312,523.36				312,523.36	

Cuenta por Pagar Señor Mauricio Neira:

El los valores que se adeuda al Señor Mauricio Neira, accionista mayoritario de la compañía asciende a \$ 183.151.92; cifra que merece especial atención en virtud de que se adicionalmente existe aportes para futuras capitalizaciones por el monto de \$ 212.012.85 cuya protocolización a la fecha aún no se ha realizado.

NOTA 16. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
CAPITAL	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-
Capital Suscrito	1,000.00
RESERVA	
Reserva Legal	918.15
RESULTADOS	-
Utilidad / Perdida Ejercicios Ante	41,012.44
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-
SR. Mauricio Neira Jaramillo	212,012.85
Total	172,918.56

El patrimonio se encuentra estructurado por un capital suscrito y pagado en su totalidad, distribuido de la siguiente forma:

No.	DETALLE	Número de Acciones	Valor de acción	Capital Suscrito y Pagado	%
1	Neira Jaramillo Mauricio Francisco	900	1.00	900.00	90.00
2	Jaramillo Dávila Julia Martha	100	1.00	100.00	10.00
		1000	1	1,000.00	100.00

En atención a lo dispuesto en el estatuto de la compañía se forma un reserva legal equivalente al 10% de los utilidades liquidas y realizadas. Además la compañía refleja una pérdida al 2009 de \$ 41.012.44, con lo cual se encontraría en causal de disolución.

NOTA 17. INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SUBTOTAL	SALDO
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		2,086,477.92
Ventas 12% Loja	2,060,394.63	
INGRESO POR SERVICIOS MECÁNICOS	26,083.29	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS		- 3,239.74
(-) Devolución en Ventas Loja	- 2,875.47	
(-) Descuento en Ventas Loja	- 364.27	
INGRESOS NO OPERACIONALES		
COMISIONES		12,324.89
Rendimientos Financieros	12,324.89	
OTROS INGRESOS		
SOBRANTES		53.55
Sobrante de Caja Loja	38.49	
Otros Sobrantes Loja	15.06	
Total	2,095,616.62	2,095,616.62

Los ingresos provienen del giro ordinario del negocio menos las devoluciones y descuentos en ventas, de intereses por valores colocados en pólizas de inversión y otros sobrantes de caja agencia Loja.

(espacio en blanco)

NOTA 18. GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SUBTOTALES	SALDO
GASTOS OPERACIONALES		1,538,722.43
COSTOS	1,427,694.23	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN COMPRAS	36,861.14	
GASTOS DE ADUANA COSTOS	31,992.11	
MANTENIMIENTO MAQUINARIA	42,174.95	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		282888.33
GASTOS EN EL PERSONAL	72,672.08	
SERVICIOS	61,812.80	
SUMINISTROS Y MATERIALES	15,453.43	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	22,179.44	
TRANSPORTE	8,987.52	
IMPUESTOS	14,405.10	
HONORARIOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	12,301.63	
PUBLICIDAD	45,994.65	
GASTOS DE VIAJE	23,021.98	
GASTOS DE DEPRECIACION	6,059.70	
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		29992.14
GASTOS BANCARIOS	29,992.14	
GASTOS ADUANA		59878.29
IMPUESTOS ADUANEROS	59,878.29	
GASTOS ADMINISTRATIVOS MACHALA		32997.51
GASTOS EN EL PERSONAL	13,025.16	
SERVICIOS MACHALA	12,103.71	
SUMINISTROS Y MATERIALES	674.04	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,920.45	
TRANSPORTE MACHALA	496.04	
IMPUESTOS MACHALA	422.35	
GASTOS DE DEPRECIACION MACHALA	3,355.76	
GASTOS ADMINISTRATIVOS CUENCA		20690.2
GASTOS EN EL PERSONAL	8,304.86	
SERVICIOS CUENCA	4,446.61	
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,421.04	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,024.26	
TRANSPORTE CUENCA	939.49	
IMPUESTO CUENCA	66.53	
GASTOS DE DEPRECIACION CUENCA	3,487.41	
GASTOS ADMINISTRATIVOS GUAYAQUIL		56757.33
GASTOS EN EL PERSONAL GUAYAQUIL	12,233.87	
SERVICIOS GUAYAQUIL	23,144.21	
SUMINISTROS Y MATERIALES GUAYAQUIL	2,040.91	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16,802.20	
GASTOS DE VIAJE	2,536.14	
OFICINA QUITO		60899.88
GASTOS ADMINISTRATIVOS QUITO	60,899.88	
OFICINA YANZATZA		3608.99
GASTOS ADMINISTRATIVOS YANZATZA	3,608.99	
EGRESOS	2,086,435.10	2,086,435.10

Comprende los desembolsos efectuados para el cumplimiento de las operaciones normales de negocio siendo el rubro más significativo el costo de ventas, seguido por el pago de gastos administrativos, pago de lubricantes, repuestos, transporte y otros sustentados en comprobantes de venta válidos y cuyo registro se ha efectuado según corresponda con la sucursal en la que se presta los servicios.

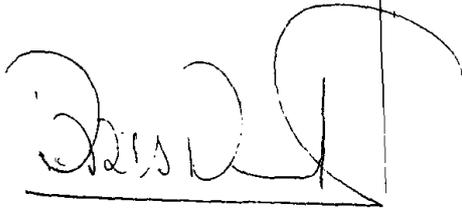
NOTA 19. RENTABILIDAD E IMPUESTOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Resultado del ejercicio	9.181,52

La rentabilidad obtenida asciende a \$ 9.181,52 misma que luego de la deducción del 15% de participación a trabajadores y otros establecidos en la ley, se determina el impuesto a la renta causado en \$ 11.183,81 debido a los considerables gastos no deducibles en los que ha incurrido la compañía.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA
Reg. RNAE No. 346
Mat. 21.944

ANEXOS

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

**EQUIPSA S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2010**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2,010.00 SALDOS	2,009.00 SALDOS	VARIACION ABSOLUTA	RELACION %
1.	ACTIVOS					
1.1.	ACTIVO CORRIENTE					
1.1.01	DISPONIBLE					
1.1.01.02	Caja Chica	1	200.00	200.00	0.00	0.00
1.1.01.04	Caja Chica Maquila	1	200.00	500.00	-300.00	-60.00
1.1.01.06	Caja Chica Cuentas			500.00	-500.00	-100.00
1.1.01.08	Caja Chica Sueldos	1	200.51		200.51	
1.1.02	BANCOS					
1.1.02.0	Banco Industrial SA	2	92,977.48	-24,075.16	117,052.64	-486.20
1.1.02.02	Banco Exterior	2	7,717.01	-33.50	7,750.51	-23,135.85
1.1.02.03	Banco de Chile	2	43,336.08	-109,001.25	152,337.33	-135.76
1.1.02.04	Banco de Comercio	2	55.26	55.26	0.00	0.00
1.1.02.04	Banco de Chile	2	13.00	13.00	0.00	0.00
1.1.02.07	Banco de Comercio	2	54.50	6,565.46	-6,510.96	-99.17
1.1.02.09	Banco de Chile	2	283.72		283.72	
1.1.03.	INVERSIONES FINANCIERAS L/P					
1.1.03.01	Ferros S.A.			371,078.00	371,078.00	-100.00
1.1.04.	ANTICIPOS					
1.1.04.01	Anticipo Invevech S.A.	3	34,624.84	73,544.27	-38,919.43	-52.92
1.1.04.04	Anticipo Cuentas	3	20,000.00	75,000.00	-55,000.00	-73.33
1.1.04.05	Anticipo Cuentas	3	640.37		640.37	
1.1.04.07	Anticipo Cuentas Extranjeras LLC			98,334.00	-98,334.00	100.00
1.1.04.08	Anticipo Cuentas	3	610.18		610.18	
1.1.04.09	Anticipo Cuentas	3	327.51	9.70	337.21	-3,476.39
1.1.04.26	Anticipo Cuentas	3	6.57		6.57	
1.1.04.27	Anticipo Cuentas	3	23.32		23.32	
1.1.04.28	Anticipo Cuentas	3	128.19		128.19	
1.1.04.29	Anticipo Cuentas	3	88,264.00		88,264.00	
1.1.05.	DOCUMENTOS Y PRESTAMOS POR COBRAR					
1.1.05.04	Documentos por Cobrar	4	355,299.60	132,947.15	222,352.45	167.25
1.1.05.07	Documentos	4	300.00	114,233.59	-113,933.59	-99.74
1.1.05.08	Documentos	4	1,050.00	800.00	250.00	31.25
1.1.05.11	Documentos	4	40.40		40.40	
1.1.06	INVENTARIOS					
1.1.06.01	Inventarios	5	94,810.15	95,159.12	-348.97	-0.37
1.1.06.02	Inventarios	5		18,232.20	-18,232.20	-100.00
1.1.06.06	Inventarios	5	924,321.97	517,755.00	406,566.97	78.52
1.1.07.	IMPUESTOS Y RETENCIONES					
1.1.07.06	Impuestos y Retenciones	6	90,117.71	62,918.04	27,199.67	43.23
1.1.07.07	Impuestos y Retenciones	6	15,230.00		15,230.00	
1.2	ACTIVOS NO					
1.2.01.	ACTIVOS NO DEPRECIABLES					
1.2.01.01	Terrenos	7	170,800.00		170,800.00	
1.2.02.	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES					
1.2.02.03	Equipos	7	38,604.29	16,180.36	22,423.93	136.59
1.2.02.04	Equipos	7	2,214.30	1,026.80	1,187.50	115.65
1.2.02.05	Equipos	7	8,813.14	7,920.28	892.86	11.27
1.2.02.06	Equipos	7	2,628.00	2,628.00	0.00	0.00
1.2.02.09	Equipos	7	1,837.92		1,837.92	
1.2.02.10	Equipos	7	515.17	515.17	0.00	0.00
1.2.02.11	Equipos	7	3,248.90	3,248.90	0.00	0.00
1.2.02.12	Equipos	7	1,840.00	1,840.00	0.00	0.00
1.2.02.13	Equipos	7	14,243.75		14,243.75	
1.2.02.14	Equipos	7	633.46	633.46	0.00	0.00
1.2.02.15	Equipos	7	1,698.50	1,698.50	0.00	0.00
1.2.02.16	Equipos	7	2,555.04	2,555.04	0.00	0.00
1.2.02.17	Equipos	7	15,025.00		15,025.00	
1.2.02.18	Equipos	7		708.00	-708.00	00.00
1.2.02.19	Equipos	7	2,364.00		2,364.00	
1.2.02.20	Equipos	7	1,390.18		1,390.18	
1.2.02.21	Equipos	7	5,043.75		5,043.75	
1.2.02.22	Equipos	7	3,636.00		3,636.00	
1.2.02.23	Equipos	7	2,725.00		2,725.00	

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

1.2.03	DEPRECIACIONES ACUMULADAS					
1.2.03.03	Depreciaciones acumuladas de Equipos	7	-3.994,38	-812,59	-3.181,79	391,56
1.2.03.04	Depreciaciones acumuladas de Oficina Loja	7	-237,13	-30,88	-206,25	667,91
1.2.03.05	Depreciaciones acumuladas de Oficina Loja	7	-989,31	-151,74	-837,57	551,98
1.2.03.06	Depreciaciones acumuladas de Computación Loja	7	-1.564,98	-1.039,38	-525,60	50,57
1.2.03.08	Depreciaciones acumuladas de Maquila	7	-88,13		-88,13	
1.2.03.11	Depreciaciones acumuladas de Maquila	7	-2.625,78	-14,43	2.611,35	18.096,67
1.2.03.12	Depreciaciones acumuladas de Maquila	7	-61,74	-10,22	-51,52	504,11
1.2.03.13	Depreciaciones acumuladas de Maquila	7	-378,28	-53,39	-324,89	608,57
1.2.03.14	Depreciaciones acumuladas de Maquila	7	-1.021,75	-653,75	-368,00	56,29
1.2.03.18	Depreciaciones acumuladas de Cuenca	7	-2.611,35		-2.611,35	
1.2.03.19	Depreciaciones acumuladas de Oficina Cuenca	7	-18,33	-6,33	12,00	189,57
1.2.03.20	Depreciaciones acumuladas de Oficina Cuenca	7	-186,84	-16,99	-169,85	999,71
1.2.03.2	Depreciaciones acumuladas de Computación Cuenca	7	-1.545,80	-851,59	-694,21	81,52
1.3.01	GASTOS AMORTIZACIONES					
1.3.01.01	Gastos de amortización de activos	8	310,31	387,89	-77,58	-20,00
1.3.01.02	Gastos de amortización de activos	8	4.377,55	5.471,94	-1.094,39	-20,00
1.3.01.04	Gastos de amortización de activos	8	3.823,98	4.779,98	956,00	-20,00
1	TOTAL DEL ACTIVO		2.053.836,81	1.480.668,51	573.168,30	38,71
2	PASIVOS					
2.1	PASIVOS CORRIENTES					
2.1.01	PASIVOS A CORTO PLAZO					
2.1.01.01	Depositos en bancos	9	14.971,25	29.044,57	-14.073,32	-48,45
2.1.01.02	Depositos en bancos	9	463.412,06	41.427,32	421.984,74	1.018,61
2.1.01.03	Depositos en bancos	9	667.948,17	295.266,55	372.681,62	126,22
2.1.01.04	Depositos en bancos			4,18	-4,18	-100,00
2.1.01.05	Depositos en bancos	9	873,07		873,07	
2.1.02	BANCARIOS					
2.1.02.01	Depositos en bancos	10	33.595,90		33.595,90	
2.1.02.03	Depositos en bancos	10	20.000,00		20.000,00	
2.1.03	OBLIGACIONES LABORALES					
2.1.03.0	Depositos en bancos	11	6.400,05	5.686,63	713,42	12,55
2.1.03.06	Depositos en bancos	11	1.377,23	9.012,52	-7.635,29	-84,72
2.1.04	OBLIGACIONES CON EL IESS					
2.1.04.01	Depositos en bancos	12	715,90	459,09	256,81	55,94
2.1.04.02	Depositos en bancos	12	930,29	596,57	333,72	55,94
2.1.04.03	Depositos en bancos	12	89,27	129,28	-40,01	-30,95
2.1.05	OBLIGACIONES CON EL SRI RENTA					
2.1.05.01	Depositos en bancos	13	11,45	15,50	-4,05	-26,13
2.1.05.02	Depositos en bancos	13	5,44	0,54	4,90	907,41
2.1.05.03	Depositos en bancos	13	753,75	63,62	690,13	1.084,17
2.1.05.04	Depositos en bancos	13	69,10	24,88	44,22	177,13
2.1.05.05	Depositos en bancos	13	425,12	426,87	-3,75	-0,87
2.1.05.06	Depositos en bancos	13	5,57	0,17	5,40	3.176,47
2.1.05.07	Depositos en bancos	13	121,20	122,87	1,67	1,36
2.1.05.08	Depositos en bancos	13		782,17	-782,17	100,00
2.1.05.09	Depositos en bancos	13	42,88	16,19	26,69	135,73
2.1.06	OBLIGACIONES CON EL SRI IVA					
2.1.06.01	Depositos en bancos	14	160,00	2,09	157,91	7.555,50
2.1.06.02	Depositos en bancos	14	476,57	3,49	473,08	13.515,30
2.1.06.03	Depositos en bancos	14	282,32	582,95	-300,63	-51,57
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO					
2.2.01	PASIVOS LARGO PLAZO					
2.2.01.01	Depositos en bancos	15	3.121,94	6.448,84	-3.326,90	51,59
2.2.01.02	Depositos en bancos	15		278.000,00	-278.000,00	-100,00
2.2.01.03	Depositos en bancos	15	13.836,00		13.836,00	
2.2.01.04	Depositos en bancos	15		200.000,30	-200.000,30	100,00
2.2.01.05	Depositos en bancos	15	183.151,92	440.546,91	-257.394,99	58,43
2.2.01.06	Depositos en bancos	15	468.141,80		468.141,80	
2	TOTAL DE PASIVOS		1.880.918,25	1.308.668,10	572.250,15	43,73
3	PATRIMONIO					
3.1	CAPITAL					
3.1.01	CAPITAL PAGADO					
3.1.01.01	Depositos en bancos	16	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
3.1.02	RESERVA					
3.1.02.01	Depositos en bancos	16	918,15		918,15	
3.1.04	RESERVA					
3.1.04.01	Depositos en bancos	16	-410.124,44	-410.124,44	0,00	0,00
3.1.05	APORTACIONES PARA CAPITALIZACIONES					
3.1.05.01	Depositos en bancos	6	212.012,85	212.012,85	0,00	0,00
3	TOTAL PATRIMONIO		172.918,56	172.000,41	918,15	0,00
	PASIVO + PATRIMONIO		2.053.836,81	1.480.668,51	573.168,30	38,71

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

**EQUIPSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2.010.00 SALDOS
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01.	VENTAS		
4.1.01.01	Venta de Equipos	17	2.060.394,63
4.1.01.02	Venta de Software		
4.1.01.03	INGRESO POR SERVICIOS MECÁNICOS	17	26.083,29
4.1.02.	DEDUCCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS		
4.1.02.01	Exención en Ventas Loja	17	-2.875,47
4.1.02.02	Exención en Ventas Loja	17	-364,27
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.01.	COMISIONES		
4.2.01.01	Comisión por transacciones	17	12.324,89
4.3.	OTROS INGRESOS		
4.3.01.	SOBRANTES		
4.3.01.01	Devolución de Data Loja	17	38,49
4.3.01.99	Devolución de Data	17	15,06
4.	TOTAL DE INGRESOS		2.095.616,62
5.	GASTOS		
5.1.	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.01.	COMPRAS		
5.1.01.01	Compra de Equipos y Software Loja	18	1.427.694,23
5.1.03.	DEDUCCIONES Y DESCUENTOS EN COMPRAS		
5.1.03.01	Exención en Compras Loja	18	-545,10
5.1.03.02	Exención en Compras Loja	18	-5.135,98
5.1.03.03	Exención en Compras Internacional	18	14.918,54
5.1.03.04	Exención en Compras Nacional	18	25.543,21
5.1.03.05	Exención en Compras	18	2.080,47
5.1.04.	GASTOS DE ADUANA COSTOS		
5.1.04.02	Gastos de Aduana para la Venta (Costo)	18	2.202,23
5.1.04.03	Gastos de Aduana para la Venta Costo	18	362,07
5.1.04.04	Gastos de Aduana Procesos Datos Costo	18	21.767,90
5.1.04.07	Gastos de Aduana Costo	18	7.017,71
5.1.04.08	Gastos de Aduana	18	642,20
5.1.05.	MANTENIMIENTO MAQUINARIA		
5.1.05.01	Mantenimiento de Maquinaria Costo	18	39.222,97
5.1.05.02	Mantenimiento de Maquinaria	18	2.951,98
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.2.01.	GASTOS EN EL PERSONAL		
5.2.01.01	Salarios Personal Administrativo Loja	18	47.343,33
5.2.01.02	Salarios Personal Administrativo Loja	18	2.255,20
5.2.01.03	Salarios Personal Loja	18	3.901,32
5.2.01.04	Salarios Personal Loja	18	2.013,33
5.2.01.05	Salarios Loja	18	1.782,38
5.2.01.06	Salarios Loja	18	1.630,72
5.2.01.08	Salarios de Empresa Segura Social Loja	18	6.218,36
5.2.01.10	Salarios Loja	18	1.062,50
5.2.01.12	Salarios de Compañías Loja	18	320,00
5.2.01.13	Salarios Loja	18	814,51
5.2.01.15	Salarios Loja	18	1.702,34
5.2.01.16	Salarios Loja	18	757,00
5.2.01.18	Salarios de Empresa Segura Social Loja	18	850,09
5.2.01.19	Salarios de Empresa Segura Social	18	1.990,00
5.2.01.19	Salarios de Empresa Segura Social Loja	18	31,00
5.2.02.	RENTAS		
5.2.02.01	Renta de Bienes	18	406,69
5.2.02.02	Renta de Bienes	18	172,61
5.2.02.03	Renta de Bienes	18	4.087,43
5.2.02.04	Renta de Bienes	18	114,10
5.2.02.05	Renta de Bienes	18	2.576,96
5.2.02.07	Renta de Bienes	18	175
5.2.02.07	Renta de Bienes	18	12.366,80
5.2.02.08	Renta de Bienes	18	2.602,60
5.2.02.09	Renta de Bienes	18	620,56
5.2.02.10	Renta de Bienes	18	2.522,87
5.2.02.11	Renta de Bienes	18	34.777,77

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5.2.03.	SUMINISTROS Y MATERIALES		
5.2.03.01	Suministros de Oficina Loja	18	2.505.22
5.2.03.02	Suministros de Computación Loja	18	43.47
5.2.03.03	Suministros de Limpieza Loja	18	270.86
5.2.03.04	Suministros de Bar y Cafetera Loja	18	3.60
5.2.03.05	Suministros de Taller	18	4.251.52
5.2.03.99	Suministros y Materiales no Deducibles Loja	18	8.378.76
5.2.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5.2.04.01	Mantenimiento de Oficinas Loja	18	3.090.75
5.2.04.02	Mantenimiento de Maquinaria Loja	18	8.586.00
5.2.04.03	Mantenimiento de Vehículos Loja	18	8.281.90
5.2.04.04	Mantenimiento de Computadoras Loja	18	193.00
5.2.04.07	Mantenimiento Taller Loja	18	58.15
5.2.04.08	Mantenimiento y Reparaciones no Deducibles Loja	18	1.600.00
5.2.04.09	Mantenimiento de Autos Loja	18	169.64
5.2.04.10	Mantenimiento de Terreno	18	200.00
5.2.05.	TRÁNSPORTE		
5.2.05.02	Transporte Loja	18	4.306.72
5.2.05.04	Consumo de Combustible Maquinaria Loja	18	48.22
5.2.05.05	Consumo de Combustible Oficina Loja	18	4.271.92
5.2.05.06	Autos	18	360.66
5.2.06.	IMPUESTOS		
5.2.06.01	Impuesto de Predios y Principales Loja	18	2.529.25
5.2.06.03	Impuesto de Automóviles y Vehículos	18	5.052.81
5.2.06.04	Impuesto de Bienes Personales Especiales	18	6.810.75
5.2.06.99	Consumo de Energía Loja	18	12.29
5.2.07.	HONORARIOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.2.07.01	Honorarios Abogados Loja	18	9.502.49
5.2.07.02	Honorarios Profesionales	18	2.709.85
5.2.07.99	Gastos Administrativos y Gastos Administrativos Loja	18	89.29
5.2.08.	PUBLICIDAD		
5.2.08.01	Prensa Loja	18	45.954.47
5.2.08.03	Autos y Camión Terrenos Loja	18	40.18
5.2.09.	GASTOS DE VIAJE		
5.2.09.01	Honorarios de Alimentación Loja	18	12.371.62
5.2.09.02	Transporte Vehículos Loja	18	8.708.14
5.2.09.03	Honorarios de Alimentación Machala	18	807.68
5.2.09.04	Honorarios de Alimentación Cuenca	18	1.134.54
5.2.10.	GASTOS DE DEPRECIACION		
5.2.10.03	Depreciación de Vehículos Loja	18	4.402.15
5.2.10.04	Depreciación de Bienes de Oficina Loja	18	206.25
5.2.10.05	Depreciación de Bienes de Oficina Loja	18	837.57
5.2.10.06	Depreciación de Bienes de Computación Loja	18	525.60
5.2.10.08	Depreciación de Bienes de Maquinaria y Equipo Persona Loja	18	88.13
5.4.	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		
5.4.01.	GASTOS BANCARIOS		
5.4.01.01	Gastos Bancarios en B. del Ecuador	18	4.088.14
5.4.01.02	Gastos Bancarios en B. del Ecuador	18	237.25
5.4.01.04	Gastos Bancarios en B. del Ecuador	18	596.32
5.4.01.05	Gastos Bancarios en B. del Ecuador	18	22.562.57
5.4.01.00	Gastos Bancarios en B. del Ecuador	18	40.10
5.4.01.07	Gastos Bancarios en B. del Ecuador	18	2.437.76
5.5.	CARGOS AGUANA		
5.5.01.	MANTENIMIENTO DE EQUIPAMIENTO		
5.5.01.01	Mantenimiento de Equipamiento	18	2.501.60
5.5.01.02	Mantenimiento de Equipamiento	18	2.637.53
5.5.01.03	Mantenimiento de Equipamiento	18	2.481.74
5.5.01.04	Mantenimiento de Equipamiento	18	18.437.59
5.5.01.05	Mantenimiento de Equipamiento	18	55.419.82

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5.7.	ADMINISTRATIVOS MACHALA		
5.7.01.	GASTOS EN EL PERSONAL		
5.7.01.01	Personal de la Gerencia Administrativo Machala	18	8.874.99
5.7.01.02	Personal de F. A. Machala	18	603.00
5.7.01.03	Personal del Suroeste P. A. Machala	18	851.29
5.7.01.04	Personal de Cerro P. A. Machala	18	651.33
5.7.01.05	Personal de P. A. Machala	18	147.19
5.7.01.06	Personal de Leticia P. A. Machala	18	599.78
5.7.01.08	Personal de Patronal P.A. Machala	18	1.135.77
5.7.01.12	Personal de Movilizaciones P.A. Machala	18	78.92
5.7.01.13	Personal de F. A. Machala	18	82.89
5.7.02.	GASTOS MACHALA		
5.7.02.01	Alquileres Machala	18	1.026.40
5.7.02.02	Alquileres Machala	18	143.89
5.7.02.03	Alquileres Machala	18	703.87
5.7.02.04	Alquileres Machala	18	147.96
5.7.02.05	Alquileres de Bodega Machala	18	10.020.00
5.7.02.06	Alquileres de Oficina Machala	18	22.59
5.7.02.09	Alquileres de Bodega Machala	18	33.00
5.7.02.10	Alquileres Machala	18	6.00
5.7.03.	GASTOS Y MATERIALES		
5.7.03.01	Gastos de Oficina Machala	18	271.56
5.7.03.02	Gastos de Computación Machala	18	8.04
5.7.03.03	Gastos de Impreso Machala	18	112.58
5.7.03.04	Gastos de Impresión y Copiadora Machala	18	6.68
5.7.03.09	Gastos de Materiales Machala	18	275.18
5.7.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5.7.04.01	Mantenimiento de Oficina Machala	18	1.757.15
5.7.04.02	Mantenimiento de Maquinaria Machala	18	217.34
5.7.04.03	Mantenimiento de Vehículos Machala	18	945.96
5.7.05.	GASTOS DE OFICINA MACHALA		
5.7.05.04	Gastos de Mantenimiento de Oficinas Machala	18	53.55
5.7.05.05	Gastos de Mantenimiento de Oficinas Machala	18	442.49
5.7.06.	GASTOS MACHALA		
5.7.06.01	Gastos de Oficinas y Municipales Machala	18	422.35
5.7.10.	GASTOS DE DEPRECIACION MACHALA		
5.7.10.03	Depreciación de Vehículos Machala	18	2.611.35
5.7.10.04	Depreciación de Equipos de Oficina Machala	18	51.52
5.7.10.05	Depreciación de Equipos de Oficina de Machala	18	324.89
5.7.10.06	Depreciación de Equipos Campu. Machala	18	368.00
5.8.	ADMINISTRATIVOS CUENCA		
5.8.01.	GASTOS EN EL PERSONAL		
5.8.01.01	Personal de la Gerencia Administrativo Cuenca	18	6.420.67
5.8.01.02	Personal de Cuenca	18	105.00
5.8.01.03	Personal de Cerro P.A. Cuenca	18	551.99
5.8.01.04	Personal de Cuenca	18	100.00
5.8.01.05	Personal de Cuenca	18	52.08
5.8.01.08	Personal de Patronal P.A. Cuenca	18	623.36
5.8.01.10	Personal de Cuenca	18	390.27
5.8.01.12	Personal de Movilizaciones P.A. Cuenca	18	15.00
5.8.01.13	Personal de Cuenca	18	43.81
5.8.01.16	Personal de Cuenca	18	2.68
5.8.02.	GASTOS CUENCA		
5.8.02.01	Alquileres Cuenca	18	696.51
5.8.02.02	Alquileres de Oficina Cuenca	18	16.03
5.8.02.03	Alquileres Cuenca	18	450.45
5.8.02.04	Alquileres Cuenca	18	180.20
5.8.02.05	Alquileres de Oficina Cuenca	18	3.043.48
5.8.02.06	Alquileres de Oficina Cuenca	18	59.94
5.8.03.	GASTOS Y MATERIALES		
5.8.03.01	Gastos de Oficina Cuenca	18	153.39
5.8.03.02	Gastos de Computación Cuenca	18	10.00
5.8.03.03	Gastos de Impreso Cuenca	18	63.48
5.8.03.04	Gastos de Impresión y Copiadora Cuenca	18	95.46
5.8.03.09	Gastos de Materiales Cuenca	18	1.098.71
5.8.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
5.8.04.01	Mantenimiento de Oficina Cuenca	18	943.65
5.8.04.02	Mantenimiento de Maquinaria Cuenca	18	44.02
5.8.04.03	Mantenimiento de Vehículos Cuenca	18	1.934.39

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5.8.05.	DEPRECIACION			
5.8.05.03	Depreciacion Cuencia	18	100.00	
5.8.05.04	Depreciacion Combustible Maq. Cuencia	18	94.86	
5.8.05.05	Depreciacion Combustibles Oficina Cuencia	18	744.63	
5.8.06.	DEPRECIACION CUENCA			
5.8.06.02	Depreciacion Cuencia	18	66.53	
5.8.10.	DEPRECIACION DE DEPRECIACION CUENCA			
5.8.10.03	Depreciacion Vehiculos Cuencia	18	2,611.35	
5.8.10.04	Depreciacion Equipos de Oficina Cuencia	18	12.00	
5.8.10.05	Depreciacion Muebles de Oficina Cuencia	18	169.85	
5.8.10.06	Depreciacion Equipos Compu Cuencia	18	694.21	
5.9.	GASTOS ADMINISTRATIVOS GUAYAQUIL			
5.9.01.	GASTOS AL PERSONAL GUAYAQUIL			
5.9.01.01	Salarios Guayaquil	18	9,773.97	
5.9.01.03	Salarios Fijados Guayaquil	18	747.77	
5.9.01.04	Salarios Fijos Guayaquil	18	350.00	
5.9.01.05	Salarios Guayaquil	18	138.33	
5.9.01.08	Salarios Honorarios Guayaquil	18	1,186.30	
5.9.01.10	Salarios Retenciones Guayaquil	18	37.50	
5.9.02.	GASTOS AL PERSONAL GUAYAQUIL			
5.9.02.01	Salarios Guayaquil	18	21,119.12	
5.9.02.02	Salarios Guayaquil	18	990.92	
5.9.02.06	Salarios Guayaquil	18	1,034.17	
5.9.03.	GASTOS Y MATERIALES GUAYAQUIL			
5.9.03.01	Gastos Materiales Guayaquil	18	871.79	
5.9.03.02	Gastos Materiales no deducibles Guayaquil	18	1,169.12	
5.9.04.	GASTOS GENERALES Y REPARACIONES			
5.9.04.01	Gastos Generales Guayaquil	18	16,802.20	
5.9.09.	GASTOS AL PERSONAL			
5.9.09.01	Salarios	18	102.25	
5.9.09.02	Salarios Retencion Guayaquil	18	1,230.10	
5.9.09.03	Salarios	18	42.42	
5.9.09.04	Salarios Honorarios Guayaquil	18	1,091.70	
5.9.09.05	Salarios Guayaquil	18	69.67	
5.96.	GASTOS ADMINISTRATIVOS QUITO			
5.96.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS QUITO			
5.96.01.01	Salarios Oficina Quito	18	646.34	
5.96.01.02	Salarios Oficina Quito	18	2,276.66	
5.96.01.04	Salarios Fijos Quito	18	2,923.10	
5.96.01.05	Salarios Fijos Quito	18	500.00	
5.96.01.08	Salarios Honorarios Quito	18	4,352.77	
5.96.01.09	Salarios Quito	18	2,544.32	
5.96.01.10	Salarios Retenciones Quito	18	39.00	
5.96.01.11	Salarios Retenciones Oficinas Quito	18	1,521.79	
5.96.01.12	Salarios Quito	18	288.80	
5.96.01.13	Salarios Quito	18	2,666.26	
5.96.01.14	Salarios Retenciones Quito	18	55.36	
5.96.01.15	Salarios Retenciones Quito	18	443.75	
5.96.01.16	Salarios Retenciones Quito	18	160.42	
5.96.01.17	Salarios Retenciones Quito	18	3,614.96	
5.96.01.18	Salarios Retenciones Vehiculos Quito	18	761.02	
5.96.01.19	Salarios Quito	18	366.21	
5.96.01.20	Salarios Quito	18	2,385.77	
5.96.01.21	Salarios Quito	18	33,675.44	
5.96.01.23	Salarios Retenciones de Computación Quito	18	110.00	
5.96.01.24	Salarios Retenciones Oficina Quito	18	1,090.47	
5.96.01.26	Salarios Quito	18	104.62	
5.96.01.27	Salarios Quito	18	290.62	
5.96.01.28	Salarios Quito	18	70.00	
5.96.01.29	Salarios Retenciones Impuestos Quito	18	12.20	
5.99.	GASTOS ADMINISTRATIVOS YANZATZA			
5.99.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS YANZATZA			
5.99.01.01	Salarios Oficina Yanzatza	18	18.93	
5.99.01.02	Salarios Yanzatza	18	3,590.06	
	TOTAL DE GASTOS		2,086,435.10	
5.99.	RESULTADO DEL EJERCICIO	19	9,181.52	

Los datos forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME DE CONTROL INTERNO

EQUIPSA S.A.

INFORME DE CONTROL INTERNO

31 de Diciembre de 2010

CONTENIDO

Control Interno
Conclusiones
Recomendaciones

REFERENTE AL CONTROL INTERNO

El control interno comprende el plan de organización y el conjunto de métodos y medidas adoptadas dentro de una entidad para salvaguardar sus recursos, verificar la exactitud y veracidad de su información financiera y administrativa, promover la eficiencia en las operaciones, estimular la observación de las políticas prescrita y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados.

Contra mayor y compleja sea una empresa, mayor será la importancia de un adecuado sistema de control interno, este sistema deberá ser sofisticado y complejo según se requiera en función de la complejidad de la organización.

Todos los integrantes de la organización, sea esta pública o privada, son responsables directos del sistema de control interno, esto es lo que garantiza la EFICIENCIA TOTAL.

Objetivos del control interno:

1. La obtención de la información financiera oportuna, confiable y suficiente como herramienta útil para la gestión y el control.
2. Promover la obtención de la información técnica y otro tipo de información no financiera para utilizarla como elemento útil para la gestión y el control.
3. Procurar adecuadas medidas para la protección, uso y conservación de los recursos financieros, materiales, técnicos y cualquier otro recurso de propiedad de la entidad.
4. Promover la eficiencia organizacional de la entidad para el logro de sus objetivos y misión.
5. Asegurar que todas las acciones institucionales en la entidad se desarrollen en el marco de las normas constitucionales, legales y reglamentarias.

RUBROS EXAMINADOS

DISPONIBLE

Conclusión: No existe reglamentación interna y los custodios de dineros en efectivo no se encuentran caucionados.

Recomendación No. 1:

- Gerencia con el apoyo de contabilidad establecerán los mecanismos a fin de proceder a caucionar a los responsables de fondos de efectivo y establecerán claramente los procedimientos para su creación, reposición y cancelación.

BANCOS

Conclusión: Las conciliaciones bancarias no se realizan en forma oportuna y existen cuentas cuyo movimiento no se ha registrado contablemente.

Recomendación No. 2:

- Gerencia designará un responsable de la elaboración de conciliaciones bancarias de manera que éstas se realicen de manera oportuna, debiendo considerar que no exista incompatibilidad de funciones, cuyos documentos deben ser debidamente legalizados por los responsables de su elaboración y revisión.

Recomendación No. 3:

- Contabilidad efectuará el registro de todas las operaciones realizadas especialmente en las cuentas de ahorro que mantiene la compañía de manera que los saldos se presente de forma razonable.

Recomendación No. 4:

- Contabilidad elaborará de manera mensual y oportuna el estado de flujo de efectivo a fin de que éste se convierta en una herramienta de gestión donde se incluyan todas y cada de las fuentes y usos proveniente del efectivo y sus equivalentes y que sirva para programar los ingresos y egresos de manera objetiva basada en proyecciones de ventas y recuperaciones efectivas.

ANTICIPOS

Conclusión: Se mantienen valores entregados en calidad de anticipos que no se han liquidado.

Recomendación No. 5:

- Contabilidad efectuará la liquidación de anticipos entregados observando que los documentos que sustenten las adquisiciones y/o gastos estén respaldados en comprobantes de venta válidos.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Conclusión: Los auxiliares de cuentas por cobrar reflejan diferencias respecto del saldo contable.

Recomendación No. 6:

- Contabilidad analizará de manera minuciosa el rubro cuentas por cobrar del cual se llevará un auxiliar que refleje la realidad empresarial, procediendo a realizar los ajustes pertinentes en caso de ser necesario.

Recomendación No. 7:

- Gerencia establecerá los mecanismos necesarios para la concesión de créditos a fin de asegurar la recuperación de la cartera de la compañía.

INVENTARIOS

Conclusión: Existe una diferencia de \$ 18.232.20 entre el saldo contable y el auxiliar de mercaderías disponible para la venta.

Recomendación No. 8:

- Contabilidad analizará la causa de la diferencia presentada entre el auxiliar y el saldo de los inventarios a fin de establecer responsable en caso de existir y ajustará las cuentas de manera que el saldo se presente de manera razonable.

Recomendación No. 9:

- Contabilidad como práctica sana realizará de manera periódica el inventario de mercadería disponible para la venta, de manera que se detecten oportunamente sobrantes o faltantes en el stock y valorización de los inventarios a fin de proceder a contabilizar correctamente las entradas y salidas y los correspondientes ajustes en caso de existir de forma que el auxiliar mantenga coherencia con el saldo presentado.

Recomendación No. 10:

- Gerencia analizará la posibilidad de contratación de seguros contra robos, incendios u otros que permitan salvaguardar los bienes de la empresa.

IMPUESTOS Y RETENCIONES

Conclusión: La compañía mantiene saldos a favor en el Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.

ACTIVOS FIJOS

Conclusión: Los bienes no han sido codificados y sus auxiliares en algunos casos no presentan el saldo contable establecido.

Recomendación No. 11:

- Gerencia conjuntamente con contabilidad levantarán los auxiliares de los activos fijos de forma sustentada a fin de proceder a su correcta identificación y codificación; así como se procurará que dichos auxiliares presenten correctamente el saldo de los bienes, la depreciación a aplicarse en cada ejercicio fiscal y el valor de depreciación acumulada.

OTROS ACTIVOS

Conclusión: Los gastos de constitución e instalación se han amortizado observando la normatividad pertinente.

PASIVOS A CORTO PLAZO

Conclusión: Existen diferencias entre los auxiliares de proveedores y el saldo contable.

Recomendación No. 12:

- Contabilidad deberá mantener auxiliares que reflejen exactamente los saldos contables de las diferentes cuentas, debiendo observar su coincidencia en los módulos del sistema informático a fin de establecer oportunamente errores u omisiones.

Conclusión: Se mantienen obligaciones que no han sido correctamente clasificadas y se han contraído con garantías prendarias.

Recomendación No. 13:

- Contabilidad deberá reclasificar los montos de las deudas en corto y largo plazo considerando su exigibilidad a fin de que dichos valores se consideren en el análisis del estado de flujo de efectivo de manera que se asegure las disponibilidades para su cancelación oportuna.

Recomendación No. 14:

- Contabilidad deberá contabilizar en cuentas de orden los valores entregados en calidad de garantía prendaria.

OBLIGACIONES LABORALES - IESS

Conclusión: Las obligaciones con los empleados de la compañía e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se cancelan oportunamente.

OBLIGACIONES CON EL SRI

Conclusión: Las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas han sido canceladas oportunamente; sin embargo, no han sido considerados todos los gastos no deducibles incurridos.

Recomendación No. 15:

- Contabilidad deberá considerar toda la normatividad respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias, especialmente las referentes a gastos deducibles a fin de efectuar de manera correcta la conciliación tributaria.

PASIVOS A LARGO PLAZO

Conclusión: Se mantiene un significativo valor por pagar al accionista mayoritario.

Recomendación No. 16:

- Gerencia analizará el saldo de cuentas por pagar a accionistas desde su inicio a fin de establecer su razonabilidad y un plan de pagos que permita sanear la obligación.

PATRIMONIO

Conclusión: La compañía se encuentra en causal de disolución.

Recomendación No. 17:

- Gerencia realizará el aumento de capital considerando los aportes para futura capitalización que se mantienen a fin de salvar la causal de disolución en la que se encuentra inmersa su representada.

INGRESOS

Conclusión: La principal fuente de ingresos son las ventas dada la naturaleza de la empresa, cuya labor se encuentra ejecutada por vendedores -recaudadores.

Recomendación No. 18:

- Gerencia en cumplimiento de lo dispuesto en estatuto de la compañía elaborará el presupuesto anual de la compañía en el que se establecerán entre otros metas a alcanzar de manera que se pueda medir su cumplimiento de manera mensual y realizar acciones preventivas y correctivas en forma oportuna.

GASTOS

Conclusión: El costo de ventas se determina de forma manual.

Recomendación No. 19:

- Contabilidad realizará adecuadamente la determinación del costo de ventas de los bienes destinados para la venta procurando optimizar el recurso tecnológico con el que cuentan, de cuyo procedimiento se efectuará un seguimiento efectivo a fin de verificar un adecuado costeo.

Conclusión: Existe un significativo volumen de gastos que no se encuentran debidamente sustentados.

Recomendación No. 20:

- Gerencia conjuntamente con contabilidad establecerán mecanismos en los que claramente se establezca la forma de sustentar los gastos en especial de gastos de viaje a fin de contar con documentos válidos que permitan su utilización para fines tributarios.

OTROS ASPECTOS

Recomendación No. 21.

- Respecto de la documentación, los comprobantes de egreso, comprobantes de ingreso, cierres de caja, auxiliares y más documentos deberán contar con las respectivas firmas de elaboración, revisión y aprobación.

Recomendación No. 22.

- Dado el crecimiento de la empresa, salvando el mejor criterio de los directivos es necesario la contratación de un auxiliar contable de manera que los procesos se lleven adecuada y oportunamente.

Recomendación No. 23.

- Es necesario que se actualice el RUC de manera que consten todos los establecimientos en los cuales se desarrollan las operaciones de la empresa y/o se incurren gastos para su adecuación e instalación.

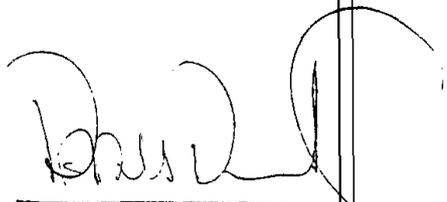
Recomendación No. 24.

- Respecto de la adopción de NIIF, es necesario considerar de manera primordial su trascendencia para una adecuada

INFORME DE CONTROL INTERNO

aplicación y cumplimiento de procedimientos a seguir, en virtud de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA
Reg. RNAE No. 345