

21237

# **LITO AUTOMÁTICA C.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

*Econ. Ramiro Solano Núñez*

# **NETO AUTOMÁTICA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

## **INDICE**

↓ Informe Del Auditor Independiente	3
↓ Balance General	4
↓ Estado de Pérdidas y Ganancias	5
↓ Estado de Evolución del Patrimonio	6
↓ Estado de Flujo de Efectivo	7
↓ Nota a los Estados Financieros	8-13

**Abreviatura usada:**

**US\$ - Dólares Estadounidenses**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE**

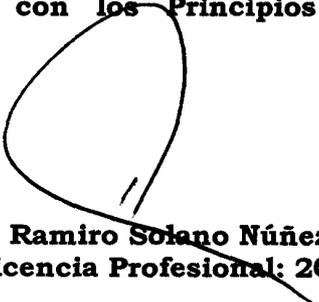
**LITO AUTOMATICA C. A.**

He examinado el Balance General de la Compañía **LITO AUTOMATICA C. A.**, al 31 de Diciembre de 2006, el Estado de Resultados, Estado de Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoria.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, estas normas requieren de la ejecución de una Auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoria incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su Relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoria efectuada establece bases razonables.

**En mi opinión los Estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de LITO AUTOMATICA C. A., al 31 de Diciembre de 2006, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.**

**No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE 530**

  
**Econ. Ramiro Solano Núñez  
No. Licencia Profesional: 2029**

**LITO AUTOMATICA C. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES:</u></b>				
Caja y Bancos		0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar Clientes	<b>3</b>	94,633.81	60,715.36	33,918.45
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	<b>4</b>	-622.36	-622.36	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	<b>5</b>	56,505.04	67,533.22	-11,028.18
Impuestos Retenidos	<b>6</b>	30,703.45	31,315.20	-611.75
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>181,219.94</b>	<b>158,941.42</b>	<b>22,278.52</b>
<b><u>ACTIVO FIJO</u></b>				
Propiedades, maquinaria y equipos	<b>7</b>	44,745.07	44,745.07	0.00
(-) Depreciación Acumulada		-19,198.90	-9,599.45	-9,599.45
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>25,546.17</b>	<b>35,145.62</b>	<b>-9,599.45</b>
<b><u>ACTIVO DIFERIDO</u></b>				
Diferencial Cambiario	<b>8</b>	394,710.39	394,710.39	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>394,710.39</b>	<b>394,710.39</b>	<b>0.00</b>
<b><u>ACTIVOS A LARGO PLAZO</u></b>				
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	<b>9</b>	504,823.78	504,823.78	0.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>504,823.78</b>	<b>504,823.78</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,106,300.28</b>	<b>1,093,621.21</b>	<b>12,679.07</b>

**LITO AUTOMATICA C. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	<u>NOTAS</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b><u>PASIVOS</u></b>				
<b><u>PASIVOS CORRIENTES:</u></b>				
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	<b>10</b>	8,251.35	0.00	8,251.35
Obligaciones Financieras por Pagar	<b>11</b>	466,609.71	375,175.30	91,434.41
Obligaciones I.E.S.S por Pagar	<b>12</b>	11,871.04	12,233.11	-362.07
Obligaciones Tributarias por Pagar	<b>13</b>	3,762.11	1,764.05	1,998.06
Beneficios Sociales por pagar	<b>14</b>	16,493.92	12,653.69	3,840.23
Otros pasivos corrientes		0.00	65,435.46	-65,435.46
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>506,988.13</b>	<b>467,261.61</b>	<b>31,475.17</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u></b>				
<b><u>PASIVOS A LARGO PLAZO</u></b>				
Obligaciones Financieras por Pagar a Largo Plazo	<b>15</b>	295,456.85	338,402.61	-42,945.76
Otros Pasivos a Largo Plazo		0.00	218,010.82	-218,010.82
Préstamos a Accionistas	<b>16</b>	227,887.73	0.00	227,887.73
<b>TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>523,344.58</b>	<b>556,413.43</b>	<b>-33,068.85</b>
<b><u>PASIVOS DIFERIDOS</u></b>				
Anticipo a Clientes	<b>17</b>	5,046.53	0.00	5,046.53
<b>TOTAL PASIVOS DIFERIDOS</b>		<b>5,046.53</b>	<b>0.00</b>	<b>5,046.53</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>1,035,379.24</b>	<b>1,023,675.04</b>	<b>11,704.20</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				
Capital social		25,620.00	25,620.00	0.00
Reserva Legal		625.72	198.09	427.63
Reserva de Capital		111,000.02	111,000.02	0.00
(-) Pérdidas años anteriores		-70,173.36	-75,979.30	5,805.94
Utilidad o Pérdida del ejercicio		3,848.66	9,107.36	-5,258.70
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>70,921.04</b>	<b>69,946.17</b>	<b>974.87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,106,300.28</b>	<b>1,093,621.21</b>	<b>12,679.07</b>

**LITO AUTOMATICA C. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	<u>2,006</u>	<u>2,005</u>	<u>Variación</u>
<b><u>VENTAS</u></b>			
Ventas Gravadas Tarifa 12%	360,871.05	142,061.45	218,809.60
<b>Total Ventas Facturadas</b>	<b><u>360,871.05</u></b>	<b><u>142,061.45</u></b>	<b><u>218,809.60</u></b>
<b><u>COSTOS DE VENTAS</u></b>			
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	336,442.79	60,765.20	275,677.59
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>24,428.26</b>	<b>81,296.25</b>	<b>-56,867.99</b>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES:</u></b>			
Gastos de Administración y Ventas	12,646.65	71,811.78	-59,165.13
<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>12,646.65</u></b>	<b><u>71,811.78</u></b>	<b><u>-59,165.13</u></b>
<b><u>OTROS INGRESOS (EGRESOS):</u></b>			
Pérdida en Ventas de Activos	0.00	0.00	0.00
Otros (Ingresos) Egresos	268.75	377.11	-108.36
<b>TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS):</b>	<b><u>268.75</u></b>	<b><u>377.11</u></b>	<b><u>-108.36</u></b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y OTROS INGRESOS (EGRESOS)</b>	<b><u>12,915.40</u></b>	<b><u>72,188.89</u></b>	<b><u>-59,273.49</u></b>
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES 15% Y 25%</b>	<b><u>11,512.86</u></b>	<b><u>9,107.36</u></b>	<b><u>2,405.50</u></b>

**LITO AUTOMATICA C. A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS C.A.**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDA AÑOS ANTER.	PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>Saldo al 1 de Enero del 2005</b>	<b>25,620.00</b>	<b>198.09</b>	<b>75,081.51</b>	<b>793.25</b>	<b>(16,265.15)</b>	<b>-24,588.89</b>	<b>0.00</b>	<b>60,838.81</b>
Transferencia Pérdidas Acumuladas					(24,588.89)	24,588.89		<b>0.00</b>
Transferencia a Reserva de Capital			793.25	(793.25)				<b>0.00</b>
Ajuste en Cuentas Patrimoniales			35,125.26		(35,125.26)			<b>0.00</b>
Utilidad del Ejercicio 2005							9,107.36	<b>9,107.36</b>
<b>Saldo al 31/12/05</b>	<b>25,620.00</b>	<b>198.09</b>	<b>111,000.02</b>	<b>0.00</b>	<b>(75,979.30)</b>	<b>0.00</b>	<b>9,107.36</b>	<b>69,946.17</b>
Transferencia Participación a trabajadores 2005							(1,366.11)	<b>(1,366.11)</b>
Transferencia del Impuesto a la Renta 2005							(1,935.31)	<b>(1,935.31)</b>
Transferencia a Pérdidas Acumuladas					5,805.94		(5,805.94)	<b>0.00</b>
<b>Utilidad Contable 2006</b>							<b>11,512.86</b>	<b>11,512.86</b>
Transferencia Participación a trabajadores 2006							(1,726.92)	<b>(1,726.92)</b>
Transferencia del Impuesto a la Renta 2006							(5,509.65)	<b>(5,509.65)</b>
Transferencia Reserva Legal 2006		427.63					(427.63)	<b>0.00</b>
<b>Saldo al 31/12/06</b>	<b>25,620.00</b>	<b>625.72</b>	<b>111,000.02</b>	<b>0.00</b>	<b>(70,173.36)</b>	<b>0.00</b>	<b>3,848.66</b>	<b>70,921.04</b>

**LITO AUTOMATICA C. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>Efectivo proveniente de actividades de operación</b>	
Disminución pérdida del ejercicio	-5,258.70
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Aumento en Depreciaciones y Provisiones	9,599.45
	<u><b>4,340.75</b></u>
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
Aumento en Cuentas por Cobrar Clientes	-33,918.45
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	11,028.18
Disminución en Impuestos Retenidos	611.75
Aumento Cuentas por Pagar Proveedores Locales	8,251.35
Aumento Obligaciones Financieras por Pagar	91,434.41
Disminución Obligaciones I.E.S.S. Por Pagar	-362.07
Aumento Obligaciones Tributarias por Pagar	1,998.06
Aumento de Beneficios Sociales por Pagar	3,840.23
Disminución en Otros Pasivos Corrientes	-65,435.46
	<u><b>17,448.00</b></u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	
<b>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</b>	
Aumento / Disminución Activos Fijos	0.00
	<u><b>0.00</b></u>
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b>0.00</b>
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</b>	
Aumento de Patrimonio	6,233.57
Disminucion de Obligaciones por Pagar a Largo Plazo	-42,945.76
Aumento en Préstamos a Accionistas	227,887.73
Anticipo a Clientes	5,046.53
Disminución en Otros Pasivos a Largo Plazo	-218,010.82
	<u><b>-21,788.75</b></u>
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	
Aumento y/o Disminucion de efectivo y equivalentes de efectivo	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	0.00
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u><u><b>0.00</b></u></u>

**LITO AUTOMATICA C. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en dólares)

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida en Ecuador en 1974 de Lito Automática Cía. Ltda. Se transformo en compañía anónima el 1 de marzo del 1983, el domicilio legal es la Ciudad de Guayaquil. Su objeto social es dedicarse a la producción de formas continuas o formularios sin fin, para uso en las computadoras IBM y todo lo relacionado a producción de imprenta en general.

El Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América, consecuentemente a partir del 1 de abril del 2000, La contabilidad registra las transacciones en U. S. dólares.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía fueron preparadas de acuerdo con Normas y Políticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**a. Caja y sus equivalentes**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**b. Ingresos y Costos por Ventas**

Se registran con base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

**c. Propiedades, Planta y Equipo**

Al costo de adquisición, el costo de propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del 10% para muebles y enseres y 33% equipo de computación y software.

**d. Reserva Legal.-** De acuerdo a la ley de Compañía hay que apropiarse el 10% de utilidad neta anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**e. Reserva de Capital.-** En el año 2000 se registran los efectos de la corrección monetaria del patrimonio. El saldo de esta cuenta puede ser objeto de capitalización o devolución en caso de liquidación y no puede ser distribuido como utilidades.

**3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES ( U. S. dólares)**

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	59.650,42
<b>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados:</b>	
Maxigraf	<u>34.983,39</u>
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><b>94.633,81</b></u>

**4. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES ( U. S. dólares)**

Provisión Cuentas Incobrables	-3.752,25
Aplicación Cuentas Incobrables	<u>3.129,89</u>
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><b>-622,36</b></u>

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (U. S. dólares)**

Cuentas por Cobrar Empleados	4.982,34
Cuentas por Cobrar Terceros	43.943,56
Sumajust	<u>7.579,14</u>
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><b>56.505,04</b></u>

**6. IMPUESTOS RETENIDOS** (U. S. dólares)

Valores Retenidos 1% Año 2004	30.703,45
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><u>30.703,45</u></u>

**7. ACTIVO FIJOS** (U. S. dólares)

Propiedades, Maquinaria y Equipos, Netos	44.745,07
(-) Depreciación Acumulada	<u>19.198,90</u>
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><u>25.546,17</u></u>

**8. ACTIVOS DIFERIDOS** (U. S. dólares)

Diferencial Cambiario	<u>394,710.39</u>
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><u>394,710.39</u></u>

**9. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO** (U. S. dólares)

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo Maxigraf	<u>504.823,78</u>
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><u>504.823,78</u></u>

**10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES** (U. S. dólares)

Proveedores Locales	20,57
Proveedores de Servicios	672,50
Casas Comerciales	611,84
Acreedores de Servicios	<u>6.946,44</u>
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><u>8.251,35</u></u>

## 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

(U. S. dólares)

<b>Obligaciones Financieras Exterior</b>	
Randleman Financial INC.	162.877,03
Intereses Acumulados por Pagar	303.722,28
<b>Obligaciones Financieras Locales</b>	
Sobregiro Bancario	10,40
Saldo al Diciembre 31/2006	<u><u>466.609,71</u></u>

## 12. OBLIGACIONES I. E. S. S. POR PAGAR

(U. S. dólares)

Aporte Individual	1.635,45
Aporte Patronal	1.950,30
Fondos de Reserva	7.841,44
Préstamos Quirografarios	268,94
IECE/Secap	174,91
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><u>11.871,04</u></u>

## 13. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

(U. S. dólares)

IVA por Pagar	1.224,86
I. R. Relación Dependien	629,24
Honorarios Profesionales 8%	44,00
1% Remuneración Trabajadores Autónomos	0,20
1% Otros Servicios	265,99
100% Retención IVA Honorarios	66,00
Impuesto a la Renta 2006	1.531,82
Saldo a Diciembre 31/2006	<u><u>3.762,11</u></u>

**14. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

(U. S. dólares)

Décimo Tercer Sueldo	1.497,41
Décimo Cuarto Sueldo	2.133,33
Vacaciones	11.136,26
Participación Trabajadores	1.726,92
	<hr/>
Saldo a Diciembre 31/2006	<b>16.493,92</b>
	<hr/> <hr/>

**15. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

(U. S. dólares)

**Obligaciones Financieras del Exterior a L/P**

Myer Business	89.028,08
Randleman Financial INC.	206.428,77
	<hr/>
Saldo a Diciembre 31/2006	<b>295.456,85</b>
	<hr/> <hr/>

**16. PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS**

(U. S. dólares)

Cuentas por Pagar a Relacionadas: Goltrade	77.444,45
Cuentas por Pagar a Relacionadas: Megagraf	149.914,78
Cuentas por Pagar a Relacionadas: Tokne	528,50
	<hr/>
Saldo a Diciembre 31/2006	<b>227.887,73</b>
	<hr/> <hr/>

**17. PASIVOS DIFERIDOS**

(U. S. dólares)

Cuentas y Anticipos por Pagar Clientes	5.046,53
	<hr/>
Saldo a Diciembre 31/2006	<b>5.046,53</b>
	<hr/> <hr/>

## **18. OBLIGACIONES FISCALES**

A Diciembre 31 del 2006 las obligaciones tributarias han sido revisadas hasta el año de 1996 y no existen obligaciones contingentes como resultado de tales revisiones.

## **19. PASIVOS CONTINGENTES**

A la fecha de este Informe la Compañía en mención no tiene obligaciones contingentes importantes que reportar.

## **20. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DEL SOFTWARE**

Las licencias del software de la compañía **LITO AUTOMÁTICA C. A.**, son multiusuarios por lo que sus aplicaciones y programas son adecuadamente aplicados por ésta, dando cumplimiento a las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor según resolución N° 04. Q.I.J. 001 publicada en el Registro Oficial N° 289 de Marzo 10 del 2004 y no presenta novedades al respecto.

## **21. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (30 Abril del 2007), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006