

25.562

ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor Externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 2233784 - CASILLA 10018

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, 20 de Abril del 2.004

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

INTEQUIN S.A.

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de INTEQUIN S.A. al 31 de diciembre del 2.003 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambios de la situación financiera por el año de 2.003

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

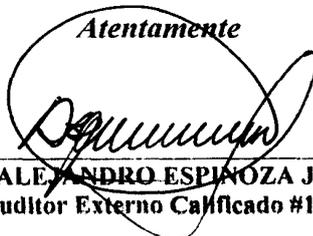
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con la corrección monetaria adecuadamente y de acuerdo a las normas y principios promulgados por la ley; además, se está cumpliendo con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.

En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación de INTEQUIN S.A al 31 de diciembre de 2.003, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha están elaborados de acuerdo, con principios de contabilidad generalmente aceptados y promulgados por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR.

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado #158

INTEQUIN S.A.

Balance general
al 31 de diciembre del 2.003

ACTIVOS

Corriente

<i>Caja – Banco</i>	Nota 2	<u>33.169,31</u>	
<i>Clientes</i>	Nota 3	<u>269.943,77</u>	
<i>Cuentas Por Cobrar Empleados</i>	Nota 4	<u>250,00</u>	
<i>Inventario</i>	Nota 5	<u>372.057,36</u>	
<i>Impuestos</i>	Nota 6	<u>21.222,48</u>	
Total Activo Corriente			696.642,92

ACTIVO FIJO

Nota 1

Depreciable

<i>Herramientas y Equipos</i>		<u>1.371,12</u>	
<i>Muebles y Enseres</i>		<u>6.718,08</u>	
<i>Vehículos</i>		<u>40.653,93</u>	
<i>Equipos de Computación</i>		<u>7.406,68</u>	
Sub-total		<u>56.149,81</u>	
<i>- Depreciación Acumulada</i>		<u>(31.230,30)</u>	
Total Activos Fijos			24.919,51

TOTAL ACTIVOS

\$721.562,43

INTEQUIN S.A.

Balance General
al 31 de Diciembre del 2.003

PASIVOS

CORRIENTE

<i>Cuentas por Pagar Proveedores</i>	Nota 7	357.982,93
<i>Otras Cuentas por pagar</i>	Nota 8	5.222,82
<i>Cuentas por pagar empleados</i>	Nota 9	19.684,11
<i>Cuentas por pagar al IESS</i>	Nota 10	4.730,26
<i>Impuestos Fiscales</i>	Nota 11	<u>29.019,77</u>

Total Pasivo Corriente

416.639,89

PATRIMONIO

<i>Capital Social</i>	Nota 12	1.000,00
<i>Reserva legal</i>		500,00
<i>Reserva facultativa</i>		223.868,68
<i>Reserva de capital</i>		4.591,89
<i>Ganancias y Perdidas Presente Ejercicio</i>		<u>74.961,97</u>

Total Patrimonio

304.922,54

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

721.562,43

INTEQUIN S.A.

Estado de Ganancia y Perdidas
Al 31 de Diciembre del 2.003

VENTAS		2'123.247,33
COSTO DE VENTAS		1'795.631,02
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>327.616,31</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
ADMINISTRATIVOS	281.353,28	
VENTAS	2.330,72	
FINANCIERO	367,24	<u>284.051,24</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 43.565,07
OTROS INGRESOS		<u>75.365,64</u>
		118.930,71
OTROS EGRESOS		<u>(5,32)</u>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN 15%		118.925,39
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>18.191,76</u>
		100.733,63
25% IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA		<u>25.771,66</u>
UTILIDAD NETA		<u>\$ 74.961,97</u>

INTEQUIN S.A.

*Movimiento de las cuentas de activos fijos
en el año 2.003 y saldos al 31 de diciembre 2.003*

	Saldos a 31 de diciembre de 2.002	Incremento	Total
Muebles Y Enseres	6.528,08	190,00	6.718,08
Vehículos	40.653,93	-0-	40.653,93
Equipos De Computación	5.841,68	1.565,00	7.406,68
Herramientas Y Equipos	1.276,83	94,29	1.371,12
	54.300,52	1.849,29	56.149,81
- Depreciación Acumulada			(31.230,30)
Total			\$ 24.919,51

INTEQUIN S.A.

*Estado de evolución del patrimonio de los socios
Al 31 de diciembre de 2.003*

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Ganancias y Perdidas Ejercicios Anteriores	Utilidad Presente Ejercicio	Total
Saldos al 31 De Diciembre de 2.002	1.000,00	240,00	160.215,16	4.591,89	63.913,52	-0-	229.960,57
Capital Social	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-
Reserva Legal	-0-	260,00	-0-	-0-	-0-	-0-	260,00
Reserva Facultativa	-0-	-0-	63.653,52	-0-	-0-	-0-	63.653,52
Reserva de Capital	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-
Ganancias y Perdidas ejercicios anteriores	-0-	-0-	-0-	-0-	(63.913,52)	-0-	(63.913,52)
Utilidad Presente Ejercicio	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	74.961,97	74.961,97
Total	1.000,00	500,00	223.868,68	4.591,89	-0-	74.961,97	\$ 304.922,54

INTEQUIN S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.003 al 31 de Diciembre del 2.003

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de INTEQUIN S.A. están preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD; así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2.003 y el 31 de Diciembre del 2.003.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de las Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

E) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objetivo de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2

CAJA-BANCOS

BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

CAJA CHICA

La empresa mantiene un fondo de Caja Chica, para efectuar pagos de menor cuantía, de acuerdo a la necesidad que el caso amerita.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En esta cuenta se registran facturas emitidas por la empresa en el presente ejercicio y que no se han recaudado oportunamente

NOTA 4

CUENTA por cobrar empleados

Son anticipos que la empresa realiza a sus empleados y trabajadores, los cuales se descuentan de los roles de pago

NOTA 5

INVENTARIOS

En esta cuenta se registran todo el stock de mercadería que mantiene la empresa para el desenvolvimiento normal de sus actividades comerciales, es necesario consignar que la toma del inventario físico, no se pudo contar con mi presencia en dicho acto; debido a que mi contratación para efectuar la auditoria externa fue posterior a la toma de los inventarios.

NOTA 6

IMPUESTOS

Son impuestos retenidos a la empresa por concepto de:

1% retención en la fuente	14.258,21
12% I.V.A.	6.964,27
total	21.222,48

NOTA 7

ACREEDORES-PROVEEDORES

En esta cuenta se registran los valores por pagar a proveedores de mercadería que compra la empresa, para su normal actividad comercial.

NOTA 8

ACREEDORES VARIOS

Son valores por pagar a diferentes beneficiarios por varios conceptos.

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Son Provisiones que realiza la empresa por sus empleados, cuyo detalle es el siguiente:

Décimo tercer sueldo	486,59
Décimo cuarto sueldo	1.005,76
Participación utilidades año 2.003	<u>18.191,76</u>
Total	<u>19.684,11</u>

NOTA 10

CUENTAS POR PAGAR AL IESS

Son valores por pagar al IESS por los conceptos siguientes:

Aportes	1.255,39
Prestamos al IESS	310,22
Fondo de Reserva	<u>3.164,65</u>
Total	<u>4.730,26</u>

NOTA 11

IMPUESTOS FISCALES

Son valores pr impuestos que la empresa tiene que pagar y que corresponden como saldo al 31 de diciembre del 2.003, cuyo detalle es el siguiente

Impuesto a la renta personal (cancelado en enero 22 del 2.004 formulario 103)	220,00
Retenciones en la fuente (Cancelado en Enero 21 de 2.004 formulario 20-1042696)	2727,62
Retenciones 12% I.V.A. (Cancelado Enero 22 del 2.004 formulario 104-05525010)	300,49
Impuesto a la Renta Compañía (Provisión año 2.003)	25.771,66

NOTA 12

CAPITAL

EL capital suscrito y pagado de la empresa al 31 de diciembre del 2.002. esta conformado de la siguiente manera:

<i>ACCIONISTA</i>	<i># DE ACCIONES</i>	<i>%</i>	<i>VALOR DE CADA ACCION</i>	<i>TOTAL EN DOLARES</i>
<i>Jorge Luis Castro Muñoz</i>	25.000	100.00	\$ 0,10	\$ 1.000,00
<i>Total</i>	25.000	100.00	\$ 0,10	\$ 1.000,00

NOTA 13

EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2.003 y la fecha de preparación de estos estados financieros 12 de Febrero del 2.003 no se produjeron eventos que en opinión de la administración de INTEQUIN S.A. pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

La auditoria a los estados financieros de INTEQUIN S.A. se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo # 58 y publicado en su registro oficial # 194 del 30 de Diciembre de 1.986

BASE LEGAL

mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 13 de Octubre de 1.958 con fojas 24.978 numero 2.365 del registro mercantil libro de Industriales anotada bajo el numero 26.350 se aumenta el capital social y reforma de estatutos, se constituye de esta manera INTEQUIN S.A. con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) *El de dictaminar los estados financieros presentados por INTEQUIN S.A.*
- B) *El verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) *El poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) *El evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) *El determinar grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoria abarcó el periodo de 01 de enero del 2.003 al 31 de diciembre del 2.003 habiendo iniciado mi trabajo el 12 de Febrero del 2.004 y concluido el 20 de Abril del 2.004

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de INTEQUIN S.A. están preparados de acuerdo a las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)

OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

A fin de cumplir con las metas y objetivos propuestos por INTEQUIM S.A., cuenta con la aportacion de sus accionistas; así como también mediante el autofinanciamiento que este a su alcance legal.

FINANCIAMIENTO

A fin d cumplir con estas metas de objetivos impuestos, INTEQUIN S.A. cuenta con la aportación de sus accionistas, así como también mediante el autofinanciamiento que este a su alcance

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Gerente General Sr. Jorge Luis Castro Muñoz
Contador General Sr. Tomas Serrano

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

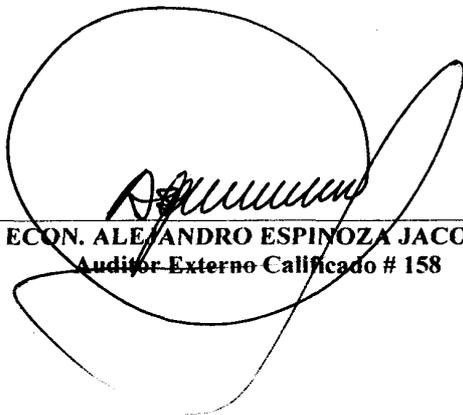
Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de INTEQUIN S.A. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- A) Existe total evidencia de que las ordenes que emite a gerencia, las hace por escrito, quedando de esta manera constancia de lo ordenado, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución*
- B) Se utiliza formulario de ingreso y egreso para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente llevando además la firma de responsabilidad de los funcionarios competentes*

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que toda las transacciones que constan en los estados financieros de INTEQUIN S.A. corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158