

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, 15 de Abril del 2.005

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

INTEQUIN S.A.

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de INTEQUIN S.A. al 31 de diciembre del 2.004 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.004

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 sí 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 las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido 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 del 2.004, 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 establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMÍA***

Atentamente


ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



INTEQUIN S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVO
CORRIENTE

CAJA-BANCOS	NOTA 2	61.185,48	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	NOTA 3	392.688,34	
ANTICIPO A EMPLEADOS	NOTA 4	435,78	
INVENTARIO	NOTA 5	443.377,82	
IMPUESTOS	NOTA 6	35.152,74	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			932.840,16

FIJO
DEPRECIABLES

HERRAMIENTAS Y EQUIPOS	1.421,12	
MUEBLES Y ENSERES	10.117,51	
VEHICULO	22.388,87	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	9.194,18	
	<u>43.121,68</u>	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-21.889,17	
TOTAL ACTIVO FIJO		21.232,51
TOTAL DE ACTIVOS		<u>954.072,67</u>



INTEQUIN S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

PASIVO

CORRIENTE

PROVEEDORES	NOTA 7	353.340,73
OTROS ACREEDORES	NOTA 8	3.094,95
CUENTA DE EMPLEADOS	NOTA 9	35.641,94
CUENTAS POR PAGAR AL IESS	NOTA 10	6.066,22
IMPUESTOS FISCALES	NOTA 11	<u>57.431,36</u>

TOTAL DE PASIVO CORRIENTE 455.575,20

NO CORRIENTE

ANTICIPO DE CLIENTE	NOTA 12	<u>49.995,36</u>
---------------------	---------	------------------

TOTAL NO CORRIENTE 49.995,36

PATRIMONIO

CAPITAL	NOTA 13	1.000,00
RESERVA LEGAL		500,00
RESERVA FACULTATIVA		298.830,65
RESERVA DE CAPITAL		4.591,89
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>143.579,57</u>

TOTAL DE PATRIMONIO 448.502,11

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO 954.072,67

INTEQUIN S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<i>VENTAS</i>		3.723.804,29
<i>POR VENTAS</i>	3.644.149,16	
<i>OTROS INGRESOS</i>	<u>79.655,13</u>	
 <i>COSTO DE VENTA</i>		 <u>-3.194.189,20</u>
 <i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>		 529.615,09
 <i>GASTOS OPERACIONALES</i>		 -304.170,51
<i>ADMINISTRATIVO</i>	167.792,65	
<i>DE VENTAS</i>	135.682,34	
<i>FINANCIEROS</i>	<u>695,52</u>	
 <i>UTILIDAD OPERACIONAL</i>		 <u>225.444,58</u>
 <i>OTROS EGRESOS</i>		 <u>-221,53</u>
 <i>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</i>		 225.222,85
 <i>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</i>		 <u>-33.783,43</u>
		191.439,42
 <i>25% DE IMPUESTO RENTA COMPAÑÍA</i>		 <u>-47.859,85</u>
 <i>UTILIDAD NETA</i>		 <u><u>143.579,57</u></u>

INTEQUIN S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	3.874.314,02
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	<u>3.456.569,92</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	417.744,10
OTROS INGRESOS	<u>79.655,13</u>
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	497.399,23

INTEQUIN S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2004 Y SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	<i>SALDOS AL 31-dic-03</i>	<i>INCREMENTOS</i>	<i>DECREMENTOS</i>	<i>TOTAL</i>
MUEBLES Y ENSERES	6.718,08	3.399,43	0	10.117,51
VEHÍCULOS	40.653,93	0	-18.265,06	22.388,87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.406,68	1.787,50	0	9.194,18
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS	1.371,12	50,00	0	1.421,12
	56.149,81	5.236,93	-18.265,06	43.121,68
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA				-21.889,17
				21.232,51

INTEQUIN S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA D CAPITAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 / DICIEMBRE /2003	1.000,00	500,00	223.868,68	4.591,89	74.961,97	0	304.922,54
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA FACULTATIVA	0	0	74.961,97	0	0	0	74.961,97
RESERVA DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	0	0	0	0	-74.961,97	0	-74.961,97
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	143.579,57	143.579,57
	1.000,00	500,00	298.830,65	4.591,89	0,00	143.579,57	448.502,11

INTEQUIN S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo del 1 de Enero del 2.004 al 31 de Diciembre del 2.004

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 2.004 y el 31 de Diciembre del 2.004.

C) SISTEMA CONTABLE

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

D) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa efectúa provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación, existe un incremento de \$ 17.854,14 debido al saldo de las cuentas por cobrar que ha sido mucho mayor que la del año inmediato anterior cuya provisión es del 1% que consta en (L.R.T.I Art.10 – Numeral 11) de igual manera en lo que respecta al impuesto a la renta se ha dado un incremento de 22.088,19 que tiene relación directa con las cuentas de resultado; no se han efectuado provisiones para jubilación patronal por no tener los elementos que requieren para realizar las provisiones respectivas.

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.

F) CONTINGENTES Y CUENTAS DE ORDEN

En esta empresa no existe estas cuentas; razon por la cual no se ha efectuado ningun comentario al respecto.

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 A 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	31.395,18
12% I.V.A.	3.757,56
total	35.152,74

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	580,88
Décimo cuarto sueldo	1.277,63
Participación utilidades año 2.003	<u>33.783,43</u>
Total	<u>35.641,94</u>

NOTA 10

CUENTAS POR PAGAR AL IESS

Son valores por pagar al IESS por los conceptos siguientes:

Aportes	1.498,70	✓
Prestamos al IESS	258,27	✓
Fondo de Reserva	<u>4.309,25</u>	✓
Total	<u>6.066,22</u>	✓

NOTA 11

IMPUESTOS FISCALES

Son valores por impuestos que la empresa tiene que pagar y que corresponden como saldo al 31 de diciembre del 2.004, cuyo detalle es el siguiente

Impuesto a la renta personal (cancelado en enero 2.005)	289,25
Retenciones en la fuente (Cancelado en Enero 2.005)	2.313,43
Retenciones 12% I.V.A	567,70
Retenciones 12% I.V.A. (Cancelado Enero 2.005)	6.401,13
Impuesto a la Renta Compañía (Provisión año 2.004)	47.859,85

NOTA 12

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la empresa al 31 de diciembre del 2.004. 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>	<i>25.000</i>	<i>100.00</i>	<i>\$ 0,10</i>	<i>\$ 1.000,00</i>
<i>Total</i>	<i>25.000</i>	<i>100.00</i>	<i>\$ 0,10</i>	<i>\$ 1.000,00</i>

NOTA 13

EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2.004 y la fecha de preparación de estos estados financieros 12 de Febrero del 2.005 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 2.004 al 31 de diciembre del 2.004 habiendo iniciado mi trabajo el 12 de Febrero del 2.005 y concluido el 15 de Abril del 2.005

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 aportación 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

<i>Gerente General</i>	<i>Sr. Jorge Luis Castro Muñoz</i>
<i>Contador General</i>	<i>Sr. Tomas Serrano</i>

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