

Guayaquil, 01 de Marzo del 2011

Señores
**ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA TÉCNICA NACIONAL TECNAC S. A.**
Ciudad.



De mis consideraciones:

Por el presente informe doy a conocer a ustedes, lo relacionado con la contabilidad de la Compañía **TECNAC S. A.** al cierre del Ejercicio Económico correspondiente al año 2011.

En la presente fecha, he concluido la verificación de los Estados Financieros y los libros de contabilidad correspondiente al ejercicio económico del año 2011, por medio de los movimientos de las cuentas que detallo a continuación: Bancos, caja, cuentas x cobrar, clientes, deudores varios, anticipos a empleados, acreedores, anticipos, crédito tributario, cuentas de activos fijos como (Maquinarias, Naves, Barcaza y similares, Equipos, Muebles de oficina y vehículo).

En cuanto al pasivo las cuentas que fueron revisadas son: cuentas y Documentos por pagar, Obligaciones Financieras, cuentas x pagar al Fisco, beneficios sociales, y cuentas de préstamos de accionistas.

Control de Depreciaciones del Activo Fijo; otros auxiliares como cuenta de gastos de operación, gastos de administración, arriendo de equipos, las cuentas de ingresos y cuentas patrimoniales, constatando la veracidad de los datos y registros efectuados de acuerdo al movimiento real de la compañía y consecuentemente a los principios de Contabilidad.

A si mismo he procedido a la revisión del estado de resultado, Cuentas de Ingreso y Egresos así como su distribución; Balance de comprobación, Balance General del ejercicio antes indicado, igualmente he constatado al procedimiento contable de cada una de las cuentas; de igual forma he verificado los respectivos anexos con los saldos de cada una de las cuentas del balance.

En la cuenta bancos se inicio el 1 de enero con un \$ 1'183.366,04 dólares, en el transcurso del periodo se han registrado notas de créditos y depósitos por un total \$ 1'016.088,60 de dólares que resultan de los cobros y cancelaciones que nos han entregado nuestros clientes y deudores, y así mismo se han realizado pagos con cheques y Notas de Débitos por un monto de \$ 1'146.314,58 que resulta de cancelaciones entregadas a proveedores, empleados, acreedores, Banco, SRI, IESS y demás cumplimientos de obligaciones, quedando como saldo el valor de \$ 1'053.140,06 dólares, mientras que el valor de caja chica es de \$ 200,00 dólares. Los registros por depósitos, notas de crédito, notas de débitos, así como los giros de cheques, pagos con caja chica se han realizado dentro de las normas y Principios Contables.

Igualmente las facturas emitidas así como las recibidas han sido estrictamente contabilizadas cumpliendo las Normas y Reglamentos Tributarios, es decir, se han aplicado los porcentajes de Iva y Retenciones en la Fuente, por ende las declaraciones se han efectuado en el plazo previsto por la Ley; al igual que la presentación de los Anexos Transaccionales y de Relación de Dependencia.

En cuanto a los Activos Fijos en el rubro de "Maquinarias y Equipos" y "Muebles y Enseres" refleja un incremento debido a que durante el período se realizaron la adquisición de 1 una grúa, dos martillos y Mobiliario para oficinas, también se realizaron bajas en la cuenta de

Maquinaria, Equipo de computación, muebles y enseres de activos dañados, Mientras que la variación en la cuenta de terreno se debe a la venta de dos lotes del mismo.

En cuanto a las obligaciones financieras a largo plazo por pagar se visualiza un aumento debido a que se realizó un nuevo préstamo por \$ 350.000,00 cancelando en su totalidad el que se realizó en el 2010 y encontrándose vigente la obligación adquirida en el 2009, es decir al momento se están cancelando dos préstamos vigentes.

En la cuenta de documentos por pagar a largo plazo se refleja una disminución debido a que se cancelo parte del préstamo que mantenemos con terceros.

La compañía adquirió un nuevo sistema contable con el cual se realiza una adecuada clasificación de cuentas.

Otros aspectos, además de los indicados, se los puede apreciar en el Estado comparativo de los Ejercicios correspondiente a los años 2010-2011, que se exponen a continuación:

BALANCE COMPARATIVO PERIODO 2010 - 2011

ACTIVO	2011	2010	VARIACIÓN
<u>CORRIENTE</u>			
CAJA - BANCOS	1,053,340.06	582,766.49	470,573.57
INVERSIONES	-	100,000.00	(100,000.00)
MATERIALES DE CONSTRUCCION	4,097.51	4,097.51	-
CUENTAS X COBRAR	1,062,007.06	915,812.98	146,194.08
IMPORTACIONES EN TRANSITO	451,454.13	-	451,454.13
CUENTAS CTES. (ACCIONISTAS)	143,032.41	143,032.41	-
DEPOSITOS EN GARANTIA	-	30.00	(30.00)
ANTICIPOS	50,288.48	157,334.06	(107,045.58)
CREDITO TRIBUTARIO	158,041.79	113,026.03	45,015.76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	2,922,261.44	2,016,099.48	906,161.96
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
TERRENOS	291,782.60	491,818.24	(200,035.64)
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	4,235,791.71	3,864,814.72	370,976.99
NAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	516,374.83	516,374.83	-
MUEBLES ENSERES Y EQPS.OFIC.	34,805.18	25,750.77	9,054.41
VEHICULOS	112,223.45	112,223.45	-
EQUIPOS DE COMPUTACION	24,343.41	28,286.09	(3,942.68)
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	2,469,650.51	-2,344,835.08	(124,815.43)
INVERSIONES	8,521.00	8,521.00	-
DEPOSITOS EN GARANTIAS	30.00	-	30.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:	2,754,221.67	2,702,954.02	51,267.65
TOTAL ACTIVO:	5,676,483.11	4,719,053.50	957,429.61



BALANCE COMPARATIVO PERIODO 2010 - 2011

PASIVO Y PATRIMONIO	2011	2010	VARIACIÓN
<u>CORRIENTE</u>			
DOCTOS Y CUENTAS POR PAGAR	459,094.57	422,638.21	36,456.36
OBLIGAC. FINANCIERAS X PAGAR	5,120.69	-	5,120.69
CTAS X PAGAR AL FISCO	68,604.25	139,466.33	(70,862.08)
IMPUESTO A LA RENTA	163,563.24	64,429.32	99,133.92
OBLIGACIONES X PAGAR AL IESS	17,963.69	11,928.78	6,034.91
15% PARTICIP. DE TRABAJADORES	140,762.49	88,565.08	52,197.41
BENEFICIOS X PAGAR MPLEADOS	8,350.29	7,690.84	659.45
ANTICIPOS DE CLIENTES	916,419.04	545,191.00	371,228.04
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	1,779,878.26	1,279,909.56	499,968.70
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
CTAS Y DOCTOS POR PAGAR A L/PLAZO	290,000.00	490,000.000	(200,000.00)
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	79,333.67	138,724.600	(59,390.93)
OBLIGACIONES FINANCIERAS A L/PLAZO	523,062.46	465,470.520	57,591.94
PROVISIONES PARA JUBILACION PATR.	209,104.80	170,008.800	39,096.00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO:	1,101,500.93	1,264,203.92	(162,702.99)
TOTAL DEL PASIVO:	2,881,379.19	2,544,113.48	337,265.71
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	200,000.00	200,000.00	-
RESERVAS DE CAPITAL	1,327,644.19	1,341,571.19	(13,927.00)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	633,368.84	\$ 195,929.35	437,439.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	634,090.89	437,439.48	196,651.41
TOTAL PATRIMONIO:	2,795,103.92	2,174,940.02	620,163.90
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:	5,676,483.11	4,719,053.50	957,429.61

En lo que respecta a los libros de accionistas, Actas de Juntas Generales, estos se encuentran razonablemente bien registrados y archivados.

En conclusión señores Accionistas, considero que en el presente informe, pongo a vuestro conocimiento los aspectos más importantes que se han presentado en el Ejercicio Económico del año 2011.




 Alonso Reyes Martínez
 COMISARIO
 C.I. 1702200971