

Guayaquin, 5 de Abril del 2004

Señores
ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
TECNICA NACIONAL TECNAC S.A.
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Por el presente tengo a bien informaries:

Que en la presente fecha, he concluido la revisión de los Libros de Contabilidad correspondiente al ejercicio económico del año 2003; esto es: Libros Diario y Mayor, así también el movimiento de las cuentas y Libros Auxiliares de Bancos, Caja, Cuentas por Cobrar: Clientes, Deudores Varios, Anticipos a Empleados, Materiales, Depósitos en Garantía, Pagos Anticipados, Impuestos Pagados; Ctas. de Activo Fijo como Maquinarias, Muebles y Enseres de Oficina, Vehículos; Construcciones en Proceso, Facturas y Obligaciones por Pagar, Retenciones Tributarias, Provisiones Sociales, Anticipo a Importación, Control de Depreciaciones del Activo Fijo, al igual que los Auxiliares de las Cuentas Gastos de Operación y Gastos de Administración, como las cuentas de Ingresos y cuentas Patrimoniales; constataando la veracidad de los datos y registros efectuados de acuerdo al movimiento real de la compañía y consecuentemente a los Principios de Contabilidad. Además he procedido a la revisión del Estado de Resultados, Balances General y de Comprobación, correspondiente al ejercicio en mención; igualmente he constatado el procedimiento Contable de cada una de las cuentas que intervienen, así mismo he verificado los respectivos anexos, con los saldo de cada una de las cuentas del Balance. En el Libro Bancos se observa haber efectuado transferencia de cuentas, en el transcurso del año por un monto aproximado de \$ 685.250.00 dolares, valor que no constituye ingreso para la empresa, la diferencia deduciendo el saldo al inicio del periodo, son realmente los Ingresos ó depósitos efectuados en el año por pago de Clientes, Deudores, Prestamo del exterior e ingresos Extraordinarios.

Los Bancos en los que se han realizado las transferencias antes mencionadas son los siguientes:

Ocean Bank - Ahorros	110,000.00
B A C Florida	95,000.00
Banco del Pichincha	500.00
Banco Bolivariano	3,500.00
Banco de Guayaquil	328,000.00
Produbanco	140,250.00
Ocean Bank	8,000.00
TOTAL	685,250.00 Dolares.

Respecto de los auxiliares de cada una de las cuentas de Bancos, los registros de depositos ^{del MAYO 2004} como los giros de Cheques, se han realizado dentro de las Normas y Principios Contables. Igualmente las Facturas, han sido emitidas cumpliendo estrictamente las normas y reglamento, es decir, se han aplicado las debidas retenciones en la fuente, etc.....



Otros aspectos a los ya enunciados se los puede apreciar en el Estado Comparativo de los ejercicios correspondiente a los años 2002 y 2003, que se exponen a continuación:

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO PERIODOS 2002 - 2003

A C T I V O	2 0 0 3	2 0 0 2	AUMENT.DISM.
CORRIENTE			
Caja - Bancos	653,824.16	723,095.98 -	69,271.82
Materiales	17,842.50	1,262.23	16,580.27
Cuentas por Cobrar	361,395.77	332,555.27	28,840.50
Anticipo sobre importación	28,864.95	-	28,864.95
Depositos en Garantía	17,776.31	87,485.50 -	69,709.19
Accionistas	167,956.07	116,763.85	51,192.22
Impuestos Pagados	22,129.45	50,961.69 -	28,832.24
Pagos Anticipados	8,047.50	13,583.13 -	5,535.63
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,277,836.71	1,325,707.65 -	47,870.94
F I J O			
Maquinarias y Equipos	2,384,961.41	2,384,961.41	-
Muebles y Enseres de Oficina	7,865.09	7,489.24	375.85
Equipos de Computación	9,265.68	8,554.68	711.00
Vehículos	25,506.11	25,506.11	-
(-) Depreciación Acumulada	- 1,415,580.90	- 1,277,909.93 -	137,670.97
TOTAL ACTIVO FIJO	1,012,017.39	1,148,601.51 -	136,584.12
OTROS ACTIVOS			
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	128,266.66	128,266.66	-
Construcciones en Proceso	7,190.27	-	7,190.27
Acciones	8,753.64	8,753.64	-
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	144,210.57	137,020.30	7,190.27
TOTAL ACTIVOS	2,434,064.67	2,611,329.46 -	177,264.79



13 MAYO 2004

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO PERIODOS 2002 - 2003

P A S I V O	2 0 0 3	2 0 0 2	AUMENT.DISM.
CORRIENTE			
Facturas y Cuentas por Pagar	65,131.46	145,806.21 -	80,674.75
Impuestos por Pagar	8,566.47	32,688.32 -	24,121.85
Retenciones	1,719.75	1,739.92 -	20.17
Provisiones Sociales	4,895.67	4,522.50	373.17
Anticipo de Clientes	36,530.40	-	36,530.40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	116,843.75	184,756.95 -	67,913.20
LARGO PLAZO			
Obligaciones por Pagar	500,000.00	270,000.00	230,000.00
DIFERIDO			
Provisión Rptos.de Maquinarias	121,387.91	144,000.00 -	22,612.09
Provisión Cuentas Incobrables	-	16,552.00 -	16,552.00
Provisión Recepción de Obras	70,000.00	380,184.47 -	310,184.47
TOTAL PASIVO DIFERIDO	191,387.91	540,736.47 -	349,348.56
PATRIMONIO			
Capital Social	200,000.00	200,000.00	-
Reservas de Capital	514,717.60	505,233.12	9,484.48
Reserva por Valuación	815,758.07	815,758.07	-
Pérdidas y Ganancias	95,357.34	94,844.85	512.49
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,625,833.01	1,615,836.04	9,996.97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,434,064.67	2,611,329.46 -	177,264.79

En lo que respecta a los Libros de Acciones y de Accionistas, Actas de Juntas Generales, estos se encuentran razonablemente bien llevados 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 2003.

Atentamente



ING. Shery Yumbra Romero
Comisario

