

Guayaquil, 29 de Marzo del 2005

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

De mis consideraciones:

Por el presente tengo a bien informarles lo siguiente:

Que en la presente fecha, he concluido la revisión de los Libros de Contabilidad correspondiente al ejercicio económico del año 2004; 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; Cuentas de Activo Fijo: Maquinarias y Equipos, Muebles y Enseres de Oficina, Vehículos; Documentos por Pagar; Facturas por pagar, Obligaciones por Pagar, Retenciones Tributarias, Provisiones Sociales, Control de Depreciaciones del Activo Fijo; así mismo, otros 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 \$1'088.700.00 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	300,000.00
Ocean Bank-Cta.Cte.	60,000.00
B A C Florida	232,000.00
Banco Bolivariano	129,000.00
Produbanco	137,700.00
Banco de Guayaquil	<u>230,000.00</u>
TOTAL.	1,088,700.00 Dolares.

Además, en el Activo Fijo se observa una pequeña disminución en el rubro Maquinarias y Equipos a pesar del sustancial incremento que también se observa en el rubro de Vehículos.

Respecto de los auxiliares de cada una de las cuentas de Bancos, los registros de depósitos así 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 Tributarios, 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 2003 y 2004, que se exponen a continuación:

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO PERIODOS 2003 - 2004

A C T I V O	2 0 0 4	2 0 0 3	AUMENT.DISM.
CORRIENTE			
Caja - Bancos	527,744.43	653,824.16 -	126,079.73
Materiales	44,859.03	17,842.50	27,016.53
Cuentas por Cobrar	571,079.12	361,395.77	209,683.35
Anticipo sobre Importación	-	28,864.95 -	28,864.95
Depositos en Garantía	15,437.50	17,776.31 -	2,338.81
Accionistas	189,838.76	167,956.07	21,882.69
Impuestos Pagados	73,698.31	22,129.45	51,568.86
Pagos Anticipados	11,913.72	8,047.50	3,866.22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,434,570.87	1,277,836.71	156,734.16
F I J O			
Maquinarias y Equipos	2,348,822.86	2,384,961.41 -	36,138.55
Muebles y Enseres de Oficina	8,924.56	7,865.09	1,059.47
Equipos de Computación	9,265.68	9,265.68	-
Vehículos	117,420.61	25,506.11	91,914.50
(-) Depreciación Acumulada	- 1,474,387.28	- 1,415,580.90 -	58,806.38
TOTAL ACTIVO FIJO	1,010,046.43	1,012,017.39 -	1,970.96
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	137,020.30	144,210.57 -	7,190.27
TOTAL ACTIVOS	2,581,637.60	2,434,064.67	147,572.93

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO PERIODOS 2003 - 2004

P A S I V O	2 0 0 4	2 0 0 3	AUMENT.DISM.
CORRIENTE			
Facturas y Cuentas por Pagar	135,269.12	65,131.46	70,137.66
Impuestos por Pagar	56,488.21	8,566.47	47,921.74
Participación de Trabajadores	22,386.09	-	22,386.09
Retenciones	2,032.61	1,719.75	312.86
Provisiones Sociales	5,718.63	4,895.67	822.96
Anticipo de Clientes	<u>173,044.74</u>	<u>36,530.40</u>	136,514.34
TOTAL PASIVO CORRIENTE	394,939.40	116,843.75	278,095.65
LARGO PLAZO			
Obligaciones por Pagar	<u>519,495.06</u>	<u>500,000.00</u>	19,495.06
DIFERIDO			
Provisión Rptos. de Maquinarias	23,206.52	121,387.91 -	98,181.39
Provisión Recepción de Obras	<u>50,000.00</u>	<u>70,000.00</u> -	20,000.00
TOTAL PASIVO DIFERIDO	73,206.52	191,387.91 -	118,181.39
TOTAL DEL PASIVO :	987,640.98	808,231.66	179,409.32
PATRIMONIO			
Capital Social	200,000.00	200,000.00	-
Reservas de Capital	524,253.33	514,717.60	9,535.73
Rserva por Valuación	774,806.28	815,758.07 -	40,951.79
Pérdidas y Ganancias	<u>94,937.01</u>	<u>95,357.34</u> -	420.33
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,593,996.62	1,625,833.01 -	31,836.39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2,581,637.60</u>	<u>2,434,064.67</u>	147,572.93

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 2004.

Atentamente


ING. Shery Yumbia Romero
Comisario