

Guayaquil, 14 de Abril del 2006

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

De mis consideraciones:

Presento a ustedes el informe relacionado con la Contabilidad en el Ejercicio Económico del año 2005.

En la presente fecha, he concluido con la revisión de los Libros de Contabilidad correspondiente al ejercicio económico del año 2005; 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 también, 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. Así mismo he procedido a la revisión del Estado de Resultados, Balance Comprobación y del Balance General, del 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 Auxiliar de Bancos, se observa transferencias efectuadas, en el transcurso del año por un monto aproximado de \$ 852.000.00 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 indicadas son los siguientes:

Ocean Bank - Ahorros	335.000 00
Ocean Bank-Cta.Cte.	30.000.00
B A C Florida	65.000.00
Produbanco	372.000.00
Banco de Guayaquil	<u>50.000.00</u>
TOTAL.	852.000.00 Dolares.

Además, en el Activo Fijo se observa un incremento en el rubro Maquinarias y Equipos por adquisición de una Grua.

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.....

26 ABR. 2006



Otros aspectos a los ya enunciados se los puede apreciar en el Estado Comparativo de los ejercicios correspondiente a los años 2004 y 2005, que se exponen a continuación:

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO PERIODOS 2004 - 2005

A C T I V O	2 0 0 5	2 0 0 4	AUMENT.DISM.
CORRIENTE			
Caja - Bancos	729,409.19	527,744.43	201,664.76
Materiales	37,655.15	44,859.03 -	7,203.88
Cuentas por Cobrar	328,755.44	571,079.12 -	242,323.68
Anticipo sobre Importación	1,846.88	-	1,846.88
Depositos en Garantía	60,896.70	15,437.50	45,459.20
Accionistas	116,077.13	189,838.76 -	73,761.63
Impuestos Pagados	53,978.26	73,698.31 -	19,720.05
Pagos Anticipados	29,461.07	11,913.72	17,547.35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	1,358,079.82	1,434,570.87 -	76,491.05
F I J O			
Maquinarias y Equipos	2,543,922.56	2,348,822.86	195,099.70
Muebles y Enseres de Oficina	8,924.56	8,924.56	-
Equipos de Computación	9,265.68	9,265.68	-
Vehículos	117,420.61	117,420.61	-
(-) Depreciación Acumulada	- 1,596,395.72	- 1,474,387.28 -	122,008.44
TOTAL ACTIVO FIJO:	1,083,137.69	1,010,046.43	73,091.26
ACTIVO DIFERIDO			
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	128,266.66	128,266.66	-
Construcciones en Proceso	36,423.46	-	36,423.46
Acciones	8,753.64	8,753.64	-
TOTAL ACTIVO DIFERIDO:	173,443.76	137,020.30	36,423.46
TOTAL ACTIVOS	2,614,661.27	2,581,637.60	33,023.67

26 ABR. 2006

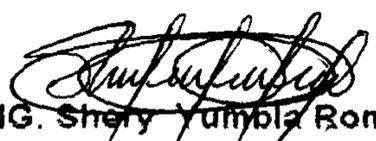
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO PERIODOS 2004 - 2005

P A S I V O	2 0 0 5	2 0 0 4	AUMENT.DISM.
CORRIENTE			
Facturas y Cuentas por Pagar	227,441.76	135,269.12	92,172.64
Impuestos por Pagar	82,918.33	56,488.21	26,430.12
Participación de Trabajadores	19,848.59	22,386.09	- 2,537.50
Retenciones	2,624.71	2,032.61	592.10
Provisiones Sociales	6,921.09	5,718.63	1,202.46
Anticipo de Clientes	<u>93,671.93</u>	<u>173,044.74</u>	- 79,372.81
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	433,426.41	394,939.40	38,487.01
LARGO PLAZO			
Obligaciones por Pagar	<u>577,538.63</u>	<u>519,495.06</u>	58,043.57
DIFERIDO			
Provisión Rotos de Maquinarias	-	23,206.52	- 23,206.52
Provisión Recepción de Obras	-	<u>50,000.00</u>	- 50,000.00
TOTAL PASIVO DIFERIDO:	-	73,206.52	- 73,206.52
TOTAL DEL PASIVO :	1,010,965.04	987,640.98	23,324.06
PATRIMONIO			
Capital Social	200,000.00	200,000.00	-
Reservas de Capital	551,389.30	524,253.33	27,135.97
Reserva por Valuación	774,806.28	774,806.28	-
Utilidad Ejercicios Anteriores	8,674.05	-	8,674.05
Utilidades no Distribuidas	<u>68,826.60</u>	<u>94,937.01</u>	- 26,110.41
TOTAL PATRIMONIO:	1,603,696.23	1,593,996.62	9,699.61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	<u>2,614,661.27</u>	<u>2,581,637.60</u>	<u>33,023.67</u>

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 2005.

Atentamente


ING. Shery Yumbra Romero
 Comisario

25 ABR. 2006