

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A.

Mariana Gallo de Peña en mi calidad de Auditora Externa Independiente, número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con número de licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, contratada por la compañía HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del 2001 por decisión de la Junta General de Accionistas de la mencionada compañía, celebrada el día 20 de Septiembre del 2001, presento con fecha de hoy, 30 de abril del 2002, en la ciudad de Guayaquil, el informe correspondiente a dicha Auditoria en los términos siguientes:

#### DICTAMEN

- a) He auditado el balance general de la Compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., cortado al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el período iniciado el 1 de Enero del 2001 y terminado el 31 de Diciembre del 2001, encontrándolos ajustados a las disposiciones legales aplicables.
- b) La preparación de los Estados Financieros de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S. A. correspondientes al ejercicio económico del 2001 es de responsabilidad de la Administración de la empresa.
- c) La Auditoría del ejercicio económico del 2001 objeto del presente exámen se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

d) La presente Auditoría incluye los aspectos siguientes:

1.- El exámen se realizó a base de pruebas y evidencias de los registros de Contabilidad, siguiendo las Normas Ecuatorianas de Auditoría, y aquellos otros procedimientos de Auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

2.- Se evaluó el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la Administración de la compañía.

3.- En la presentación general de los estados financieros de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S. A. correspondiente al ejercicio económico del 2001, se ha cumplido con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S. A. al 31 de Diciembre del 2001 y el resultado de las operaciones y sus cambios en la posición financiera por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad

Atentamente,

  
**MARIANA GALLO DE PEÑA**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## Hidroinstalaciones y Servicios Afines S. A. HIDROSA

### Balance General

Al 31 de Diciembre del 2001

ACTIVO		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>US \$ 1,271,960.08</b>
Caja - Bancos	<b>US \$</b> 113,736.64	
Inversiones Temporales	0.00	
Cuentas por Cobrar Clientes	622,028.52	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	
Ctas. Por Cobrar Cías. Relacionadas	2,858.10	
Ctas. Por Cobrar Empleados	18,087.70	
Otras Cuentas por Cobrar	30,691.22	
(-) Reserva Cuentas Incobrables	-27,309.97	
Inventario de Mercadería	442,680.17	
Anticipos pagados	68,133.38	
Importaciones en Transito	1,054.32	
	<u>1,271,960.08</u>	
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>413,436.93</b>
Construccion Agencia Sur	51,698.84	
Muebles y Equipos de Oficina	513,802.85	
Vehículos	173,490.36	
Terreno e Inmuebles	14,930.32	
	<u>753,922.37</u>	
(-) Depreciación Acumulada	-340,485.44	
	<u>413,436.93</u>	
<b>OTOS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Arriendos y seguros pagados	13,070.37	<u>13,070.37</u>
		<b>US \$ <u>1,698,467.38</u></b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## Hidroinstalaciones y Servicios Afines S. A. HIDROSA

### Balance General

Al 31 de Diciembre del 2001

### PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

#### PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	US \$	730,968.22
Proveedores del exterior		112,266.13
Provisiones Sociales		39,229.29
Anticipo clientes		584.32
Impuesto a la Renta		12,384.15
Otros Impuestos por Pagar		16,720.37
IVA Retenido por Pagar		2,813.27
Cuentas por Pagar		200,905.54
Ctas. por Pagar a Largo Plazo		<u>22,830.32</u>
	US \$	1,138,701.61

#### PATRIMONIO

Capital Social	US \$	15,092.00
Reserva Legal		1,402.02
Reserva Facultativa		27,876.63
Capital Adicional		314,504.67
Utilidad/Perdida Acumulada		191,609.00
Utilidad/Perdida del Ejercicio		<u>9,281.41</u>
		<u>559,765.77</u>

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

US \$ 1,698,467.38

  
ING. RICARDO PEÑA P.  
GERENTE  
HIDROSA S.A.

  
SR. LUIS MENDOZA J.  
CONTADOR REGISTRO No. 11942  
HIDROSA S.A.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## Hidroinstalaciones y Servicios Afines S. A. HIDROSA

Estado de Perdidas y Ganancias

Al 31 de Diciembre del 2001

<b>VENTAS</b>		<b>US \$</b>	10,228,984.79
(-) Devoluciones en venta			<u>-372,128.06</u>
			9,856,856.73
<b>COSTO DE VENTAS</b>			<u>-8,537,965.74</u>
			1,318,890.99
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		
			1,318,890.99
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Gastos Administrativos	<b>US \$</b>	923,867.77	
Gastos de Ventas		586,337.41	
Gastos Financieros		3,168.00	
Gastos Varios		<u>47,306.30</u>	
			<u>-1,560,679.48</u>
	<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		-241,788.49
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Intereses Ganados		7,462.23	
Otros Ingresos		<u>243,607.71</u>	
			<u>251,069.94</u>
	<b>UTILIDAD</b>	<b>US \$</b>	<u><u>9,281.45</u></u>

  
ING. RICARDO PEÑA P.  
GERENTE  
HIDROSA S.A.

  
SR. LUIS MENDOZA J.  
CONTADOR REGISTRO No. 11942  
HIDROSA S.A.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-m:il: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES S.A. HIDROSA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

### **A) IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

La compañía está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 23 de Marzo de 1987 y su objeto principal consiste en la comercialización de Bienes relacionados con instalaciones hidráulicas, estructuras metálicas y materiales de construcción en general.

Su domicilio principal está localizado en la Ciudad de Guayaquil, en la Avenida Juan Tanca Marengo, Kilómetro uno y medio, Provincia del Guayas, República del Ecuador.

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA Cía. Ltda., con el objeto de tener otro lugar de atención al público, adquirió en el mes de Septiembre de 1998 un terreno ubicado en la Ciudadela Los Almendros en la Avenida 25 de Julio y Avenida Ernesto Alban, donde construyó e incorporó por accesión una edificación tipo galpón para disponer de las instalaciones necesarias para la comercialización de sus productos. Inició sus operaciones en este nuevo establecimiento comercial el 15 de enero del 2000.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Decimo Sexto de este cantón Dr. Rodolfo Pérez Pimentel el día 03 de Enero del 2001, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Septiembre del 2001, la Compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines Cía Ltda. se transformó en una Sociedad Anonima con la denominación HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES (HIDROSA) S.A.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **B) RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

La Compañía lleva su contabilidad conforme a las disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 2 del Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

Las Cuentas por Cobrar e Inventarios son llevados por sistema de computación al igual que las facturaciones. La Contabilidad se la registra en un sistema de computación integrado en el cual se registran facturación, inventarios, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y emisión de cheques.

## **C) CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2001, el rubro Cuentas por Cobrar consistía en:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$	622,028.52
Otras Cuentas por Cobrar		30,691.22
Cuentas por Cobrar empleados		18,087.50
Ctas. Por Cobrar Cías Relacionadas		2,858.10
		-----
		673,665.34
(-) Reserva para Cuentas Incobrables		27,309.97
		-----
	\$	<u>646,355.37</u>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **Cuentas por Cobrar Clientes**

La cuenta por cobrar clientes corresponde al 92.33% de las Cuentas por cobrar de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., las mismas que son canceladas en un plazo que va de los 15 días, 20 días, 30 días y hasta los 60 días. En caso contrario, Hidroinstalaciones y Servicios Afines S.A. les cobra el 24% anual de interés por mora a sus cliente.

## **Otras Cuentas por Cobrar**

La cuenta otras cuentas por cobrar corresponde al 4.56% de las cuentas por cobrar de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., la misma que subió en \$ 3,744.65 con respecto al ejercicio del año anterior.

## **Cuentas Por Cobrar Empleados**

La cuenta por cobrar empleados corresponde al 2.68% de las cuentas por cobrar de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., la misma que disminuyó en \$ 16,590.93 con respecto al ejercicio del año anterior; en esta cuenta sólo se registran los préstamos hechos a empleados, mas no a Directores ni Accionistas que, al igual que en el ejercicio anterior, no han hecho préstamos a la empresa.

## **Anticipos a proveedores**

La Compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., al cierre del presente ejercicio económico no mantiene valores por Anticipo a Proveedores.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **Provisión Cuentas Incobrables**

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 11 del Artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la provisión de cuentas incobrables fue incrementada en \$ 5,875.28, que corresponden al 0.87% del total de las cuentas por cobrar.

## **Cuentas por Cobrar a Sociedades relacionadas y a Accionistas**

Las cuentas por cobrar a las compañías relacionadas en el ejercicio económico del 2001, ascienden a la cantidad de \$ 2,858.10, y corresponde a la Compañía VIAS DEL AUSTRO , empresa a la que no se le cobra intereses y se le da el trato aplicable a las cuentas corrientes.

## **D) INVERSIONES EN COMPAÑÍAS.- ACCIONES**

La compañía HIDROSA mantiene 76 acciones en la Compañía Imporceramica con un valor de \$ 0,04 lo que representa el 0,05% del total de las acciones.

## **E) INVENTARIOS**

Las cuenta de Inventario al 31 de Diciembre del 2001 mantiene un saldo global de \$ 443,734.49, y está conformada de la siguiente manera:

Productos terminados	\$	442,680.17
Importaciones en Tránsito		1,054.32
		-----
TOTAL INVENTARIOS	\$	443,734.49

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

En la Bodega de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., se hace mensualmente un control de los inventarios, y sus saldos van de acuerdo a lo que arrojan los registros contables.

## **F) ACTIVO FIJO**

Los asientos contables correspondiente a las cuentas de los Inmuebles, Terrenos, Maquinarias y Equipos, Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Vehículos y otros activos fijos depreciables se llevan al costo. Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

## **G) DEPRECIACION**

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base da lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 21 del Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Aplica los siguientes porcentajes:

Terrenos	5 %
Maquinarias, muebles y enseres y equipos	10 %
Vehículos	20 %
Edificios e Instalaciones	10 %
Equipo de Cómputo y Software	33 %

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

Hasta 1990 los activos fijos fueron registrados al costo de adquisición más las revalorizaciones establecidas por el Decreto Ejecutivo 1149 de Septiembre de 1985. A partir de 1991 el costo y las revalorizaciones son reexpresadas de acuerdo con el sistema de corrección monetaria. En Marzo del año 2000 Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No 17, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

## H) ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Terrenos	\$	14,930.32
Maquinarias, muebles y enseres y Equipos		513,802.85
Vehículos		173,490.36
Edificios e instalaciones		51,698.84
		-----
TOTAL ACTIVOS	\$	753,922.37
( - ) DEPRECIACION ACUMULADA		340,485.44
		-----
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$	413,436.93
		=====

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **I) OPINIÓN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS AVALUOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACION**

Si bien es verdad que los avalúos de los activos fijos de propiedad de la compañía que aparecen en la contabilidad, corresponden al precio de su adquisición, sumadas las distintas correcciones monetarias y restadas las diferentes depreciaciones a través del tiempo, también es cierto que, en algunos casos, el valor de mercado de estos activos es superior, con excepción de los equipos de computación, software y vehículos.

## **J) CUENTAS POR PAGAR**

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., mantiene al 31 de Diciembre del 2001, las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores locales	\$	931,873.76
Proveedores del exterior		112,266.13
Beneficios por Pagar		39,229.29
Retenciones del IVA y del IRF		9,839.56
Impuesto a la Renta		12,384.15
Gastos acumulados por pagar		9,694.08
	\$	<u><u>1,115,286.97</u></u>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **Proveedores Locales**

La cuenta proveedores locales corresponde al 83.55% de total de las cuentas por pagar, la misma que se incrementó en \$ 415,923.14 con respecto al ejercicio económico del año anterior.

## **Proveedores del exterior**

La cuenta proveedores del exterior corresponde al 10.07% de las cuentas por pagar a corto plazo, la misma que se incrementó en su saldo total, ya que no registró ningún valor al cierre del ejercicio económico del año anterior.

## **Beneficios por pagar**

La cuenta beneficios por pagar corresponde al 3.52% de las cuentas por pagar.

## **Retenciones del IVA y Retenciones en la fuente**

Las cuentas retenciones del IVA y Retenciones en la Fuente, corresponden al 0.88% de las cuentas por pagar, las mismas que se incrementaron en \$ 6,289.14 con respecto al ejercicio económico del año anterior.

## **Impuesto a la Renta**

La cuenta Impuesto a la Renta corresponde al 1.11% del total de la cuenta por pagar, la misma que se incrementó en \$ 10,020.44 con respecto al ejercicio económico del año anterior.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **Gastos acumulados por pagar**

La cuenta gastos acumulados por pagar corresponde al 0.87% de las cuentas por pagar, la misma que disminuyó en \$ 122,228.88 con respecto al ejercicio económico del año anterior.

## **Obligaciones bancarias**

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., al cierre del ejercicio económico del 2001, no tuvo obligación alguna bancaria pendiente.

## **Cuentas por Cobrar o por Pagar con reajuste pactado**

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., en el año 2001 no realizó operación alguna con reajuste pactado.

## **K) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., al cierre del presente ejercicio económico registra el valor de US \$ 22,830.32 en la cuenta por pagar a largo plazo.

## **L) OBLIGACIONES**

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., al 31 de Diciembre del 2001, no tiene obligaciones al cierre del presente ejercicio económico.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **M) PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES**

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., cada mes hace las provisiones necesarias para atender las Obligaciones correspondientes a las prestaciones sociales de los empleados y trabajadores.

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., hasta el 31 de Diciembre del 2001, efectuó las siguientes provisiones:

Aportes Individual	\$	3,206.59
Aporte Patronal		4,131.65
Préstamo Quirografario		7.46
Fondo de Reserva		10,950.83
Vacaciones		17,904.51
Décimo Tercer Sueldo		2,833.78
Décimo Cuarto Sueldo		194.47
	\$	<u>39,229.29</u>

## **N) MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS ORDINARIAS EN TRANSACCIONES COMERCIALES CON COMPAÑÍAS RELACIONEDAS.**

Los mayores proveedores de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A. son las empresas domiciliadas en la Ciudad de Cuenca, denominadas Tuberías Galvanizadas S.A. (TUGALT) y CERAMICAS GRAIMAN CIA. LTDA.

En esta ciudad, contigua a la bodega de HIDROSA, se encuentran localizadas las bodegas de TUGALT S.A Y CERAMICAS GRAIMAN CIA. LTDA. que son las empresas que suministran las mercaderías consistentes en planchas y tuberías

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

galvanizadas ASTM e ISO2, y Cerámica respectivamente, mercaderías que son negociadas a clientes de HIDROSA S.A. que ascienden a 200 aproximadamente.

Tuberías Galvanizadas S.A. dá en arrendamiento a HIDROSA S.A. la oficina ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la avenida Juan Tanca Marengo, kilómetro uno y medio.

Tuberías Galvanizadas TUGALT S.A., le vendió a la compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines (HIDROSA) S.A. durante el ejercicio económico del 2001, mercadería por un valor de \$ 3,002,103.22, quedando al cierre del ejercicio de HIDROSA una cuenta por pagar a TUGALT S.A. de \$ 233,855.04.

Cerámicas GRAIMAN CIA. LTDA. le vendió a la compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines (HIDROSA) S.A. durante el ejercicio económico del 2001, mercadería por un valor de \$ 6,174,801.27, quedando al cierre del ejercicio de HIDROSA una cuenta por pagar a CERAMICAS GRAIMAN CIA. LTDA. de \$ 484,747.10.

La compañía IMPORCERAMICA Importadora de Cerámica S.A., compró a la Compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A. mercadería por un valor de \$ 584,278.91, quedando al cierre del ejercicio económico de HIDROSA un valor por cobrar a IMPORCERAMICA Importadora de Cerámica S.A. de \$ 10,648.96 .

## **O) CARGOS DIFERIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, HIDROSA S.A., no mantiene cargos diferidos.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador

## **P) PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, los pagos anticipados consistían en:

Retenciones en la Fuente Clientes	\$	68,133.38
		-----
	\$	<u>68,133.38</u>

## **Q) RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La compañía para el ejercicio económico del 2001 no hizo distribución de su reserva legal.

## **R) UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidad del presente ejercicio ascienden a la suma de S/. 9,281.45 de los cuales ha realizado la distribución del 15% para participación de trabajadores y el 25 % del Impuesto a la Renta.

## **S) RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO**

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A. tiene un saldo a la fecha de cierre del presente ejercicio la cantidad de \$ 314,504.67.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: mabegal@gye.satnet.net  
Guayaquil - Ecuador