

# 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

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

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con numero de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. para efectuar la auditoria correspondiente al ejercicio económico del año 2003 por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el día 23 de Septiembre de 2003, presento el informe respecto de dicha auditoria en los términos siguientes:

### DICTAMEN

Hemos auditado el balance general adjunto de la Compañía HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A., cortado al 31 de diciembre de 2003 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por el periodo iniciado el 1 de enero de 2003 y terminado a esa fecha.

La auditoria del ejercicio económico del 2003 objeto del presente examen fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEA) y ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoria.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de la evidencia de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoria que se consideran necesarios según las circunstancias, documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

# 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. correspondiente al ejercicio económico del 2003, se ha cumplido con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. al 31 de diciembre de 2003, y los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Atentamente,

  
Mariana Gallo de Peña

Abril de 2004

# 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

ACTIVO			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>US \$</b>	<b>3,501,703.55</b>
Caja - Bancos	<b>US \$</b>	334,462.09	
Inversiones Temporales		30,000.00	
Cuentas por Cobrar Clientes		1,880,692.97	
Ctas. Por Cobrar Cías. Relacionadas		8,081.00	
Ctas. Por Cobrar Empleados		6,461.60	
Otras Cuentas por Cobrar		23,029.46	
(-) Reserva Cuentas Incobrables		-35,077.73	
Inventario de Mercadería		1,055,637.34	
Anticipos pagados		191,064.26	
Importaciones en Tránsito		7,352.56	
		<hr/>	
<b>ACTIVO FIJO</b>			<b>458,371.41</b>
Construcción Agencia Sur		51,698.84	
Muebles y Equipos de Oficina		283,818.85	
Equipo de Computación		293,362.38	
Vehículos		189,152.50	
Inmueble Ag. Sur		170,000.00	
Terreno e Inmuebles		14,930.32	
		1,002,962.89	
(-) Depreciación Acumulada		-544,591.48	
		<hr/>	
		458,371.41	
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>13,026.79</b>
Otros		13,026.79	
		<hr/>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>US \$</b>	<b>3,973,101.75</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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	US \$	2,218,836.99	3,346,032.29
Proveedores del exterior		310,159.32	
Prestamos del Exterior		240,437.50	
Obligación con la Adm. Tributaria		57,038.62	
Obligaciones con el IESS		60,111.00	
Cuentas por Pagar		459,448.86	

#### PASIVO A LARGO PLAZO

Provisión para Jubilación Patronal		54,404.06	54,404.06
------------------------------------	--	-----------	-----------

#### TOTAL PASIVO

US \$ 3,400,436.35

### PATRIMONIO

Capital Social	US \$	15,092.00	572,665.40
Reserva Legal		1,402.02	
Reserva Facultativa		27,876.63	
Capital Adicional		314,504.67	
Utilidad/Perdida Acumulada		182,637.40	
Utilidad/Perdida del Ejercicio		31,152.68	

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

US \$ 3,973,101.75

# 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: marianabgallo@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

<b>VENTAS</b>	<b>US \$</b>	<b>14,286,754.34</b>
(-) Devoluciones en venta		-323,351.24
		13,963,403.10
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>-12,199,128.29</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,764,274.81</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Gastos Administración y venta	<b>US \$</b>	<b>2,045,465.01</b>
		-2,045,465.01
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-281,190.20</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>312,342.88</b>
Egresos no Operacionales		-27,937.50
Ingresos no Operacionales		340,280.38
	<b>UTILIDAD</b>	<b>US \$ 31,152.68</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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA FACULTATIVA</b>	<b>RESERVA CAPITAL</b>	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>
Patrimonio al 31 de Dicbre/2002	15,092.00	1,402.02	27,876.63	314,504.67	182,637.40	541,512.72
Utilidad del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	31,152.68	31,152.68
(-)15% Part.Trabajadores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-)25% Impuesto Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTALES</b>	<b>15,092.00</b>	<b>1,402.02</b>	<b>27,876.63</b>	<b>314,504.67</b>	<b>213,790.08</b>	<b>572,665.40</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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2003 Expresado en dólares de E.U.A.**

### **1. Operaciones**

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 Décimo 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 Anónima con la denominación HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES (HIDROSA) S.A.

### **2. 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.

# 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2003, el rubro Cuentas por Cobrar consistía en:

Cuentas por Cobrar Clientes	US \$	1,880,692.97
Otras Cuentas por Cobrar		21,770.68
Cuentas por Cobrar empleados		6,461.60
Ctas. Por Cobrar Cías Relacionadas		8,081.00
Depósitos en garantía		1,258.78
Impuestos Pagados Anticipados		191,064.26
		<u>2,109,329.29</u>
(-) Reserva para Cuentas Incobrables		35,077.73
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>US \$</b>	<b><u>2,074,251.56</u></b>

#### Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta por cobrar clientes corresponde al 89.16% del total 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. le cobra a sus cliente en base de la tasa referencial del interés por mora que dá el Banco Central del Ecuador.

#### Otras Cuentas por Cobrar

La cuenta otras cuentas por cobrar corresponde al 1.03% de las cuentas por cobrar de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., la misma que disminuyeron en US \$ 8,920.54 con respecto al ejercicio del año anterior.

#### Cuentas Por Cobrar Empleados

La cuenta por cobrar empleados corresponde al 0.31% del total de las cuentas por cobrar de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A. la misma que disminuyó en US \$ 11,625.90 con respecto al ejercicio económico 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## Provisión Cuentas Incobrables

La compañía al cierre del presente ejercicio económico no realizó la provisión de cuentas incobrables, no dando cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 11 del Artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

## Cuentas por Cobrar a Sociedades relacionadas y a Accionistas

Las cuentas por cobrar a las compañías relacionadas en el ejercicio económico del 2002, ascienden a la cantidad de US \$ 8,081.00 los cuales se forman de la siguiente manera:

Tuberías Galvanizada Ecuatoriana S.A.	US \$	3,818.64
Fabrica de Resortes Vanderbilt		105.20
GRAIMANCIA. LTDA.		4,157.16
TOTAL POR COBRAR RELACIONADAS	US \$	<u>8,081.00</u>

HIDROSA S.A. no les cobra interés alguno a estas empresas a las cuales se les da el trato aplicable a las cuentas corrientes.

## 4. INVERSIONES EN COMPAÑÍAS.- ACCIONES

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

## 5. INVENTARIOS

La cuenta de Inventario al cierre del presente ejercicio económico mantiene un saldo global de US \$ 1,062,989.90, y está conformada de la siguiente manera:

Productos terminados	US \$	1,055,637.34
Importaciones en Tránsito		7,352.56
TOTAL INVENTARIOS	US \$	<u>1,062,989.90</u>

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.

## 6. 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.

# 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 7. 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:

Maquinarias, muebles y enseres y equipos	10.00%
Vehículos	20.00%
Edificios e Instalaciones	10.00%
Equipo de Cómputo y Software	33.00%

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.

## 8. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2003 los activos fijos de la compañía estaban conformados como siguen:

Terrenos	US \$	14,930.32
Maquinarias, muebles y enseres y Equipos		283,818.85
Vehículos		189,152.50
Edificios e instalaciones		221,698.84
Equipos de Computación		293,362.38
TOTAL ACTIVOS	US \$	<u>1,002,962.89</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		544,591.48
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	US \$	<u><u>458,371.41</u></u>

## 9. 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.

# 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 10. CUENTAS POR PAGAR

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., mantiene al 31 de Diciembre del 2002, las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores locales	US \$	2,213,966.52
Proveedores del exterior		310,159.32
Proveedores Ag. Sur		4,870.47
Prestamos bancarios		215,000.00
Intereses bancarios		25,437.50
Beneficios sociales por Pagar		60,111.00
Retenciones de IVA y de IRF		36,875.98
Impuesta a la renta		20,162.64
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		459,448.86
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>US \$</b>	<b><u>3,346,032.29</u></b>

### Proveedores Locales

La cuenta proveedores locales corresponde al 66.17% de total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Proveedores del exterior

La cuenta proveedores del exterior corresponde al 9.27% de total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Proveedores Agencia Sur

La cuenta proveedores agencia sur corresponde al 0.15% de total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Beneficios por pagar

La cuenta beneficios por pagar corresponde al 1.80% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Retenciones del IVA y Retenciones en la fuente

Las cuentas retenciones del IVA y Retenciones en la Fuente, corresponden al 1.10% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

### Impuesto a la Renta

La cuenta Impuesto a la Renta corresponde al 0.60% del total de la cuenta por pagar de la compañía.

# 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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## Otras cuentas y Documentos por pagar

La cuenta gastos acumulados por pagar corresponde al 13.73% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

## Obligaciones bancarias

La cuenta Obligaciones Bancarias corresponde al 6.43% y los intereses representan el 0.76% del total de las cuentas por pagar de la compañía.

## Cuentas por Cobrar o por Pagar con reajuste pactado

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., en el año 2003 no realizó operación alguna con reajuste pactado.

## 11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., al cierre del presente ejercicio económico registra el valor de US \$ 54,404.06, que corresponden a las provisiones por jubilación patronal y por desahucio.

## 12. OBLIGACIONES

La compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A. al 31 de Diciembre de 2003, mantiene una obligación con DUGAY INVESTMENT AND FINANCIAL CORP. Por el valor de 112,500.00.

## 13. 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.

La compañía, al 31 de Diciembre del 2003, efectuó las siguientes provisiones:

Jubilación patronal	US \$	48,039.83
Desahucio		6,364.23
Fondo de Reserva		17,081.62
Vacaciones		24,453.10
Décimo Tercer Sueldo		4,817.85
Décimo Cuarto Sueldo		2,011.68
	US \$	<u>102,768.31</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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 14. 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 Ecuatorianas S.A. (TUGALT) y CERAMICAS GRAIMAN CIA. LTDA.

En esta ciudad, contigua a la bodega de Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A., 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 galvanizadas ASTM e ISO2, y Cerámica respectivamente, mercaderías que son negociadas a clientes de HIDROSA S.A. que ascienden a 250 aproximadamente.

Tuberías Galvanizadas Ecuatoriana S.A. dá en arrendamiento a Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A. la oficina ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la avenida Juan Tanca Marengo, kilómetro uno y medio por el valor de \$ 80.00 dólares mensuales.

Tuberías Galvanizadas Ecuatoriana TUGALT S.A., le vendió a la compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines (HIDROSA) S.A. durante el ejercicio económico del 2003, mercadería por un valor de \$ \_\_\_\_\_, quedando al cierre del ejercicio de HIDROSA una cuenta por pagar a TUGALT S.A. de US \$ 1,154,553.23.

Cerámicas GRAIMAN CIA. LTDA. le vendió a la compañía Hidroinstalaciones y Servicios Afines HIDROSA S.A. durante el ejercicio económico del 2003, mercadería por un valor de US \$ \_\_\_\_\_, quedando al cierre del ejercicio de HIDROSA una cuenta por pagar a CERAMICAS GRAIMAN CIA. LTDA. de US \$ 1,042,443.09.

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

## 15. CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2002, HIDROSA S.A., no mantiene cargos diferidos.

## 16. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2002, los pagos anticipados consistían en:

Retenciones en la Fuente Clientes	US \$	190,782.30
Impuesto 5% rendimiento financiero		215.24
	US \$	<u>190,997.54</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: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 17. 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 2003 no hizo distribución de su reserva legal.

## 18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del presente ejercicio ascienden a la suma de US \$ 31,152.68 de los cuales ha realizado la distribución del 15% para participación de trabajadores y el 25 % del Impuesto a la Renta.

## 19. 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 US \$ 314,504.67.

## 20. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR.

HIDROINSTALACIONES Y SERVICIOS AFINES HIDROSA S.A. cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

## 21. EVENTOS SUBSECUENTES.

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2003.