

31.194



ELECTROMECCUADOR CÍA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:
ELECTROMECCUADOR CÍA. LTDA.

Cuenca, 24 de junio 2008

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de **ELECTROMECCUADOR CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2007, los correspondientes estados de resultados, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios

AUDITORES DEL AUSTRO CIA. LTDA.

de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Incumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad

4. La Empresa no presentó los estados de evolución del patrimonio de los socios y los estados de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2007. La presentación de estos estados financieros, que reflejan el movimiento del patrimonio y las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la Cooperativa, es requerida por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 1 y 3 denominadas "Presentación de Estados Financieros" y "Estado de Flujos de Efectivo", respectivamente.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en párrafo 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2007 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

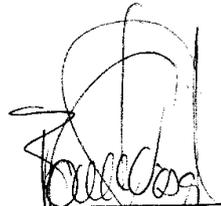
6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.**, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2008, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525



Hernán Urgilés Heredia
Presidente
Registro CPA. No. 26.077



Franklin Vázquez Astudillo
Gerente General
Registro CPA. No. 28.452

ELECTROMECCUADOR CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

	<u>Notas</u>	2007 (US dólares)
<u>ACTIVOS</u>		
Efectivo	B	21,644.95
Inversiones	C	468,566.05
Cuentas por cobrar	D	216,576.15
Equipos y maquinarias	E	29,281.38
Pagos e impuestos anticipados	F	78,110.80
TOTAL ACTIVOS		<u>814,179.33</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVOS		
Proveedores	G	298,382.41
Cuentas por pagar	H	137,082.82
Impuestos por pagar		308.58
TOTAL PASIVO		<u>435,773.81</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	K	30,000.00
Reservas		13,982.64
Resultados Acumulados		10,829.09
Utilidad Neta		323,593.79
TOTAL PATRIMONIO		<u>378,405.52</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIO		<u>814,179.33</u>

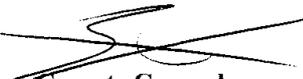

Gerente General
Econ. Eduardo Cordero

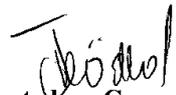

Contadora General
CPA. Guadalupe Arguello

ELECTROMECCUADOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

	<u>Notas</u>	2007 (US dólares)
Ventas netas	L	2,740,409.35
Total Ingresos		<u>2,740,409.35</u>
Costo de ventas	M	2,067,538.85
Gastos operacionales	N	333,666.09
Gastos financieros		15,610.62
Total Gastos		<u>2,416,815.56</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>323,593.79</u>


Gerente General
Econ. Eduardo Cordero


Contadora General
CPA. Guadalupe Arguello

Ver notas a los estados financieros

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La actual Compañía Limitada ELECTROMECCUADOR CIA- LTDA., se constituyó con la denominación de RELTEC CIA. LTDA., mediante escritura pública de 1 de febrero de 1991, cuyo objeto social es la comercialización, mayorista y minorista de equipos y materiales eléctricos para los sectores industriales, agrícola, comercial y de servicios, en el ámbito de los mercados interno y externo. El 20 de diciembre del 1993, se aumenta el capital, se reforma el estatuto social de la compañía y se cambia de denominación a ELECTROMECCUENCA COMPAÑÍA LIMITADA.

El 12 de diciembre del 2000, ante el Notario Público Tercero del Cantón Florencio Regalado Polo, se eleva a Escritura Pública el cambio de denominación de ELECTROMECCUENCA COMPAÑÍA LIMITADA a ELECTROMECCUADOR CIA. LTDA., con aumento del capital social y se reforma el estatuto social. El 30 de mayo del 2006, se reforma el estatuto y aumenta del capital social, con un valor actual de US\$ 30.000,00, dividido en treinta mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

El giro de las operaciones de la Compañía es la comercialización de equipos, bienes y repuestos eléctricos para el sector público y privado, a través de pedidos o participación en concursos públicos para la provisión de esos productos, suscribiendo los respectivos contratos a base de lo cual se procede al trámite de la importación de los bienes para la entrega en los plazos previstos.

La Empresa en los contratos suscritos asume los compromisos establecidos en Leyes vinculantes, como la Ley de Contratación Pública, Ley de Compañías, leyes tributarias, cumpliendo sus obligaciones contractuales.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, y normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo.- Incluye los valores de caja y los depositados en entidades financieras en cuentas corrientes y de ahorros.

Inversiones temporales.- Está constituido por los recursos financieros que se mantiene la empresa en inversión a la vista, hasta concretar la operación de la importación.

Compras bienes para la venta.- Las importaciones de productos y repuestos son realizadas a base de los requerimientos de las entidades y empresas contratantes, por lo que no se forma un stock de repuestos y materiales para la venta.

Activos Fijos.- Los bienes están registrados al costo de adquisición, cargando los pagos mantenimiento de gastos; aplicando los porcentajes de depreciación por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada,

Los porcentajes de depreciación son los siguientes:

MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE OFICINA	10%
VEHICULOS	20%

Ingresos. - Son originados por la venta de productos, materiales y repuestos eléctricos importados para los sectores industriales, agrícola y comercial.

Costos.- Están conformados por el costo de productos, materiales y repuestos, más los valores pagados en los tramites de importación.

Flujo de efectivo.- El saldo bancario disponible está conformado por los fondos que se mantiene en cuenta corriente del Banco del Pichincha, destinando a las operaciones de la empresa y las Inversiones Temporales (cuentas de inversión a la vista).

Reserva legal.- En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se ha establecido que el 10% de la utilidad neta anual, cuando exista, se destinará a formar el fondo de reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado.

Participación a empleados. - De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades obtenidas por la Compañía se deben distribuir entre sus empleados antes del impuesto a la renta, siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

Impuesto a la renta. - De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 25% de impuesto a la renta para sociedades; la Empresa ha cumplido como se expone en el los estados financieros. Se debe considerar que en caso de que la utilidad del año sea capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15% sobre el valor capitalizado.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u> (%)
2003	6,07
2004	1,95
2005	3,14
2006	2,87
2007	3,32

B. EFFECTIVO

Al 31 de enero del 2007, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

US Dólares 2007	
Caja	40.00
Banco del Pichincha	21,604.95
Total	21,644,95

C. INVERSIONES

Al 31 de enero del 2007, está compuesta por el valor que se mantiene en cuenta corriente del Austrobank –Panamá, por US\$ 468.566,05, como cuentas de inversión a la vista, producto del depósito de los anticipos y cancelación de los contratos suscritos para la provisión de productos, materiales y repuestos eléctricos, y de lo cual se procede a la cancelación a los proveedores por la importación de bienes.

D. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2007, están constituidas como sigue:

US Dólares 2007	
Cientes	3,091.20
Cuentas por Cobrar	211,691.38
Prestamos a empleados	1,793.57
Total	216,576.15

Cientes, corresponden a facturas pendientes de cobro, al 31 de enero del 2007, por provisión de bienes y repuestos importados.

Cuentas por cobrar, corresponden a valores pagados por diferentes conceptos no liquidados, por trámites del giro de la Empresa.

Préstamos a empleados, se refiere a los anticipos de remuneraciones concedidos a los empleados de la empresa, que son descontados mensualmente.

E. EQUIPOS Y MAQUINARIAS

Al 31 de diciembre de 2007, los activos fijos de la empresa estaban compuestos de la siguiente manera:

Detalle	Costo adquisición	Depreciación Acumulada	Saldo en libros 31/12/2007
Muebles y enseres	7001.42	1977.01	5024.41
Equipo de oficina	5641.49	1996.09	3645.4
Vehículos	73125.65	52514.08	20611.57
Total	85768.56	56487.18	29281.38

F. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2007, están conformados como sigue:

	US Dólares 2007
Anticipos a proveedores (1)	38,456.00
Impuesto al valor agregado (2)	495.64
Impuesto a la renta (3)	39,159.16
Total	78,110.80

1. Valores cancelados a proveedores por concepto de importaciones en proceso de envío y liquidación.
2. Impuesto al valor agregado, se refiere al crédito tributario en la adquisición de bienes y servicios y retenciones realizadas por los clientes de la Compañía.

3. Impuesto a la renta, corresponde a las retenciones efectuadas a la Compañía por facturación de bienes y servicios y por anticipo de impuesto a la renta por el ejercicio 2007.

G. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2007, corresponde a saldos por pagar a Frank Tosi Mecánica, de facturas por compras de bienes y repuestos importados de conformidad a los contratos suscritos.

H. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2007, están conformados principalmente por Anticipos a Clientes por 118,844.55 dólares correspondiente a los valores anticipados recibidos de clientes conforme a los contratos de provisión de bienes y repuestos a ser importados.

J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2007, el capital social de la Compañía está constituido por 30.000 mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

K. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2007, estaba conformada por:

US Dólares 2007	
Reserva Legal	9,436.45
Reserva Facultativa	4,546.19
Total	13,982.64

L. VENTAS

Ventas de equipos y repuestos importados durante e 2007 asciende a US\$ 2'740.409,35, amparados en contratos de provisión y debidamente facturadas, cumpliendo las disposiciones de la administración tributaria.

M. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2007, el costo de ventas fue causado como sigue:

US Dólares 2007	
Inventario Inicial	0.00
Mas: Compras	2,067,538.85
Menos: Inventario Final	0.00
Costo de Ventas	2,067,538.85

N. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2007, fueron causados como sigue:

US Dólares 2007	
Gastos varios de ventas	166,792.78
Gastos administrativos	63,182.63
Mantenimiento varios	63,492.74
Servicios varios	2,593.69
Cuotas a colegios profesionales	3,622.27
Gastos varios	21,537.69
Depreciaciones	12,444.29
Total	333,666.09

O. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a auditoria externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2007, el plazo de presentación del mencionado informe fue ampliado mediante resolución hasta julio 31 del 2008.

A la fecha, ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA. está preparando los anexos tributarios.

ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

P. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución en febrero 1 de 1991 hasta abril 24 de junio de 2008, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

Q. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- no existen transacciones que deban ser reportadas como partes vinculadas.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2007, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2007 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 24 de 2008 (fecha de conclusión de la auditoría) no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2007.

Control Interno.- En la auditoría del año 2007, emitiremos una carta de recomendaciones, para mejorar el control interno a de la Institución

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
