

ELECTROMECCUADOR CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

AUDITORES DEL AUSTRO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
ELECTROMECC ECUADOR CÍA. LTDA.

Cuenca. 9 de mayo del 2009

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de **ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2008, los correspondientes estados de resultados y de evolución del patrimonio de los socios por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación 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 auditoria realizada. La auditoria practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoria 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 auditoria 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 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 auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Incumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad

4. La Empresa no presentó el estado de de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2008. La presentación del flujo de efectivo refleja las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la Compañía, es requerida por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 1 y 3 denominadas "Presentación de Estados Financieros" y "Estado de Flujos de Efectivo".

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 **ELECTROMECA ECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones y el patrimonio 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 la **ELECTROMECA ECUADOR CIA. LTDA.**, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2009, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrán tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

Audidores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE – No. 525



Hernán Urgilés Heredia
Presidente
Registro CPA. N. 26.077



Franklin Vásquez Astudillo
Gerente General
Registro CPA No. 28.452

ELECTROMECCIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	NOTAS	2008 (US dólares)
<u>ACTIVOS</u>		
Caja Bancos	B	227.575,62
Inversiones	C	88.906,90
Cuentas por cobrar	D	382.804,20
Anticipos a Proveedores	E	499.516,82
Equipos	F	21.142,98
Pagos e impuestos anticipados	G	<u>175.396,82</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.395.343,34</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
<u>PASIVOS</u>		
Proveedores	H	485.312,57
Cuentas por pagar	I	5.301,27
Anticipos de Clientes	J	489.459,87
Impuestos por pagar		172.506,32
Retenciones del Personal		284,89
Otras Obligaciones por Pagar		<u>5.198,60</u>
TOTAL PASIVO		1.158.013,22
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	K	30.000,00
Reservas	L	15.297,19
Resultados Acumulados		15.433,47
Utilidad Neta		<u>176.549,16</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>237.279,82</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>1.395.343,34</u>


 Econ. Eduardo Cordero V.
Gerente General


 CPA. Guadalupe Arguello
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

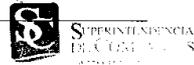
ELECTROMECCIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	NOTAS	2008 (US dólares)
Ventas netas	M	<u>2.094.504,53</u>
Total Ingresos		<u>2.094.504,53</u>
Costo de ventas	N	1.653.331,85
Gastos operacionales	O	257.192,50
Gastos financieros	O	<u>7.431,02</u>
Total Gastos		<u>1.917.955,37</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>176.549,16</u>


Econ. Eduardo Cordero V.
Gerente General


CPA. Guadalupe Arguello
Contadora General

Ver notas a los estados financieros



Sonia Aguirre Semerua

ELECTROMECCIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa (US dólares)	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
Saldos iniciales, 01/ene/2008	30.000,00	9.436,45	4.546,19	10.829,09	323.593,79	378.405,52
Transferencia				323.593,79	-323.593,79	0,00
15% participación empleados				-48.539,07		-48.539,07
25% provisión de impuesto a la renta				-68.763,68		-68.763,68
Apropiación de reserva		1.314,55		-1.314,55		0,00
Compensación con cuentas por cobrar				-200.372,11		-200.372,11
Resultado del ejercicio					176.549,16	176.549,16
Saldos libros, 31/dic/2008	30.000,00	10.751,00	4.546,19	15.433,47	176.549,16	237.279,82


Econ. Eduardo Cordero V.
Gerente General


CPA. Guadalupe Arguello
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La actual Compañía Limitada ELECTROMECC ECUADOR 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 ELECTROMECC-CUENCA COMPANIA 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 ELECTROMECC -CUENCA COMPANÍA LIMITADA a ELECTROMECC-ECUADOR 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.

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.

Caja Bancos.- Incluye los valores de caja chica y los depositados en entidades financieras en las 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.

Equipos.- Los bienes están registrados al costo de adquisición, cargando los pagos mantenimiento a 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:

ACTIVOS FIJOS	% Dep.
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, agrícolas y comerciales.

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).

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>
2004	1,95
2005	3,14
2006	2,87
2007	3,32
2008	1,83

B. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2008, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

<u>Detalle</u>	<u>US Dólares</u>
Caja Chica	40,00
Banco del Pichincha	227.535,62
Total	227.575,62

C. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2008, se mantiene valores como cuentas de inversión a la vista, producto del depósito de los anticipos y de la cancelación de los contratos 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:

	<u>US Dólares</u>
Banco del Pichincha- Euros	88.906,90
Total	88.906,90

D. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2008, están constituidas como sigue:

	<u>US Dólares</u>
Cientes	3.091,20
Cuentas por cobrar	376.418,72
Préstamos a empleados	3.294,28
Total	382.804,20

ELECTROMECCIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

Clientes, corresponden a facturas pendientes de cobro, al 31 de enero del 2008, por provisión de bienes y repuestos importados.

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

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

E. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2008, se mantiene valores anticipados en la provisión de productos, materiales y repuestos eléctricos, a los siguientes proveedores:

Detalle	US Dólares
SEDEMI S. C. C.	277.123,45
HSP HOCHSPAN	116.495,16
P. A. SERVICIOS	62.457,60
VOITH SIEMENS-ITALIA	28.816,70
JACK KLEIN	13.959,00
CORPECEL	565,66
IESCO INTERNACIONAL	96,70
ELECTRIC PROVEEDORES	2,55
Total	<u>499.516,82</u>

F. EQUIPOS

Durante el año 2008, el movimiento de las cuentas fue el siguiente:

Detalle	Saldo auditado 31/dic/2007	Adición	Saldo al 31/dic/2008
		US Dólares	
Muebles y enseres	7.001,42	1.645,84	8.647,26
Equipo de Oficina	5.641,49	2.548,02	8.189,51
Vehículos	73.125,65	0	73.125,65
Subtotal	85.768,56	4.193,86	89.962,42
Depreciación acumulada	-56.487,18	-12.332,26	-68.819,44
Total	29.281,38	-8.138,40	21.142,98

G. PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2008, están conformados como sigue:

Detalle	US Dólares
I.V.A. COMPRAS	19.693,08
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	21.097,90
CREDITO FISCAL	107,34
CREDITO TRIBUTARIO	134.498,50
Total	<u>175.396,82</u>

ELECTROMECA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

H. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2008, corresponde a saldos por pagar provenientes a las facturas por compras de bienes y repuestos importados de conformidad a los contratos suscritos.

Detalle	US Dólares
CEDETEC	210.536,83
FRANCO TOSI MECCANICA	178.382,41
P.A. SERVICES	94.458,00
AIG METROPOLITANA	1.935,33
Total	485.312,57

I. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2008, están conformados por los valores anticipados recibidos de clientes conforme a los contratos de provisión de bienes y repuestos a ser importados.

Detalle	US Dólares
HIDROPAUTE S.A.	317.192,00
VOITH SIEMENS	172.267,87
Total	489.459,87

J. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2008, están conformados de la siguiente manera:

Detalle	US Dólares
I.V.A. VENTAS	170.431,88
RETENCION EN LA FUENTE	1.397,46
RETENCION I.V.A.	1.357,38
CREDITO TRIBUTARIO	-680,40
Total	172.506,32

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2008, el capital social de la Compañía está constituido por 30.000 mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una, distribuidos como sigue:

Detalle	US Dólares	%
Eduardo Cordero	29.840,00	99,46
Jacinto Cordero	80,00	0,27
José Luis Moreno	80,00	0,27
	30.000,00	100,00

ELECTROMECC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

L. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2008, estaba conformada por:

Detalle	US Dólares
RESERVA LEGAL	10.751,00
RESERVA FACULTATIVA	4.546,19
	<u>15.297,19</u>

M. VENTAS

Ventas de equipos y repuestos importados durante e 2008 asciende al valor de US\$ 2'094.504,53, amparados en contratos de provisión y debidamente facturadas.

N. COSTO DE VENTAS

Durante al año 2008, el costo de ventas fue caudado como sigue:

Detalle	US Dólares
Inventario Inicial	0,00
Mas: Compras	1.653.331,85
Menos: Inventario final	<u>0,00</u>
Total	<u>1.653.331,85</u>

O. GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2008, fueron causados como sigue:

Detalle	US Dólares
Gastos Operacionales:	
Gastos varios de ventas	88.080,65
Gastos administrativos	62.610,51
Mantenimiento	38.730,72
Servicios	5.880,48
Cuotas a colegios profesionales	5.593,14
Gastos varios	43.964,73
Depreciaciones (Nota F)	12.332,27
Gastos financieros	<u>7.431,02</u>
Total Gastos	<u>264.623,52</u>

P. 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 auditoría 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 2008, el plazo de presentación del mencionado informe fue ampliado mediante resolución hasta julio 31 del 2009.

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

Q. DETERMINACION TRIBUTARIA

Desde su constitución en febrero 1 de 1991 hasta mayo 9 del 2009, 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.

R. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.IC1.008 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 2008, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2008 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo 9 de 2009 (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 2008.

Control Interno.- En la auditoría del año 2008, realizamos el seguimiento de las recomendaciones de control interno derivadas de la auditoría por el 2007, las cuales se han cumplido.

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.

ELECTROMECC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008