

# DURAPOWER CÍA. LTDA.

## INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

### ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2006

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVER  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398

---

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**ESTADOS AÑO ECONOMICO 2006**  
**DURAPOWER CÍA. LTDA.**

---

*Cuenca, a 30 de abril del 2007*

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Para: Los Señores Socios de Durapower Cía. Ltda.:**

1. *Hemos auditado el Balance General adjunto al 31 de diciembre del 2006 de DURAPOWER CIA. LTDA.; así como el Estado de Resultados, Flujo de Efectivo, Estado de Evolución del Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2006, copias de los mismos debidamente avalizados entregados por la Administración, se anexa.*

*Revelamos que la preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.*

2. *Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's y a la Normas Internacionales de Auditoría NIA's en lo que no se contempló en las NEA's. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.*

*Declaración del contenido de nuestra auditoría:*

- 2.1. *La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la*

*evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.*

- 2.2. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados NEC's y de las estimaciones importantes hechas por la Administración.*
- 2.3. Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

*Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.*

- 3. En nuestra opinión, y excepto lo que se exprese en contrario en nuestras notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DURAPOWER CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2006, el resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*
- 4. La Compañía tiene más de diez años de vida jurídica y no ha contratado el estudio Actuarial de Jubilación Patronal de sus empleados, conforme establecen los artículos 219 al 223 del Código del Trabajo; por consiguiente no realizó la provisión pertinente y se ocasiona una subvaluación de gastos y del Pasivo de la Compañía*
- 5. El Informe sobre "Cumplimiento de Obligaciones Tributarias" de DURAPOWER CIA. LTDA., será presentado por separado hasta el 31 de mayo del 2007, conjuntamente con los Anexos exigidos por el Sistema de Rentas Internas que emite y avaliza la administración; por lo tanto, las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener variaciones de tales anexos.*

  
*C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.*

REGISTRO NACIONAL DE FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE-398.  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

---

### **NOTA N° 01**

#### **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

#### **DISPOSICIONES LEGALES**

La constitución de esta empresa se inicia en la ciudad de Cuenca, como DURAPOWÉR CIA. LTDA., con la Escritura Pública del 5 de septiembre del 1995, ante el Notario Segundo del cantón Cuenca doctor Rubén Vintimilla Bravo.

Escritura del 16 de noviembre de 1998, ante Notario Segundo del Cantón Cuenca doctor Rubén Vintimilla Bravo, se testimonia la reforma de estatutos. Aprobación en la Intendencia de Compañías de Cuenca con Resolución N° 98-3-1-1-600 del 21 de diciembre de 1998. Registro Mercantil N° 22.

Escritura del 26 de septiembre del 2005, ante Notario Segundo del Cantón Cuenca doctor Rubén Vintimilla Bravo, se testimonia el aumento de capital a \$ 76.200,00 y reforma codificada. Con Resolución N° 05-C-DIC-792 de la Intendencia de Compañías de Cuenca. Registro Mercantil, se anotó en el Repertorio con el N° 6.890, Cuenca 18 de octubre del 2005.

Escritura del 4 de diciembre del 2006, ante Notario Segundo del Cantón Cuenca doctor Rubén Vintimilla Bravo, se testimonia el aumento de capital a \$ 130.200,00 y reforma de Estatutos. Con Resolución N° 06-C-DIC-768 de la Intendencia de Compañías de Cuenca. Registro Mercantil, se anotó en el Repertorio con el N° 540, Cuenca 12 de diciembre del 2006.

#### **OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

Objeto Social.- DURAPOWÉR CIA. LTDA., se dedicará de manera especial a la importación de protectores de sobrevoltaje, telefonía manos libres, relojes biométricos para control de personal y acceso, cámaras digitales CCTV, control electrónico para la ronda de guardias. UPS's baterías para UPS's, convertidores RS-232 a Ethernet (LAN), materiales para cableado estructurado, sistemas digitales de vigilancia y otras mercadería y accesorios que tengan relación con lo antes descrito. La Compañía para el cumplimiento de su objeto podrá celebrar toda clase de actos civiles o de comercio así como operaciones mercantiles permitidas por la Ley.

## **UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

DURAPOWER CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Empresa, Ley de Comercio y otras.

Su principal se ubica en Cuenca, en la calle Gran Colombia 21-111 y Unidad Nacional, Edificio El Otorongo, tercer piso, Oficina 3ª; además, mantiene dos puntos de venta en Quito y Guayaquil.

## **NOTA N° 02**

### **PRINCIPALES PRINCIPIOS Y / O CRITERIOS CONTABLES**

#### ***PRESENTACIÓN:***

Las políticas contables que se siguen están basadas en los principios de general aceptación en el Ecuador y en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's.

**MONEDA UTILIZADA.-** Los Estados Financieros se preparan en Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

**PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-** De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

**INVENTARIOS.-** Los inventarios se encuentran registrados bajo el método de primera entrada primera salida, y no excede el valor del mercado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición y otros por liquidar.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se contabiliza al costo de adquisición y se reconoce como activo fijo al bien que durará más de dos años. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Muebles y enseres | 10 años. |
| Equipo de oficina | 10 años. |

*C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.*

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional #. SC-RNAE-398.

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Implementos de trabajo | 10 años. |
| Equipos de computación | 3 años.  |
| Vehículo               | 5 años.  |

Los costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos.

**PROVISION PRESTACIONES SOCIALES.-** La compañía a provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

**INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.-** Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes.

**GATOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.-** Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se consideran como adiciones de activos fijos.

**INTERESES GANADOS.-** Se lleva a resultados en base a su causación.

**SEGURIDAD SOCIAL.-** De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, pensiones de jubilación y otros.

**JUBILACIÓN PATRONAL.-** La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuarialmente determinadas por una empresa especializada en la materia, siempre que se refiere al personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma Entidad.

Es necesario financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la Jubilación Patronal, según manda el Art. 219 del Código del Trabajo reformado y publicado en el Registro Oficial Suplemento N° 359 del 2 de julio del 2001, así como las provisiones para Desahucio.

**PASIVOS.-** Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

**PATRIMONIO.-** El patrimonio es acumulado por aportes de sus Socios y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

**TRIBUTACIÓN.-** La Compañía esta sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

OK

**IMPUESTO A LA RENTA.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

**CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS.-** Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudoras, por garantías y otros.

**CAPITAL SOCIAL.-** Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de diez dólares de Estados Unidos de Norte América.

**RESERVAS.-** Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

**UTILIDADES.-** Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga. Se calcula el Impuesto a la Renta conforme determina sobre la parte para recapitalizar 15% y sobre la parte para repartir a los Socios 25%; se calcular las Reservas y se determina parte para Dividendos.

**CUENTAS DE ORDEN DEUDOREAS Y ACREEDORAS.-** Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía; Así, Garantías recibidas y entregadas.

En la Contabilidad no se revela documentos de garantías.

**PROCESO CICLO CONTABLE.-** Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

**REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.-** Documentación sustentatoria original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

**DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.-** Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

**ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.-** Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

*dt*

- 1.- BALANCE GENERAL;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;
- 3.- ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO; Y
- 5.- NOTAS EXPLICATIVAS.

**NOTA N° 03**

**ACTIVO \$ 1'248.261,29**

**ACTIVO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2006 COMPRENDE:**

| <b>CORRIENTE</b>               | <b>AÑO 2006</b>   | <b>AÑO 2005</b>   | <b>VARIACION</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Disponible                     | 18.245,71         | 22.977,75         | -4.732,04        |
| Exigible                       | 541.256,29        | 593.853,95        | -52.597,66       |
| Realizable                     | 430.114,31        | 360.236,43        | 69.877,88        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE:</b> | <b>989.616,31</b> | <b>977.068,13</b> | <b>12.548,18</b> |

Caja General \$ 64,35

Se mantiene Caja Chicas en: Cuenca \$ 378,97; en Guayaquil \$ 450,69 y en Quito \$ 10,99.

Fondo rotativo Guayaquil \$ 46,60.

Bancos: Pichincha 30932909-04 \$ 15.859,25; Banco Pichincha ahorros 4113785200 \$ 133,27, y Banco Producción \$ 1.301,59.

Bancos con sobregiro: Banco Internacional 8000604240 (\$ 3.392,60); Banco Pacífico 903493 (\$ 87,96), y Banco del Pichincha 3254209604 (\$ 2.362,59). Los sobregiros son revelados en el Pasivo.

Exigible Clientes \$ 327.201,12; Provisión para Cuentas por Cobrar (\$ 9.917,48); más Préstamos a: Socios, a Personal, Anticipos a: Personal, Comisiones, Contratos, Impuestos, Proveedores Bienes y Servicios, Proveedores Internacionales, Construcción de Edificio; Otras Cuentas por Cobrar, Movilización Interna.

Realizable: Inventario en Bodegas: Cuenca \$ 424.619,72; Quito \$ 1.906,00; Guayaquil \$ 606,36; Mercaderías en Tránsito \$ 2.102,23. Mercadería devuelta al Proveedor \$ 880,00.

Construcciones en proceso se reclasifica al Activo Fijo.

## **NOTA N° 04**

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE 2006 COMPRENDE:**

| <b>ACTIVO FIJO</b>                     | <b>AÑO 2006</b>   | <b>AÑO 2005</b>  | <b>VARICION</b>   |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| No depreciable - terrenos              | 70.000,00         |                  |                   |
| No depreciable - Obras en construcción | 135.012,47        |                  |                   |
| Depreciable - Activo Fijo tangible     | 74.252,34         | 129.760,48       | -55.508,14        |
| Depreciaciones Acumuladas              | -42.460,21        | -33.570,19       | -8.890,02         |
| Costo activo fijo intangible           | 7.406,14          | 7.056,14         | 350,00            |
| Amortización de activo fijo intangible | -6.545,29         | -6.545,29        | -                 |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>               | <b>237.665,45</b> | <b>96.701,14</b> | <b>140.964,31</b> |

Activo fijo no depreciable, compuesto por Terrenos y Obras en construcción.

Activo Fijo Depreciable, compuesto por: Muebles y enseres; equipos de oficina; equipo de computación; otros activos fijos; equipos electrónicos.

## **NOTA N° 05**

### **OTROS ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE 2006 COMPRENDE:**

| <b>OTROS ACTIVOS</b>          | <b>AÑO 2006</b>  | <b>AÑO 2005</b> | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Garantías                     | 500,00           | 2.940,00        | -2.440,00        |
| Gastos pagados por anticipado | 14.321,06        | 37,42           | 14.283,64        |
| Retenciones SRI               | 2.884,34         | 2.565,39        | 318,95           |
| IVA, crédito fiscal           | 3.274,13         | -               | -                |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>    | <b>20.979,53</b> | <b>5.542,81</b> | <b>15.436,72</b> |

Está formado por: Gastos pagados por anticipado ha ser liquidado; retenciones en la fuente; crédito fiscal.

Las GARANTIAS recibidas o entregadas, deben revelarse en CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS o ACREEDORAS, por que se constituyen en contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía.

Retenciones SRI e IVA crédito fiscal, debe reclasificar al Activo Corriente.

**NOTA N° 06**

**PASIVO \$ 940.771,81**

**PASIVO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2006 COMPRENDE:**

| <b>PASIVO CORRIENTE</b>          | <b>AÑO 2006</b>   | <b>AÑO 2005</b>   | <b>VARIACION</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Obligaciones patronales personal | 31.346,57         | 28.502,84         | 2.843,73         |
| Obligaciones patronales IESS     | 4.672,32          | 2.508,25          | 2.164,07         |
| Obligaciones fiscales            | 9.293,06          | 11.015,83         | -1.722,77        |
| Cuentas por pagar                | 265.386,05        | 180.477,77        | 84.908,28        |
| Documentos por pagar             | 93.744,17         | 144.595,64        | -50.851,47       |
| Proveedores (* y **)             | 303.679,16        | 325.628,44        | -21.949,28       |
| Anticipo clientes                | 27.809,60         | 25.557,00         | 2.252,60         |
| Provisiones                      | 72.626,42         | 37.978,88         | 34.647,54        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>    | <b>808.557,35</b> | <b>756.264,65</b> | <b>52.292,70</b> |

Pasivos, son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la empresa para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

\* Proveedores locales \$ 106.670,13

\*\* Proveedores del exterior \$ 197.009,03

**NOTA N° 07**

**PASIVO NO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2006 COMPRENDE:**

| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>       | <b>AÑO 2006</b>   | <b>AÑO 2005</b>  | <b>VARIACION</b> |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Pasivo no corriente (Hipoteca)   | 132.214,46        | 62.906,73        | 69.307,73        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b>132.214,46</b> | <b>62.906,73</b> | <b>69.307,73</b> |

Préstamos hipotecarios seis, al Banco del Pichincha, conforme tablas de amortización.

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Préstamo Hipoteca 2005-01 | \$ 51.144,88 |
| Préstamo Hipoteca 2006-01 | \$ 18.192,42 |
| Préstamo Hipoteca 2006-02 | \$ 18.457,80 |
| Préstamo Hipoteca 2006-03 | \$ 18.981,32 |
| Préstamo Hipoteca 2006-04 | \$ 16.353,58 |
| Préstamo Hipoteca 2006-05 | \$ 9.084,46  |

**NOTA N° 08**

**PATRIMONIO \$ 307.489,48**

**PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2006 COMPRENDE:**

| <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>AÑO 2006</b>   | <b>AÑO 2005</b>   | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Capital Social pagado               | 130.200,00        | 80.864,46         | 49.335,54        |
| Capital adicional                   | 3.664,46          |                   |                  |
| Reservas                            | 18.294,00         | 20.641,12         | -2.347,12        |
| Utilidades del ejercicio anteriores | 124.669,26        | 174.387,21        | -49.717,95       |
| Utilidades del ejercicio 2006       | 30.141,76         |                   |                  |
| Aportes para futura capitalización  | 520,00            | 520,00            | -                |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>307.489,48</b> | <b>276.412,79</b> | <b>31.076,69</b> |

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía.

Socios:

Robert Capaldi \$ 66.430,00

Boris Ordoñez \$ 63.770,00

**NOTA N° 09**

| <b>ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b> | <b>AÑO 2006</b>     | <b>AÑO 2005</b>     | <b>VARIACION</b>   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS:</b>                      |                     |                     |                    |
| Operacionales                         | 1.811.171,45        | 2.026.904,65        | -215.733,20        |
| No operacionales                      | 7.356,44            | 6.222,93            | 1.133,51           |
| <b>TOTAL INGRESOS:</b>                | <b>1.818.527,89</b> | <b>2.033.127,58</b> | <b>-214.599,69</b> |
| <b>EGRESOS:</b>                       |                     |                     |                    |
| Costo de ventas mercaderías           | 1.091.035,19        | 1.355.553,85        | -264.518,66        |
| Gastos operacionales                  | 544.285,53          | 550.494,37          | -6.208,84          |
| Gastos no operacionales               | 97.754,55           | 29.728,51           | 68.026,04          |
| Gastos no deducibles                  | 29.783,43           | 10.248,67           | 19.534,76          |
| <b>TOTAL EGRESOS:</b>                 | <b>1.762.858,70</b> | <b>1.946.025,40</b> | <b>-183.166,70</b> |
| <b>SALDO UTILIDAD / PERDIDA:</b>      | <b>55.669,19</b>    | <b>87.102,18</b>    | <b>-31.432,99</b>  |

La Utilidad es antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta y otros.

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objetivo de la Compañía.

Los gastos, se realizaron en las labores típicas del objetivo de la entidad.

*ed.*

**PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%; IMPUESTO A LA RENTA 25%; RESERVA LEGAL 5%.**

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b> | <b>55.669,18</b> |
| 15% participación de los trabajadores.                 | <b>8.350,38</b>  |
| <b>BASE IMPONIBLE</b>                                  | <b>47.318,80</b> |
| <b>CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA</b> |                  |
| Utilidad Gravable                                      | 55.669,18        |
| Gastos no deducible                                    | 15.043,72        |
| Menos: 15% participación a trabajadores                | (8.350,38)       |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                               | <b>62.362,52</b> |
| Impuesto a la Renta causado 25%                        | 15.590,63        |
| <b>UTILIDAD DESPUES DEDUCCION TRABA. E IMP. RENTA</b>  | <b>31.728,17</b> |
| 5% reseva legal.                                       | (1.586,41)       |
| <b>UTILIDAD A DISTRIBUIR SOCIOS</b>                    | <b>30.141,76</b> |
| Impuesto a la Renta causado 25%                        | 15.590,63        |
| Anticipo impuesto a la renta retenido 1%               | (15.840,04)      |
| <b>SALDO A FAVOR IMPUESTO A LA RENTA</b>               | <b>(249,41)</b>  |

Conciliación Tributaria, que se encuentra contabilizada en el Balance General.

**NOTA N° 10**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS POR LA ADMINISTRACION.**

Las Notas a los Estados Financieros presentadas por la administración son de su responsabilidad y constituyen ayuda para la lectura, que realizan terceras personas.

**NOTA N° 11**

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Administración no ha informado de ningún otro hecho o evento que pudiera afectar muy significativamente a los estados financieros.

*ed.*

## NOTA N° 12

### OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

#### **PARA LOS SEÑORES SOCIOS Y EL SEÑOR GERENTE GENERAL:**

*Con relación al examen de los estados financieros, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de Control Interno contable de la compañía en la extensión que consideramos para evaluar dichos sistemas como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's; dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para una opinión sobre los estados financieros de DURAPOWER Cía. Ltda., nuestro estudio y evaluación fueron limitados, dentro de ello expresaremos nuestra opinión en su conjunto.*

*La Administración es la única responsable por el diseño y operación del sistema de Control Interno contable; en cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*

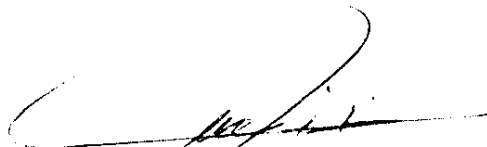
*Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el párrafo primero, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de Control Interno tomado en su conjunto.*

*C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.*

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional #. SC-RNAE-398.

*Basados en nuestra revisión, hemos redactado ciertas recomendaciones, que por separado estaremos entregando a la administración.*

*Atentamente,*



**C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.**  
AUDITOR EXTERNO, SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.  
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398.

### **NOTA N° 13**

#### **ORGANISMOS DE CONTROL DE LA COMPAÑIA**

No hemos encontrado observaciones del señor Comisario.

El señor Gerente General, solicitará al señor Comisario que informe periódicamente a la Administración, las novedades de su cumplimiento que tipifica la Ley de Compañías en los Artículos N° 274, N° 279 y otros.

# Balance General

Ctas a Nivel 4

| Cuenta                                      | Saldo               |
|---------------------------------------------|---------------------|
| <b>Institución EMP-01 DURAPOWERTIA.LTDA</b> |                     |
| <b>Fecha Saldo 31-Dic-2006</b>              |                     |
| <hr/>                                       |                     |
| <b>ACTIVO</b>                               | <b>1.248.261.29</b> |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                   | <b>1.124.628.78</b> |
| <b>DISPONIBLE</b>                           | <b>18.245.71</b>    |
| CAJA                                        | 905.00              |
| BANCOS                                      | 17.294.11           |
| FONDOS                                      | 46.60               |
| <b>EXIGIBLE</b>                             | <b>541.256.29</b>   |
| CLIENTES                                    | 317.283.64          |
| PRESTAMOS A SOCIOS                          | 1.802.84            |
| PRESTAMOS A PERSONAL                        | 1.972.67            |
| ANTICIPOS A PERSONAL                        | 4.709.44            |
| ANTICIPO COMISIONES                         | 30.216.47           |
| ANTICIPO CONTRATOS                          | 1.645.59            |
| ANTICIPO IMPUESTOS                          | 71.55               |
| ANTICIPO PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS     | 38.127.51           |
| ANTICIPO PORVEEDORES INTERNACIONALES        | 11.755.52           |
| OTRAS CUENTAS X COBRAR                      | 34.199.00           |
| PRESTAMO EMPLEADOS                          | 37.991.96           |
| ANTICIPO MOVILIZACION INTERNA               | 4.308.52            |
| ANTICIPO CONSTRUCCION DE EDIFICIO           | 55.814.04           |
| CTAS. POR COBRAR CALLCENTER                 | 1.357.55            |
| <b>REALIZABLE</b>                           | <b>430.114.31</b>   |
| INVENTARIO GENERAL                          | 427.132.08          |
| MERCADERIAS EN TRANSITO                     | 2.102.23            |
| MERCADERIA DEVUELTA POR GARANTIA            | 880.00              |
| <b>TRANSITORIOS</b>                         | <b>135.012.47</b>   |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO                   | 135.012.47          |
| <b>ACTIVOS FIJOS</b>                        | <b>102.652.98</b>   |
| <b>ACTIVOS FIJOS TANGIBLES</b>              | <b>101.792.13</b>   |
| COSTO DE ACTIVOS FIJOS TANGIBLES            | 144.252.34          |
| DEPRECIAC. DE ACTIVOS FIJOS TANGIBLES       | -42.460.21          |
| <b>ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES</b>            | <b>860.85</b>       |
| COSTO DE ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES          | 7.406.14            |
| AMORT. DE ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES         | -6.545.29           |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                        | <b>20.979.53</b>    |
| <b>GARANTIAS</b>                            | <b>500.00</b>       |
| OTRAS GARANTIAS                             | 500.00              |
| <b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>        | <b>14.321.06</b>    |
| VIATICOS PAGADOS POR ANTICIPADO             | 14.321.06           |
| <b>RETENCIONES S.R.I.</b>                   | <b>2.884.34</b>     |
| RET. EN LA FUENTE IMP. RENTA                | 2.884.34            |
| <b>IMP. AL VALOR AGREGADO IVA</b>           | <b>3.274.13</b>     |
| IMP. AL VALOR AGREGADO IVA                  | 3.274.13            |

# Balance General

Ctas a Nivel 4

| Cuenta                                  | Saldo             |
|-----------------------------------------|-------------------|
| <b>2 PASIVO</b>                         | <b>940.771.81</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                 | <b>808.557.35</b> |
| <b>OBLIGACIONES PATRONALES PERSONAL</b> | <b>31.346.57</b>  |
| REMUNERACIONES POR PAGAR                | 966.50            |
| PARTICIPACION DE UTILIDADES             | 8.350.38          |
| DECIMO CUARTO SUELDO                    | 1.356.95          |
| DECIMO TERCER SUELDO                    | 2.538.36          |
| VACACIONES                              | 18.134.38         |
| <b>OBLIGACIONES PATRONALES IESS</b>     | <b>4.672.32</b>   |
| APORTES IESS                            | 1.525.80          |
| FONDOS DE RESERVA                       | 3.084.73          |
| PRESTAMOS IESS                          | 61.79             |
| <b>OBLIGACIONES FISCALES</b>            | <b>9.293.06</b>   |
| IVA EN VENTAS                           | 1.498.29          |
| IMPUESTOS POR PAGAR                     | 7.794.77          |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                | <b>265.386.05</b> |
| PRESTAMOS                               | 102.627.14        |
| COMISIONES POR PAGAR                    | 2.958.85          |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE (PERSONAL)   | 54.563.72         |
| CUENTAS POR PAGAR                       | 15.392.74         |
| CUENTAS POR PAGAR VARIOS                | 76.378.42         |
| DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS              | 13.465.18         |
| <b>DOCUMENTOS POR PAGAR</b>             | <b>93.744.17</b>  |
| DOC. POR PAGAR                          | 93.744.17         |
| <b>PROVEEDORES</b>                      | <b>303.679.16</b> |
| PROVEEDORES INTERNACIONALES             | 197.009.03        |
| PROVEEDORES NACIONALES 000-999          | 97.335.61         |
| PROVEEDORES NACIONALES 1000-1999        | 9.334.52          |
| <b>ANTICIPO CLIENTES</b>                | <b>27.809.60</b>  |
| ANTICIPO CLIENTES                       | 27.809.60         |
| <b>PROVISIONES</b>                      | <b>72.626.42</b>  |
| PROV. POR PAGAR                         | 39.602.18         |
| PROV. JUBILACION PATRONAL               | 1.422.48          |
| PROV. INTERES A TERCEROS                | 31.601.76         |
| <b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>             | <b>132.214.46</b> |
| <b>HIPOTECAS X PAGAR</b>                | <b>132.214.46</b> |
| BANCO PICHINCHA PH                      | 132.214.46        |

# Balance General

Ctas a Nivel 4

Cuenta

Saldo

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| <b>3 PATRIMONIO</b>                         | <b>251.820.30</b> |
| <b>CAPITAL</b>                              | <b>133.864.46</b> |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                       | <b>133.864.46</b> |
| ACCIONISTAS                                 | 133.864.46        |
| <b>RESERVAS</b>                             | <b>18.294.00</b>  |
| <b>RESERVAS LEGAL</b>                       | <b>17.410.45</b>  |
| RESERVA LEGAL                               | 17.410.45         |
| <b>RESERVA FACULTATIVA</b>                  | <b>883.55</b>     |
| RESERVA FACULTATIVA                         | 883.55            |
| <b>RESULTADOS</b>                           | <b>99.141.84</b>  |
| <b>UTILIDADES</b>                           | <b>99.141.84</b>  |
| UTILIDADES DEL EJERCICIO                    | -22.850.77        |
| UTILIDADES RETENIDAS                        | 121.992.61        |
| <b>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>520.00</b>     |
| <b>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | <b>520.00</b>     |
| APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES        | 520.00            |

**Activo** 1.248.261.29

**Pasivo** 940.771.81

**Patrimonio** 251.820.30

**Resultado del Ejercicio** 55.669.18

**Representante Legal**

  
BORIS ORDOÑEZ PETROFF

**Contador General**

  
JUAN CARLOS ORTIZ

# Balance de Pérdidas y Ganancias

Ctas a Nivel 4

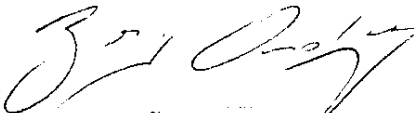
| Cuenta                                         | Saldo               | %             |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| <b>Institución EMP-01 DURAPOWERTIA.LTDA</b>    |                     |               |
| <b>Fecha Saldo 31-Dic-2006</b>                 |                     |               |
| <b>INGRESOS</b>                                | <b>1.818.527.89</b> | <b>100.00</b> |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                  | <b>1.811.171.45</b> | <b>99.60</b>  |
| <b>VENTAS NETAS</b>                            | <b>1.811.171.45</b> | <b>99.60</b>  |
| VENTAS                                         | 1.898.653.61        | 104.41        |
| DESCUENTOS EN VENTAS                           | 0.81                | 0.00          |
| DEVOLUCION EN VENTAS                           | -87.482.97          | -4.81         |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>               | <b>7.356.44</b>     | <b>0.40</b>   |
| <b>ING. NO OPERAC. CUENCA</b>                  | <b>6.981.87</b>     | <b>0.38</b>   |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES                | 6.981.87            | 0.38          |
| <b>ING. NO OPERAC. QUITO</b>                   | <b>5.59</b>         | <b>0.00</b>   |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES UIO            | 5.59                | 0.00          |
| <b>ING. NO OPERAC. GUAYAQUIL</b>               | <b>368.98</b>       | <b>0.02</b>   |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES GYE            | 368.98              | 0.02          |
| <b>EGRESOS</b>                                 | <b>1.762.858.70</b> | <b>96.94</b>  |
| <b>COSTO DE VENTAS MERCADERIAS</b>             | <b>1.091.035.19</b> | <b>60.00</b>  |
| <b>COSTO DE VENTAS MERCADERIAS</b>             | <b>1.091.035.19</b> | <b>60.00</b>  |
| COSTO DE VENTAS MERCADERIAS                    | 1.091.035.19        | 60.00         |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                    | <b>544.285.53</b>   | <b>29.93</b>  |
| <b>GASTOS OPERACIONALES CUENCA</b>             | <b>375.343.94</b>   | <b>20.64</b>  |
| GASTOS DE PERSONAL CUE                         | 181.353.95          | 9.97          |
| GASTOS GENERALES DE ADMINIST. Y VTAS. CUE      | 96.849.81           | 5.33          |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS CUE          | 3.347.15            | 0.18          |
| GASTOS DE COMISIONES Y PUBLICIDAD CUE          | 23.545.17           | 1.29          |
| GASTOS DE FERIAS, EVENTOS Y CLIENTES CUE       | 28.154.61           | 1.55          |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES CUE            | 8.890.02            | 0.49          |
| GASTOS DE INST. Y MANT EQUIPOS (MDR) CUE       | 3.235.87            | 0.18          |
| VIATICOS Y MOVILIZACION CUE                    | 2.569.04            | 0.14          |
| GASTOS DE GESTION CUE                          | 32.166.05           | 1.77          |
| OTROS GASTOS OPERACIONALES CUE                 | -8.303.89           | -0.46         |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES                  | 3.536.16            | 0.19          |
| <b>GASTOS OPERACIONALES QUITO</b>              | <b>70.097.03</b>    | <b>3.85</b>   |
| GASTOS DE PERSONAL UIO                         | 27.174.26           | 1.49          |
| GASTOS GENERALES DE ADMINIST. Y VTAS UIO       | 24.439.52           | 1.34          |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS UIO          | 358.53              | 0.02          |
| GASTOS DE COMISIONES Y PUBLICIDAD UIO          | 14.293.60           | 0.79          |
| GASTOS DE FERIAS, EVENTOS Y CLIENTES UIO       | 1.670.52            | 0.09          |
| GASTOS DE INST Y MANT. DE EQUIPOS (MDRIAS) UIO | 1.810.06            | 0.10          |
| VIATICOS Y MOVILIZACION UIO                    | 318.70              | 0.02          |
| GASTOS DE GESTION UIO                          | 31.84               | 0.00          |
| <b>GASTOS OPERACIONALES GUAYAQUIL</b>          | <b>98.844.56</b>    | <b>5.44</b>   |
| GASTOS DE PERSONAL GYE                         | 46.694.45           | 2.57          |
| GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y VTAS GYE  | 13.533.04           | 0.74          |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE Y OTROS GYE           | 445.75              | 0.02          |
| GASTOS DE COMISIONES Y PUBLICIDAD GYE          | 27.092.63           | 1.49          |
| GASTOS DE FERIAS, EVENTOS Y CLIENTES GYE       | 2.615.04            | 0.14          |
| GASTOS DE INST Y MANT.DE EQUIPOS (MDRIAS) GYE  | 6.907.73            | 0.38          |
| VIATICOS Y MOVILIZACION GYE                    | 1.420.83            | 0.08          |

# Balance de Pérdidas y Ganancias

Ctas a Nivel 4

| Cuenta                                     | Saldo               | %           |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------|
| GASTOS DE GESTION GYE                      | 135.09              | 0.01        |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>             | <b>97.754.55</b>    | <b>5.38</b> |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES CUENCA</b>      | <b>36.193.24</b>    | <b>1.99</b> |
| GASTOS FINANCIEROS CUENCA CUE              | 36.193.24           | 1.99        |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES QUITO</b>       | <b>10.039.24</b>    | <b>0.55</b> |
| GASTOS FINANCIEROS QUITO UIO               | 10.039.24           | 0.55        |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES GUAYAQUIL</b>   | <b>51.522.07</b>    | <b>2.83</b> |
| GASTOS FINANCIEROS GUAYAQUIL               | 51.522.07           | 2.83        |
| <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>                | <b>29.783.43</b>    | <b>1.64</b> |
| <b>GASTOS NO DED. CUENCA</b>               | <b>15.823.86</b>    | <b>0.87</b> |
| GASTOS NO DED. IMPORTACIONES CUE           | 3.146.48            | 0.17        |
| OTROS NO DEDUCIBLES CUE                    | 376.85              | 0.02        |
| GASTOS NO DEDUCIBLES VIATICOS CUE          | 3.490.65            | 0.19        |
| GASTOS NO DED. ADMINIST. Y VENTAS CUE      | 6.510.88            | 0.36        |
| GASTOS NO DED. GESTION CUE                 | 2.299.00            | 0.13        |
| <b>GASTOS NO DED. QUITO</b>                | <b>6.077.73</b>     | <b>0.33</b> |
| OTROS NO DEDUCIBLES UIO                    | 1.61                | 0.00        |
| GASTOS NO DED. VIATICOS UIO                | 976.23              | 0.05        |
| GASTOS NO DED. ADMINISTRACION Y VENTAS UIO | 5.048.93            | 0.28        |
| GASTOS NO DED. GESTION UIO                 | 50.96               | 0.00        |
| <b>GASTOS NO DED. GUAYAQUIL</b>            | <b>7.881.84</b>     | <b>0.43</b> |
| OTROS NO DEDUCIBLES GYE                    | 30.59               | 0.00        |
| GASTOS NO DED. VIATICOS GYE                | 785.02              | 0.04        |
| GASTOS NO DED. ADMINISTRACION Y VENTAS GYE | 7.066.23            | 0.39        |
| <b>Ingresos</b>                            | <b>1.818.527.89</b> |             |
| <b>Egresos</b>                             | <b>1.762.858.70</b> |             |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>             | <b>55.669.19</b>    |             |

Representante Legal

  
BORIS ORDOÑEZ PETROFF

Contador General

  
JUAN CARLOS ORTIZ

**DURAPOWER CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO al 31 de diciembre del año 2006, en U.S.D.**

|                                                           |             |                    |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>        |             |                    |
| Disminuye Documentos y cuentas por cobrar                 | 52.597.66   | -6.805.25          |
| Incremento Inventarios                                    | -69.877.88  |                    |
| Incremento Otros activos corrientes                       | -33.467.35  |                    |
| Aumento Pasivo de corto plazo                             | 43.942.32   |                    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>     |             | <b>-122.252.22</b> |
| Incrementa de propiedad planta y equipo                   | -124.342.22 |                    |
| Disminución de activo no corriente                        | 2.440.00    |                    |
| Sin movimiento acciones y participaciones                 | -           |                    |
| Incrementa de activo diferido                             | -350.00     |                    |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> |             | <b>124.325.43</b>  |
| Incremento Pasivo no corriente                            | 69.307.73   |                    |
| Disminución Pasivo diferido                               | -           |                    |
| Sin movimiento Capital social                             | 53.000.00   |                    |
| Disminuye Reservas: legal y facultativa                   | -3.933.53   |                    |
| Sin movimiento Aportes futura capitalización              | -           |                    |
| Utilidad del ejercicio sin distribución                   | 5.951.23    |                    |
| <b>AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>     |             | <b>-4.732.04</b>   |
| <b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO</b>     |             | <b>18.245.71</b>   |
| <b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>      |             | <b>22.977.75</b>   |

*[Firma]*

**GERENTE GENERAL**

*[Firma]*

**CONTADOR GENERAL**

**DURAPOWERCIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2006**

| FECHA      | CONCEPTO                                                                                                                                  | CAPITAL           | CAPITAL ADICIONAL | RESERVA LEGAL    | RESERVA FACULTATIVA | **PROVISION IMPUESTO A LA RENTA | APORTES FUT. CAP. | UTILID. NO DISTRIB    | UTIL. EJERC      | TOTAL             |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
|            | <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>                                                                                                   | <b>77.200.00</b>  | <b>3.664.46</b>   | <b>19.106.09</b> | <b>883.55</b>       | <b>651.48</b>                   | <b>520.00</b>     | <b>121.992.61</b>     | <b>52.394.60</b> | <b>276.412.79</b> |
| 23-03-2006 | Reclasificación Provisión Impuesto Renta. Asiento de Diario No. 12583                                                                     |                   |                   |                  |                     | -651.48                         |                   |                       |                  |                   |
| 02/01/2006 | Ajuste Reserva Legal, J.G. Socios. Asiento de Diario No. 16002<br>Clasificamos utilidad - regular<br>Reclasificar Utilidades, J.G. Socios |                   |                   | -2.911.42        |                     |                                 |                   | 52.394.60<br>2.911.42 | -52.394.60       |                   |
| 04/12/2006 | Capitalización utilidades 2005                                                                                                            | 53.000.00         |                   | -370.63          |                     |                                 |                   | -52.629.37            |                  |                   |
| 31/12/2006 | Utilidad del ejercicio 2006                                                                                                               |                   |                   | 1.586.41         |                     |                                 |                   |                       | 30.141.76        |                   |
|            | <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2006</b>                                                                                                   | <b>130.200.00</b> | <b>3.664.46</b>   | <b>17.410.45</b> | <b>883.55</b>       | <b>0.00</b>                     | <b>520.00</b>     | <b>124.669.26</b>     | <b>30.141.76</b> | <b>307.489.48</b> |

**NOTAS ACLARATORIAS DE CONCEPTOS:**

- 1 Se realizo el ajuste del \$2.911.42 debido a que se contabilizo una Reserva Legal del 10%, cuando de acuerdo a la ley las Compañías de Responsabilidad Limitada es el 5%
- 2 La utilidad del ejercicio 2006 esta revelada luego de la Conciliación Tributaria



Boris Ordoñez P  
 GERENTE GENERAL



Egon. Juan Carlos Ortiz  
 CONTADOR GENERAL  
 MATRICULA NO. 17-862

**DURAPOWER CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2006**

**CUENTAS DE ACTIVO**

**CAJA GENERAL-CAJA CHICA:**

|                          | AÑO 2005 | AÑO 2006 |
|--------------------------|----------|----------|
| CAJA MAYOR DOLARES       |          | 64.35    |
| CAJA CHICA CUENCA        | 66.65    | 378.97   |
| CAJA CHICA GUAYAQUIL     | 70.91    | 450.69   |
| CAJA CHICA QUITO         | 40.82    | 10.99    |
| FONDO ROTATIVO GUAYAQUIL | 46.6     | 46.60    |

**BANCOS:**

Se realizo el traspaso de los sobregiros registrados en las ctas. Ctes Banco Internacional, Banco del Pacifico y Banco del Pichincha, al pasivo Instituciones Financieras.

|                                    | AÑO 2005   | AÑO 2006  |
|------------------------------------|------------|-----------|
| BANCOS                             |            |           |
| BANCO DEL PICHINCHA 30932909-04    | 19.338.56  | 15.859.25 |
| BANCO DEL PICHINCHA AHORROS 41137: | 903.51     | 133.27    |
| BANCO PRODUBANCO 02071002770       | 0.00       | 1.301.59  |
| BANCO INTERNACIONAL 8000604240     | 1.308.93 - | 3.392.60  |
| BANCO DEL PACIFICO 90349-3         | 729.11 -   | 87.96     |
| BANCO DEL PICHINCHA 3254209604     | 408.31 -   | 2.362.59  |

**CLIENTES**

Saldo conformado por las carteras de tres (3) Oficinas de ventas, así:

|                | AÑO 2005   | AÑO 2006   |
|----------------|------------|------------|
| Of. Cuenca     | 147.534.78 | 96.810.41  |
| Of. Guayaquil  | 188.234.03 | 117.693.36 |
| Of. Quito      | 172.971.81 | 112.697.35 |
| TOTAL CARTERA: | 508.740.62 | 327.201.12 |

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

En el año 2005 no se realizo provisión de cuentas incobrables ya que luego del análisis correspondiente se verifico que no existia cartera de difícil cobre. En el 2006 se realiza la provisión del 1% de acuerdo a la ley

|                                 | AÑO 2005 | AÑO 2006 |
|---------------------------------|----------|----------|
| Saldo inicial provisión Enero 1 | 6.685.14 | 6.685.14 |
| Provisión del año               | 0.00     | 3.232.34 |
| Saldo al 31 de Diciembre        | 6.685.14 | 9.917.48 |

**ANTICIPOS**

Dentro de los anticipos entregados por la Compañía no existen cambios significativos.

**PRESTAMOS A SOCIOS**

El saldo se compone por: no ha existido variación entre los años referidos

| AÑO 2005 | AÑO 2006 |
|----------|----------|
| 1.802.84 | 1.802.84 |

|                          |          |          |
|--------------------------|----------|----------|
|                          |          | 0.00     |
| Saldo al 31 de Diciembre | 1.802.84 | 1.802.84 |

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Saldo constituido por varios principalmente por los valores de impuestos.

Además este rubro se compone de la cuenta Otras Cuentas x Cobrar que se constituye básicamente por pagos anticipados en

|                          | AÑO 2005 | AÑO 2006  |
|--------------------------|----------|-----------|
| Varios cuentas por pagar | 2.977.42 | 14.821.06 |
| Retenciones S.R.I        | 2.565.39 | 18.474.97 |
| Crédito Tributario       |          | 3.274.13  |
|                          |          | 0.00      |
| Saldo al 31 de Diciembre | 5.542.81 | 33.296.03 |

#### GARANTIAS ENTREGADAS CUENTAS DE ORDEN

El saldo se compone por:

|                                       | AÑO 2005 | AÑO 2006 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| ..... Cheque garantía por .....       | 2.340.00 | 500.00   |
| Garantias entregadas en Importaciones | 600.00   | 0.00     |
| Garantias por arriendos               | 0.00     | 0.00     |
| Saldo al 31 de Diciembre              | 2.940.00 | 500.00   |

En el año 2006, las garantías entregadas y recibidas han sido informadas en el formulario 101 dentro de activos y pasivos contingentes

#### INVENTARIOS

Los Inventarios en la Compañía se valoran mediante el método de Promedios Ponderados.

#### ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son contabilizados como tal siempre que el valor del bien sea superior a US \$ 500, valor establecido desde 2003 y, son depreciados de conformidad con la Ley así:

|                              |         |
|------------------------------|---------|
| Edificios                    | 20 años |
| Instalaciones y Adecuaciones | 10 años |
| Maquinaria y Equipo          | 10 años |
| Muebles y enseres            | 10 años |
| Equipo de oficina            | 10 años |
| Vehículos                    | 5 años  |
| Equipo de Computación        | 5 años  |
| Implementos de trabajo       | 10 años |

#### CUENTAS DE PASIVO

##### SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo de sobregiros bancarios en el año 2005 y 2006 se constituye, en parte por la emisión anticipada de de cheques para pago a proveedores.

|                                | AÑO 2005 | AÑO 2006  |
|--------------------------------|----------|-----------|
| BANCO INTERNACIONAL 8000604240 | -        | 3.392.60  |
| BANCO DEL PACIFICO 90349-3     | -        | 87.96     |
| BANCO DEL PICHINCHA 3254209604 | -        | 2.362.59  |
| Saldo al 31 de Diciembre       | 0.00     | -5.843.15 |

# PRESTAMOS BANCARIOS

La Compañía mantiene los siguientes creditos bancarios:

|                                           | AÑO 2005   | AÑO 2006   |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| BANCO PICHINCHA(PRESTAMO CAPITAL          | 25.738.76  | 0.00       |
| BANCO PICHINCHA(PRESTAMO CAPITAL          | 32.721.84  | 0.00       |
| BANCO PICHINCHA(PRESTAMO CAPITAL          | 75.000.00  | 26.402.18  |
| BANCO PICHINCHA(PRESTAMO CAPITAL 2006-01) |            | 26.602.78  |
| BANCO PICHINCHA(PRESTAMO CAPITAL 2006-02) |            | 20.000.00  |
| PRESTAMO HIPOTECARIO 2005-01 LARGO PLAZO  |            | 51.144.88  |
| PRESTAMO HIPOTECARIO 2006-01 LARGO PLAZO  |            | 18.192.42  |
| PRESTAMO HIPOTECARIO 2006-02 LARGO PLAZO  |            | 18.457.80  |
| PRESTAMO HIPOTECARIO 2006-03 LARGO PLAZO  |            | 18.981.32  |
| PRESTAMO HIPOTECARIO 2006-04 LARGO PLAZO  |            | 16.353.58  |
| PRESTAMO HIPOTECARIO 2006-05 LARGO PLAZO  |            | 9.084.46   |
| Saldo al 31 de Diciembre                  | 133.460.60 | 205.219.42 |

## PROVEEDORES

Saldo constituido por:

|                          | AÑO 2005   | AÑO 2006   |
|--------------------------|------------|------------|
| Proveedores Locales      | 130.268.24 | 106.670.13 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 130.268.24 | 106.670.13 |

## PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Saldo constituido por :

|                              | AÑO 2005   | AÑO 2006   |
|------------------------------|------------|------------|
| GKB CCTV CO.                 | 3.238.00   |            |
| GEOVISION                    | 13.218.64  |            |
| GLOBAL VISTA                 | 60.451.44  |            |
| ACROSOFT, LLC                | 24.110.77  |            |
| GUANGZHOU A Y V ELECTRONICS  | 100        |            |
| FIRST POWER TECHNOLOGY INC   | 89         |            |
| PANAMAX                      | 31.797.77  | 38.343.43  |
| PLANTRONICS                  | 74.975.90  | 59.413.12  |
| POWERCOM                     | 71.123.98  | 68.026.48  |
| FONLOGIX                     | 7.507.19   | 7.507.19   |
| COP USA                      |            | 10         |
| RECOGNITION SYSTEM           |            | 20.108.01  |
| TIBBO                        |            | 3.530.00   |
| MICRONET COMMUNICATIONS INC. |            | 70.8       |
|                              |            | 0.00       |
|                              |            | 0.00       |
| Saldo al 31 de Diciembre     | 286.612.69 | 197.009.03 |

## ANTICIPOS DE CLIENTES

Saldo del año 2006 constituido por anticipos de clientes :

|                                     | AÑO 2005 | AÑO 2006 |
|-------------------------------------|----------|----------|
| VARIOS ANTICIPO CLIENTES            | 2.257.31 | 169.67   |
| ANT. CLIENTES ECUATORIANA DE GRAN   | 822      |          |
| ANT. CLIENTES S.G.S. DEL ECUADOR    | 910      |          |
| ANT. CLIENTES PC NITRO              | 1.409.70 |          |
| ANT. CLIENTES JAIME SANCHEZ         | 100      |          |
| ANT. CLIENTES MILTON PERALTA / TELE | 6642.08  | 7.482.08 |
| ANT. CLIENTES TELECOM SYSTEM        | 1.691.99 | 1.691.99 |
| ANT. CLIENTES DR. LUIS ROJAS        | 42.75    | 42.75    |
| ANT. CLIENTES FERNANDO GONZALEZ     |          | 159.28   |
| ANT. CLIENTES HIGH TELECOM          | 239.76   | 80.11    |
| ANT. CLIENTES IGLESIA CRISTIANA VER | 1.000.04 | 1.000.04 |

|                                          |           |          |
|------------------------------------------|-----------|----------|
| ANT. CLIENTES EL COMERCIO                | 10.441.36 | 58.05    |
| ANT. CLIENTES TECNISOFT                  |           | 60.23    |
| ANT. CLIENTES NAZARIO ZUNIO              |           | 39.32    |
| ANT. CLIENTES GERARDO ORTIZ              |           | 405.72   |
| ANT. CLIENTES COVIPROV S.A.              |           | 200      |
| ANT. CLIENTES JOSE LUIS PAZMIÑO          |           | 15.54    |
| ANT. CLIENTES ROBERTO FIALLO COBOS       |           | 2.800.00 |
| ANT. CLIENTES BANCO CENTRAL              |           | 9.951.81 |
| ANT. CLIENTES CONSTRUCTORA ANDRESOL S.A. |           | 3.653.00 |

|                          |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Saldo al 31 de Diciembre | 25.556.99 | 27.809.59 |
|--------------------------|-----------|-----------|

#### PRESTAMOS DE SOCIOS

Saldo constituido por :

|                                    | AÑO 2005  | AÑO 2006  |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| ROBERT CAPALDI (PREST. NUEVOS PROJ | 34.135.00 | 34.135.00 |
| BORIS ORDOÑEZ/ MILTON PERALTA      | 10.353.80 | 10.353.80 |
| ROBERT CAPALDI (PRESTAMOS VARIOS)  | 1.574.36  | 3.574.36  |
| B. ORDOÑEZ/ROBERT CAPALDI          |           | 29.11     |
| Saldo al 31 de Diciembre           | 46.063.16 | 48.092.27 |

#### OTRA CUENTAS POR PAGAR

Saldo constituido por :

|                                    | AÑO 2005  | AÑO 2006   |
|------------------------------------|-----------|------------|
| PRESTAMOS                          | 89.225.28 | 102.627.14 |
| COMISIONES POR PAGAR               | 6.788.39  | 2.958.85   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR DE (PERSO  | 6.065.59  | 54.563.72  |
| CUENTAS POR PAGAR                  | 9.331.24  | 15.392.74  |
| CUENTAS POR PAGAR VARIOS           | 68.334.82 | 76.378.42  |
| DEPOSITOS CLIENTES NO IDENTIFICADO | 732.45    | 13.465.18  |

|                          |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| Saldo al 31 de Diciembre | 180.477.77 | 265.386.05 |
|--------------------------|------------|------------|

#### RETENCIONES A EMPLEADOS POR PAGAR

Saldo constituido por :

|                                | AÑO 2005  | AÑO 2006  |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Aporte Pers.y Fondo de Reserva | 2.508.25  | 4.672.32  |
| Nóminas por pagar              | 15.437.51 | 25.955.04 |
| Partic Trab en Utilidades      | 13.065.33 | 8.350.38  |
| Saldo al 31 de Diciembre       | 31.011.09 | 38.977.74 |

#### PROVISIONES VARIAS

El saldo se conforma así:

|                           | AÑO 2006  |
|---------------------------|-----------|
| PROV. POR PAGAR           | 39.602.18 |
| PROV. JUBILACION PATRONAL | 1.422.48  |
| PROV. INTERES A TERCEROS  | 31.601.76 |
| Saldo al 31 de Diciembre  | 72.626.42 |

#### CUENTAS DE PATRIMONIO

#### CAPITAL

En el 2006 no se incrementó el capital con las utilidades del ejercicio 2006, por tanto el saldo sigue igual, así:

|                                      | AÑO 2005   | AÑO 2006   |
|--------------------------------------|------------|------------|
| CAPITAL SOCIAL                       | 77.200.00  | 130.200.00 |
| RESERVAS LEGAL                       | 19.106.09  | 17410.45   |
| RESERVA FACULTATIVA                  | 883.55     | 883.55     |
| RESERVA DE CAPITAL                   | 4.315.94   | 3664.46    |
| UTILIDADES DEL EJERCICIO             | 87.102.18  | 55.116.19  |
| UTILIDADES RETENIDAS                 | 122.006.50 | 124.669.26 |
| APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | 520.00     | 520        |
| Saldo al 31 de Diciembre             | 311.134.26 | 332.463.91 |

#### UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2005 y 2006, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General así:

|                                         | AÑO 2005   | AÑO 2004   |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Utilidad del Ejercicio                  | 87.102.18  | 55.669.19  |
| Menos 15% Participación Trabajadores    | -13.065.33 | -8.350.38  |
| Menos Impuesto a la renta del ejercicio | -15.808.44 | -15.590.63 |
| Menos Reserva Legal y Facultativa       | -2.936.29  | -1.586.41  |
| Saldo de utilidades:                    | 55.292.12  | 30.141.77  |

Se realizó un ajuste de \$2.911.42 debido a que se realiza el cálculo del 10% y no del 5%, se realizó el ajuste en el 2006.

#### EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la Fecha de cierre del balance hasta la emisión de la opinión por parte de Auditoría externa, no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los balances.

BORIS ORDOÑEZ  
GERENTE GENERAL

Econ. JUAN ORTÍZ  
CONTADOR GENERAL  
17-862