

CPA. AMABLE QUIZHPEE HERNANDEZ

REGISTROS

RNAN° 0028

CPA. N° 2053

CONTENIDO

1. Dictamen
2. Estado de Situación
3. Estado de Resultados
4. Estado de Flujos del Efectivo
5. Estado de Evolución Patrimonial
6. Notas a los Estados Financieros

A los señores miembros del Directorio y socios de TRACTOCOMERCIO CIA LTDA.

Comienzo puntualizando que aunque verbalmente se me comunicó que TRACTOCOMERCIO CIA LTDA. me había designado para la auditoría del ejercicio del 2008, recién el 4 de mayo del 2009 se me confirmó el nombramiento, mediante comunicación de esta fecha.

Como auditor independiente he intervenido el Estado de Situación, el Estado de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Evolución Patrimonial y el Estado de Flujos del Efectivo, preparados por el ejercicio de 2008.

Cabe dejar constancia que la responsabilidad de los estados contables intervenidos corresponde a la administración de TRACTOCOMERCIO, pues mi obligación radica en expresar una opinión sobre los prenombrados estados financieros.

El examen se desarrolló de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, cuyo diseño comprende la aplicación de pruebas que permiten detectar con seguridad que los estados financieros contienen (o no) exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. En este contexto, se ha comprobado que los valores que constan en los referidos informes emanan de los respectivos registros contables y que tienen los soportes correspondientes.

En otro orden se ha verificado también el cumplimiento de las disposiciones dictadas por la Dirección de Servicio de Rentas Internas, especialmente en lo que se refiere al cumplimiento de las normas tributarias. Por separado se presenta también el Informe Tributario respectivo.

Finalmente, opino que los informes financieros arriba citados, al haber sido formulados conforme a las normas ecuatorianas de contabilidad, presentan razonablemente los resultados y la situación financiera de TRACTOCOMERCIO CIA LTDA., por el año 2008.

Atentamente,


CPA AMABLE QUÉNZPEE H.
RNAE N° 28

Cuenca, 29 Mayo del 2009

TRACTOCOMERCIO CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION****ENTRE 2007 Y 2008**

PARTIDAS	2007	INDICE	2008	INDICE
ACTIVO				
CAJA	755.20	0.05	3,778.40	0.18
BANCOS	-37,545.03	-2.32	6,077.34	0.29
CLIENTES	530,522.89	32.81	734,120.63	34.52
PROVI. CTAS. INCOB.	-13,494.17	-0.83	-15,585.49	-0.73
DEUDORES VARIOS	30,420.95	1.88	66,161.16	3.11
IMPORTACIONES EN TRANS	2,999.84	0.19	95,861.64	4.04
INVENTARIO	530,084.94	32.79	664,856.29	31.26
PAGOS ANTICIPADOS	64,332.78	3.36	51,820.72	2.44
OTROS ANTICIPOS	113,996.43	7.05	99,814.97	4.69
ACTIVOS FIJOS				
MUEBLES Y ENSERES	16,981.48	1.04	17,999.33	0.85
DEP. ACUM.	-6,488.11	-0.40	-8,069.30	-0.38
EQUIPO OFICINA	9,481.71	0.59	10,175.91	0.48
DEP. ACUM.	-6,365.97	-0.39	-7,127.15	-0.34
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,947.41	0.24	6,717.59	0.32
DEP. ACUM.	-2,937.05	-0.18	-4,344.22	-0.20
VEHICULOS	41,097.30	2.54	77,750.11	3.66
DEP. ACUM.	-31,970.64	-1.98	-29,132.73	-1.37
INSTALACIONES	4,075.72	0.25	4,075.72	0.19
DEP. ACUM.	-1,763.09	-0.11	-2,170.67	-0.10
HERRAMIENTAS	470.42	0.03	1,003.65	0.05
DEP. ACUM.	-219.52	-0.01	-368.87	-0.02
TERRENOS	120,000.00	7.42	120,000.00	5.64
MAQUINARIA	21,000.00	1.30	21,000.00	0.99
DEP. ACUM.	-3,150.00	-0.19	-5,250.00	-0.25
EDIFICIOS	256,726.20	15.88	256,726.20	12.07
DEP. ACUM.	-16,134.85	-1.00	-28,971.17	-1.36
	1,616,717.90	100.00	2,126,920.07	100.00

PASIVO Y CAPITAL

PROVEEDORES	570,027.41	35.67	609,332.04	28.05
OBLIGACIONES BANCARIAS	150,266.76	9.29	437,954.60	20.59
RET. Y RECAUDACIONES	5,451.98	0.34	3,384.60	0.16
GASTOS ACUM. X PAG.	233,636.61	14.45	371,101.17	17.45
ACREEDORES VARIOS	134,159.68	8.30	223,744.75	10.52
OBLIGA. BAN. L.P.	200,185.24	12.38	127,408.97	5.99
PROVISIONES	14,517.60	0.90	32,723.72	1.54
TOTAL PASIVO	1,314,845.18	81.33	1,805,649.85	84.90

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	59,000.00	3.65	114,000.00	5.36
APORTES FUTURAS CAPI.	139,562.54	8.63	115,726.31	5.44
RESERVAS	19,426.60	1.20	22,853.68	1.07
RESULTADOS ACUM.	15,341.97	0.95	25,456.50	1.20
UTILIDAD DEL AÑO	68,541.61	4.24	43,233.73	2.03
	1,618,717.90	100.00	2,126,920.07	100.00

TRACTOCOMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
ENTRE 2007 Y 2008

PARTIDAS	2007	INDICE	2008	INDICE
VENTAS	2,030,625.59	100.00	2,555,334.22	100.00
OTRAS RENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
	2,030,625.59	100.00	2,555,334.22	100.00
COSTO DE OPERACIÓN	-1,383,509.00	-68.13	-1,877,340.46	-73.47
	647,116.59	31.87	677,993.76	26.53
GASTOS DE OPERACIÓN	-491,607.95	-24.21	-508,878.67	-19.91
FINANCIEROS	-52,853.53	-2.60	-66,478.47	-2.60
UTILIDAD	102,655.11	5.06	102,636.62	4.02
GASTOS NO DEDUCIBLES	12,649.36	0.62	36,050.59	1.41
INTERESES	76.79	0.00	1,446.35	0.06
OTROS INGRESOS	13,759.82	0.68	3,504.62	0.14
PERDIDAS Y GANANC	6.96	0.00	12.56	0.00
UTILIDAD	103,849.33	5.11	71,549.56	2.80

TRACTOCONERGO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
PARA 2008

UTILIDAD DEL AÑO	43,233.73
CUENTAS POR COBRAR	(203,507.74)
INVENTARIOS	(134,771.35)
CTAS. X PAG.	547,442.10
PROVISIONES	18,208.22
PROVISIONES CTA. INC.	2,891.31
ANTICIPOS VARIOS	2,512.06
OTROS ANTICIPOS	14,180.46
EMPLEADOS	-
DEPRECIACIONES	10,308.88
IMP. ANTICIPADOS	(2,667.38)
OTRAS CUENTAS X C.	(118,602.01)
DIFERIDOS	-
NETO DE OPERACIONES	185,026.28
FLUJO DE EFECT EN ACTIV INVER	
COMPRA DE MOBIL Y EQU	(41,768.27)
ELEVACION DE CAPITAL	65,000.00
NETO DE INVERSIONES	13,231.73
FLUJOS DE EFEC ACTIV DE FIN	
BANCOS	
APORTES SOCIOS	(23,836.23)
LARGO PLAZO	(72,778.27)
RESERVAS	3,427.08
RESULTADOS ANTERIORES	(69,427.08)
NETO DE FINANCIAMIENTO	(152,612.50)
CAMBIO EN EL EFECTIVO	46,645.51
EFECTIVO INICIAL	(36,789.77)
EFECTIVO ACTUAL	9,855.74

TRACTOCOMERCIO CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

ENTRE 2007 Y 2008

PARTIDA	PATRIMONIO INICIAL	INCREM. O DECREM.	PATRIMONIO FINAL
CAPITAL PAGADO	59,000.00	55,000.00	114,000.00
APORTES SOCIOS FUTU. C.	139,862.54	-23,836.23	115,726.31
RESERVAS	19,426.00	3,427.08	22,853.08
RESULTADOS ACUM.	15,341.97	10,114.53	25,456.50
RESULTADOS AÑO	69,541.61	-25,307.88	43,233.73
	301,972.72	19,397.50	321,270.22

TRACTOCOMERCIO CIA. LTDA.

INTRODUCTION

Tractocomercia Cia. Ltda. se funda el 29 de enero de 1996, patrocinada por el señor Jaime Eduardo Moscoso Moscoso y dos socios más. La duración será de 25 años.

El Capital con el que se constituye es el de S/. 2.000.000 de sucres dividido en 2.000 participaciones de un mil sucres cada una.

El objeto social es el del comercio de repuestos de maquinaria y equipo pesado en general.

Posteriormente, el 28 de abril de 1999, la compañía eleva el Capital a S/. 28.000.000, con lo que el capital asciende a S/. 32.000.000.

El 9 de julio del 2000 se dolariza y se incrementa en \$30.000, con lo que el Capital de Tractocomercio pasa a expresar la suma de \$ 31.200.

Luego el 11 de enero del 2005, mediante la correspondiente escritura, celebrada en la misma notaria anterior, Tractocomercio incrementa su capital a \$ 59.000.

Posteriormente, el 6 de diciembre del 2006, mediante escritura pública celebrada en la misma notaría anterior, Tractocomercio, aumenta su capital a \$114.000.

En estas condiciones, Tractocomercio Cia Ltda., en sesión de 27 Abril del 2009 se me nombra Auditor externo, para el examen de la contabilidad y más documentos soportan las actividades de Tractocomercio Cia Ltda., en el ejercicio del 2008.

[illegible]

PRACTICAS CONTABLES

Tractocomercio Cia. Ltda. ha preparado sus estados financieros en concordancia con los principios de contabilidad generalmente aceptados, considerando la aplicación sobre sus costos históricos las acumulaciones a que hubiere lugar en el curso del ejercicio contable.

Atento a la NEC# 17 los informes financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los informes presentados por la firma auditada son de exclusiva responsabilidad de Tractocomercio Cia. Ltda.

La codificación adoptada es la apropiada para la actividad que opera la compañía.

Atento a la NEC# 17 los informes financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América.

La compañía, cumpliendo con las disposiciones del Código de Trabajo provisionado la cifra que corresponde a la Jubilación patronal respectiva, de acuerdo con el Estudio actuarial elaborado por Actuarial.

PRINCIPALES CUENTAS DEL BALANCE

RECURSOS

CAJA

Esta partida representa la relación de seis subcuentas que la compañía mantiene en diferentes lugares, que se describen así:

Cuenca	3.326.38
Guayaquil	268.92
Talleres	<u>183.10</u>
TOTAL	<u>3.778.40</u>

BANCOS

De modo semejante que la caja, la compañía posee cuentas corrientes en Cuenca, Guayaquil y también cuenta de ahorros. La composición de este rubro es la siguiente:

Banco de Guayaquil	(960.52)
Banco Internacional	6.213.49
Cooperat. Alf. Jaramillo	526.91
Banco del Austro	<u>297.46</u>
TOTAL	<u>6.077.34</u>

Tractocomercio Cia. Ltda., tiene clientes tanto en Cuenca, Guayaquil y otros clientes de diferentes lugares, cuyo resumen se muestra así:

Cientes de Cuenca	544.839.05
Cientes de Guayaquil	189.231.58
Cientes Varios	<u>66.161.16</u>
Suman	800.281.79
Menos Prov. Incobrah.	<u>15.585.48</u>
Neto	<u>784.696.31</u>

La compañía auditada posee también un conjunto de deudores que adeuda pequeñas cantidades, cuya sumatoria expresa \$ 66.161.16

El este auditado tiene en tramite algunos DUIS, cuyo total representa \$ 85.861.54

Tractocomercio, en su activo circulante posee la partida a disposicion de Clientes bajo la comun denominación:

Inventario que expresa \$ 664.856.29

Como partida final del Activo circulante se presenta el segmento de Anticipos, que refleja en el Activo así:

Pagos Anticipados \$151.635.69

Completando el activo, la compañía auditada posee Activos Fijos, cuya relación se describe así:

Muebles y Enseres	17.999.33
Equipo de Oficina	10.175.91
Equipo de Computación	6.717.59
Vehículos	77.750.11
Instalaciones	4.075.72
Herramientas	1.003.65
Maquinaria	21.000.00
Edificios	<u>256.726.20</u>
Suman	395.448.51
Menos Depreciación	<u>85.434.11</u>
Activos Netos	<u>310.014.40</u>

Las depreciaciones se han aplicado considerando las disposiciones contemplada en la Ley de régimen Tributario Interno.

Entre los recursos de la compañía, por último se presenta la cuenta Terrenos, que no esta sujeta a Depreciación. Se describe así:

Terrenos	<u>\$120.000.00</u>
----------	---------------------

OBLIGACIONES

El pasivo de Tractocomercio Cía. Ltda. tiene clasificado en rubros de corto y largo plazo.

Entre las de Corto Plazo se presenta estas partidas:

Proveedores	609.332.04
Prestamos Bancarios	437.954.60
Retencion	3.384.60
Gastos por Pagar	371.101.17
Arreedores Varios	<u>223.744.75</u>
TOTAL	<u>1.645.517.16</u>

Los Puercos a Largo Plazo son estos:

Obligaciones a Largo Plazo	127,408.97
Provision Jub. Patronal	<u>32,723.72</u>
TOTAL	<u>160,132.69</u>

VALOR RESIDUAL

El Patrimonio de Tractocomercio Cia. Ltda., tiene la composición siguiente:



Capital en Participaciones	114.000.00
Aportes Futuras Capitaliz.	115.726.31
Reservas	22.853.68
Utilidades no distribuidas	25.456.50
Resultados del ejercicio audit.	<u>43.233.73</u>
	<u>321.270.22</u>

CONDICION FISCAL

Tractocomercio Cia. Ltda. No ha sido intervenida por la Administración Tributaria hasta la fecha de preparación del presente informe.

CONTIGENCIAS

El ente auditado no soporta ninguna contingencia. Los activos y pasivos son completamente definidos, pues no permiten presumir ninguna objeción.

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de preparación de esta memoria, Tractocomercio Cia. Ltda., de acuerdo con la información de la administración de la compañía, no ha sufrido ninguna acción que afecte el normal desarrollo de las actividades de la compañía.



Cuenca, Mayo 29 del 2009