

Alejandro A. Soledispa Matute

35.386

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

Dr.

Carlos Lara Zavala

INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO

En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2004 de la Compañía; **INCOTECA CIA. LTDA.**

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.

Atentamente.



Alejandro A. Soledispa Matute
Ing. CPA. N9. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N9. SCRNAF 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

INCOTECA CIA LTDA.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2004**

Alejandro Ausberto
Soledispa Matute

Alejandro Ausberto
Soledispa Matute

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR

Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)

Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del
Ecuador (IICE)

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

***E-mail:* alexsoledispa@yahoo.com.mx**

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

CONTIENE:

1.- DICTAMEN

2.- ESTADOS FINANCIEROS

**3.- NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA Nº 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO Nº 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO Nº SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑIA
INCOTECA CIA. LTDA.**

1. Procedí a Auditar el Balance General, los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2004 de la Compañía **INCOTECA CIA. LTDA.** Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros en mi calidad de AUDITOR, la responsabilidad de aquellos la absorbe la Administración de la Compañía.
2. De acuerdo con la normas de AUDITORIA generalmente aceptadas, la diseñe y la realicé con el propósito de obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Aquella incluye además el examen, a base de pruebas sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
3. Los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación real financiera de la Compañía **INCOTECA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Junio, 9 del 2005


Alejandro A. Soledispa Matute
ES CPA. Nº. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO Nº. SCRNAF 159

OFICINA: Rocafuerte Nº 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

2.- ESTADOS FINANCIEROS

2.1.- ESTADO DE SITUACION

2.2.- ESTADO DE RESULTADOS

2.3.- FLUJO DEL EFECTIVO

INCOTECA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		652.987,60
DISPONIBLES	2	6.243,16
EXIGIBLES	3	624.496,02
REALIZABLES	4	16.162,32
IMPUESTOS FISCALES	5	<u>6.086,10</u>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		288.962,17
DEPRECIABLES	6	<u>288.962,17</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>941.949,77</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		51.944,21
EXIGIBLES	7	<u>51.944,21</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		327.822,27
EXIGIBLES LARGO PLAZO	8	<u>327.822,27</u>
<u>PASIVOS DIFERIDOS</u>		422.236,12
ANTICIPOS CLIENTES	9	<u>422.236,12</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>802.002,60</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL Y RESERVAS	10	84.889,84
RESULTADOS	11	<u>55.057,33</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		139.947,17
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>941.949,77</u>

sm.

INCOTECA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>NOTAS</u>		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	12	757.406,12
TERRENOS		
VIVIENDAS		187.536,08
SERVICIOS		378.057,71
MATERIALES		49.331,06
		<u>142.481,27</u>
COSTOS DE VENTAS	13	580.132,63
COSTOS		<u>580.132,63</u>
UTILIDAD EN VENTAS		177.273,49
GASTOS	14	164.728,51
OPERACIONALES		114.512,68
ADMINISTRACION		49.554,22
FINANCIEROS		<u>661,61</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>12.544,98</u>



INCOTECA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2003	405,00	179,59	84.305,25	44.394,10	129.283,94
CAPITAL					
RESERVA LEGAL					
RESERVA FACULTATIVA				10.633,23	10.633,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO					
SALDO AL 31-XII-2004	405,00	179,59	84.305,25	55.027,33	139.917,17

SPY.

INCOTECA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	2003	2004	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	1.604,12	6.243,16	4.639,04
EXIGIBLES	739.258,07	624.496,02	-114.762,05
PROV. CTAS INCOB.	-5.185,36		5.185,36
REALIZABLES	210.016,71	16.162,32	-193.854,39
IMPUESTOS FISCALES	7.618,62	6.086,10	-1.532,52
ACTIVOS FIJOS			
DEPRECIABLES	479.595,26		
DEPRECIACIÓN	-145.586,07	483.166,66	3.571,40
TOTAL ACTIVOS			
		288.962,17	-45.047,02
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
EXIGIBLES	1.158.037,41	51.944,21	-1.106.093,20
PASIVOS NO CORRIENTES			
EXIGIBLES LARGO PLAZO			
		327.822,27	327.822,27
PASIVOS DIFERIDOS			
ANTICIPOS CLIENTES			
TOTAL PASIVOS			
		422.236,12	422.236,12
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	405,00		
RESERVAS	84.484,84		
RESULTADOS	84.889,84		
	44.394,10	10.663,23	
TOTAL PATRIMONIO			
		139.947,17	10.663,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
		941.949,77	-345.371,58

S/4.

INCOTECA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS OPERACIONALES	757.406,12	
COSTO DE VENTAS	<u>580.132,63</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		177.273,49

OTROS EGRESOS	<u>-164.728,51</u>	<u>-164.728,51</u>
---------------	--------------------	--------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO		12.544,98
DEPRECIACIONES		<u>48.618,42</u>
SUB- TOTAL		61.163,40

<u>VARIACIONES</u>		-56.524,36
---------------------------	--	-------------------

EXIGIBLES	114.762,05	
PROVISIÓN CTAS INCOB.	-5.185,36	
REALIZABLES	193.854,39	
IMPUESTOS FISCALES	1.532,52	
DEPRECIABLES	-3.571,40	
EXIGIBLES	-1.106.093,20	
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	327.822,27	
PASIVOS DIFERIDOS	422.236,12	
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	<u>-1.881,75</u>	<u> </u>

VARIACIONES DEL EFECTIVO		4.639,04
---------------------------------	--	-----------------

SALDO INICIAL		<u>1.604,12</u>
----------------------	--	-----------------

SALDO ACTUAL		<u>6.243,16</u>
---------------------	--	------------------------

S/m.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

INCOTECA CIA. LTDA.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN

Revisados los Estados Financieros, presentan aquellos aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos. Excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos calculados en base al valor revalorizado.

La aplicación de Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía INCOTECA CIA. LTDA. permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia

2.- DISPONIBLE 6.243,16

Caja	6.243,16
General	1.516,21
Inversión	<u>4.726,95</u>

3.- EXIGIBLE 624.496,02

Cuentas por Cobrar	113.666,19
Clientes Materiales y Servicios	<u>8.634,23</u>
Rusel Vera	28,75
SIMA	2,50
Zambrano Pesantes	102,00
Klever Moreira Mero	58,66
Godiv Castro Delgado	23,00
Marco Gallo Zambrano	269,48
Angel Tayo Santana	7,95
Numas Vera Faubla	35,00
Delgado Alvarado	5,75
Luisa Suarez	938,41

[Handwritten signature]

Leonor Saavedra	36,00
ULEAM	47,00
Ril Gonzalez Limonyi	1.122,17
Roberto Ferrin	4,75
Consisolsa	397,01
Angel Hidalgo	51,40
Tatiana de Cardenas	59,04
MAQUIDRAX	30,30
José Loor Z.	91,64
MARZAM	38,45
Guido Carranza	70,00
Luis Mora Pinargote	177,12
IBEROPESCA	0,50
Muentes Mosquera	107,08
Carlos Parraga L.	12,00
Nestor Moreira Maldonado	157,27
Ordoñez Valencia Mir	60,00
George Bullo Escobar	35,00
CONSERVIGESA	4,00
Humberto Muentes Velasco	207,52
Walter Pilligua	122,29
José Paladines	32,00
Manuel Vera Cobo	12,00
CONSMUR S. A.	1.921,37
Anelio Lino Baque	910,03
Livio Borro Muentes	12,00
Rodriguez Rodriguez	94,04
Dra. Narcisa Villegas	85,00
Promociones y Servicios	148,00
Arq. Mirian Gualpa	144,13
Roddy Velez Aveiga	25,88
HORDEPAC S. A.	58,26
Vicente de Leon	113,27
Victor Chancay Pérez	35,00
Walter Poda Muñoz	208,28
Saltos Mendoza Nav.	183,27
Agustin Roca Palma	108,64
Vargas José Francis	30,30
Ab. Jorge Pinto López	35,00

Sp.

José Ostaiza Lucas	92,72
Marcos Palma Cantos	58,00
Castro María Crist	5,00
AGROTRADES	20,00

Cientes Cheques Posfechados 67.212,12

Alfredo Colamarco	1.253,80
Anita Carpio	8.746,15
Ing. José Perez	662,68
CONSISOLSA	15.301,14
Cuadros Zambrano	2.700,00
Jamin Ramirez García	233,78
Isidro Montalvan	254,95
Ronald Delgado Alvia	432,50
Ing. Miguel Quelal	2.362,57
Amil Salen Mendoza	154,64
Juan Macías Mera	95,86
Gloria Castillo	34.960,00
FERRUZAN	54,05

Otras Ctas por Cobrar 37.819,84

Ciceron	1.458,88
Genen	230,00
Guido Lucas	100,00
Ember Zambrano	5.833,54
Katty Mera	176,63
MAQUIDRAX	14.580,14
Freddy Delgado	1.070,00
Soraya Gualpa	320,00
Rildo Gonzalez	10.694,76
José Loor	3.355,89

Documentos por Cobrar 374.109,85

Doc. Por Cobrar Client. Vivien. 374.109,85

Otras Cuentas por Cobrar 136.719,98

Ferruzam 100.274,76

2/4.

Empleados	<u>12.199,40</u>
Paula Alcivar	1.743,26
Jhoy Fran	700,27
Freddy Macías	234,32
Narciso Moreira	380,17
Paúl Macías	572,88
Soraya Gualpa	257,83
Ricardo Rezabala	95,35
Carlos Sanchez	90,00
Richard Suarez	4.513,48
Gina Loor	119,12
Marcelo Macías	228,65
Mirian Palivia	18,23
Aurelio Silvia	41,03
Feliciano Holguin	359,51
Raúl Holguin	280,70
Grismaldo Zambrano	22,00
Miguel Barreto	92,00
Adriano Manosalva	40,00
Ricardo Suárez	2.410,60

Anticipo Proveedores	<u>9.340,18</u>
Juan Carlos Murillo	756,99
Terreno Barbasquillo	8.583,19

Anticipo Contratista	<u>2.800,00</u>
Vicente Castro	450,00
Carlos Pico	2.350,00

Ctas. Por Cobrar Proveedores	<u>12.105,64</u>
------------------------------	-------------------------

4.- ACTIVO REALIZABLE

16.162,32

Inventarios	16.162,32
Terrenos	4.292,41
Vivienda en P.	6.430,88
Mat. Petro.	2.195,96
Suministros y Materiales	<u>3.243,07</u>

S/ty.

5.- IMPUESTOS FISCALES**6.086,10**

Iva Pagado en Compra

3.420,91

Retención 1% Vta.

2.665,19**ACTIVO FIJO****6.- DEPRECIABLES****288.962,17****Costos****483.166,66**

Vehículos

118.322,85

Muebles y Enseres

3.222,55

Maquinarias y Equipo

293.147,07

Equipo de Oficina

5.114,89

Equipo de Computación

4.847,38

Equipo de Comunicación

3.527,24

Herramientas de Construcción

54.984,68**Depreciaciones Acumuladas****-194.204,49**

Vehículos

-56.447,51

Muebles y Enseres

-2.829,94

Maquinaria y Equipo

-102.931,42

Equipo de Oficina

-518,71

Equipo de Computación

-4.441,01

Equipo de Comunicación

-1.707,91

Herramientas de Trabajo

-25.327,99**7.- EXIGIBLES****51.944,21****Cuentas por Pagar****28.732,92**

Proveedores

28.732,92**Sobregiros Bancarios****11.002,44**

Banco del Pacifico

11.002,44**Impuestos Fiscales****3.091,79**

Retención en la Fuente 1%

349,77

Retención en la Fuente 8%

129,60

Retención 30% IVA

354,06

Retención 70% IVA

155,45

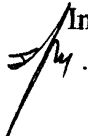
Retención 100% VA

47,43

IVA por Venta

1.653,86

Impuesto a la Renta

401,62

Pasivos Acumulados		9.117,06
---------------------------	--	-----------------

Obligaciones con Empleados	8.086,24	
-----------------------------------	-----------------	--

Décimo Tercer Sueldo p Pagar	395,04	
------------------------------	--------	--

Décimo Cuarto Sueldo p Pagar	1.525,77	
------------------------------	----------	--

Fondo de Reserva p Pagar	2.137,74	
--------------------------	----------	--

Vacaciones p Pagar	2.145,94	
--------------------	----------	--

Utilidades	<u>1.881,75</u>	
------------	-----------------	--

Obligaciones con el IESS	1.030,82	
---------------------------------	-----------------	--

Aporte Patronal IESS	555,78	
----------------------	--------	--

Aporte Personal IESS	427,70	
----------------------	--------	--

Prestamos al IESS	<u>47,34</u>	
-------------------	--------------	--

8.- PASIVOS A LARGO PLAZO

327.822,27

Cuentas por Pagar Socios	<u>327.822,27</u>	
--------------------------	-------------------	--

9.- PASIVOS DIFERIDOS

422.236,12

Anticipo Clientes Serv. Y Materiales	5.465,03	
--------------------------------------	----------	--

Anticipo Clientes Terrenos	179.509,51	
----------------------------	------------	--

Anticipo Clientes Vivienda	<u>237.261,58</u>	
----------------------------	-------------------	--

10.- CAPITAL Y RESERVAS

84.889,84

Capital		405,00
----------------	--	---------------

Capital Social	<u>405,00</u>	
----------------	---------------	--

Reservas		84.484,84
-----------------	--	------------------

Reserva Legal	179,59	
---------------	--------	--

Reserva de Capital	<u>84.305,25</u>	
--------------------	------------------	--

11. RESULTADOS

55.057,33

Acumulados	44.394,10	
-------------------	------------------	--

Del Periodo	<u>10.663,23</u>	
--------------------	-------------------------	--

5/4.

12. VENTAS**757.406,75****Ingresos Operacionales****Ventas de Terrenos y Viviendas****565.594,42**

Terrenos 187.536,71

Viviendas 378.057,71**Ventas de Materiales y Servicios****191.812,33**

Materiales 142.481,27

Ventas de Servicios 49.331,06**13. COSTOS DE VENTAS****580.132,63****Ventas****580.132,63**

Terreno 150.405,13

Vivienda 309.394,95

Materiales 120.332,55**GASTOS OPERACIONALES****14. Egresos****164.728,51****Operacionales****114.512,68****De Administración****49.554,22****Financieros****661,61***Am.*