

35386 130

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
DE LA COMPAÑÍA
INCOTECA CIA. LTDA.**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

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

**Oficina: Rocafuerte Nº 611 y Colón
Email: alexsoledispa@yahoo.com.mx
Telefax: 2600504
Jipijapa- Manabí**



13 JUL 2007

CONTENIDO

1. DICTAMEN

2. ESTADOS FINANCIEROS

- **ESTADO DE SITUACION**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**
- **BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**
- **FLUJO DEL EFECTIVO**

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

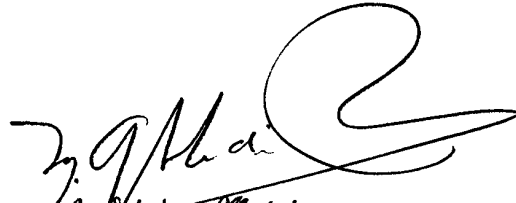
Alejandro A. Soledispa Matute

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)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA "INCOTECA CIA. LTDA."

- ✓ Procedí a Auditar el Balance General, los correspondientes Estados de Resultado, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006 de la Compañía "INCOTECA CIA. LTDA." Mi responsabilidad en mi calidad de Auditor es la de expresar una opinión de éstos Estados Financieros, la responsabilidad del movimiento económico de la Empresa lo absorbe la Administración de la Compañía.
- ✓ Diseñé y realicé la revisión de todo el proceso Contable utilizando las normas de Auditoria generalmente aceptadas con la finalidad de obtener una certeza razonable y lograr comprobar que estos Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Incluyendo 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 prolija evaluación en la presentación de los Estados Financieros. Mi trabajo de Auditoria lleva consigo una base sólida y razonable la misma que me permite opinar así:
- ✓ Los Estados Financieros de la Compañía "INCOTECA CIA. LTDA." razonablemente presenta en todos los aspectos importantes, el fiel reflejo de la situación real financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y guiándose con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados.

Mayo, 15 del 2007


Alejandro A. Soledispa Matute, Mg.
C.P.A. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAF 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

**Telefax: 05 2600504
JIPIJAPA - MANABI**

INCOTECIA CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		694.324,08
DISPONIBLES	2	6.597,13
EXIGIBLES	3	592.860,74
REALIZABLES	4	92.265,72
IMPUESTOS FISCALES	5	2.600,49
ACTIVOS FIJOS		40.236,53
DEPRECIABLES	6	482.724,85
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		442.488,32
TOTAL ACTIVOS		734.560,61
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		43.481,55
EXIGIBLES	7	43.481,55
PASIVOS NO CORRIENTES		408.427,83
EXIGIBLES LARGO PLAZO	8	408.427,83
PASIVOS DIFERIDOS		124.477,12
ANTICIPOS CLIENTES	9	124.477,12
TOTAL PASIVOS		576.386,50
PATRIMONIO		
CAPITAL Y RESERVAS	10	
CAPITAL SOCIAL		405,00
RESERVAS		84.484,84
		84.889,84
RESULTADOS	11	73.284,27
TOTAL PATRIMONIO		158.174,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		734.560,61

S/m.

ASM

Ing. Alejandro A Soledispa Matute

INCOTECA CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	12	576.698,52
TERRENOS Y VIVIENDAS		461.536,53
MATERIALES Y SERVICIOS		115.161,99
COSTOS DE VENTAS	13	207.205,73
COSTOS		207.205,73
UTILIDAD EN VENTAS		369.492,79
GASTOS	14	354.409,51
OPERACIONALES		279.453,53
ADMINISTRACION		63.227,03
FINANCIEROS		11.728,95
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES		15.083,28
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2.262,49
UTILIDAD GRAVABLE		12.820,79
IMPUESTO A LA RENTA		3.205,19
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		9.615,60

Am.

ASM

Ing. Alejandro A Soledispa Matute

INCOTECIA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2005	405,00	179,59	84.305,25	59.970,24	144.860,08
CAPITAL					
RESERVA LEGAL					
RESERVA FACULTATIVA					
DIFERENCIA *				3.698,43	3.698,43
UTILIDAD DEL EJERCICIO				9.615,60	9.615,60
SALDO AL 31-XII-2006	405,00	179,59	84.305,25	73.284,27	158.174,11

sh. * $63.668,67 - 59.970,24 = 3.698,43$

ASM

INCOTECIA CIA LTDA.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	2005	2006	VARIACIONES
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	864.760,93	694.324,08	-170.436,85
DISPONIBLES	5.099,37	6.597,13	1.497,76
EXIGIBLES	751.589,07	592.860,74	-158.728,33
REALIZABLES	106.361,31	92.265,72	-14.095,59
IMPUESTOS FISCALES	1.711,18	2.600,49	889,31
ACTIVOS FIJOS	92.637,52	40.236,53	-52.400,99
DEPRECIABLES	481.903,79	482.724,85	821,06
DEPRECIACIÓN	-389.266,27	-442.488,32	-53.222,05
TOTAL ACTIVOS	957.398,45	734.560,61	-222.837,84
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	54.129,61	43.481,55	-10.648,06
EXIGIBLES	54.129,61	43.481,55	-10.648,06
PASIVOS NO CORRIENTES	458.856,67	408.427,83	-50.428,84
EXIGIBLES LARGO PLAZO	458.856,67	408.427,83	-50.428,84
PASIVOS DIFERIDOS	299.552,09	124.477,12	-175.074,97
ANTICIPOS CLIENTES	299.552,09	124.477,12	-175.074,97
TOTAL PASIVOS	812.538,37	576.386,50	-236.151,87
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	405,00	405,00	
RESERVAS	84.484,84	84.484,84	
RESULTADOS	59.970,24	73.284,27	13.314,03
TOTAL PATRIMONIO	144.860,08	158.174,11	13.314,03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	957.398,45	734.560,61	-222.837,84

SM

ASM

INCOTECA CIA. LTDA

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
INGRESOS OPERACIONALES	576.698,52	
COSTO DE VENTAS	207.205,73	
UTILIDAD OPERACIONAL		369.492,79
GASTOS		354.409,51
UTILIDAD DEL EJERCICIO		15.083,28
DEPRECIACIONES		53.222,05
SUB- TOTAL		68.305,33
VARIACIONES		-66.807,57
EXIGIBLES	158.728,33	
REALIZABLES	14.095,59	
IMPUESTOS FISCALES	-889,31	
DEPRECIABLES	-821,06	
EXIGIBLES	-10.648,06	
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	-50.428,84	
PASIVOS DIFERIDOS	-175.074,97	
RESULTADOS	-1.769,25	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		1.497,76
SALDO INICIAL		5.099,37
SALDO ACTUAL		6.597,13

sm.

INCOTECA CIA. LTDA.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

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.

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 6.597,13

Caja		1.870,18
General	200,00	
Bancos	1.670,18	
Machala	1.670,18	
Inversión		4.726,95

3.- EXIGIBLE 592.860,74

Cuentas por Cobrar		414.735,59
Clientes Materiales y Servicios	6.974,69	
Eduardo Delgado	1.403,00	
Hipatia García G.	1.155,00	
David Ramirez M	696,00	
Tatiana Cardenas	155,10	
Ricardo Pico A.	418,00	
FRIGOLAB	240,00	
Javier Rivadeneira	309,98	
Ramón Chávez I	491,97	
Vicente León	113,27	
Roque Cantos B.	1.860,00	
Antonio Mieles.	132,37	
Clientes Cheques Posfechados		18.512,50
Bolivar Cevallos	7.864,00	

S/m.

Ing. Alejandro A Soledispa M

Guido Carranza	1.429,00
Rildo González	1.212,00
Orley Zambrano C	1.680,00
FERRUZAN	516,00
María Luisa Suarez	924,00
David Ramirez	3.839,00
CONSISOLSA	<u>1.048,50</u>

Otras Ctas por Cobrar 7.240,66

Ember Zambrano	5.833,54
González Gonzalez	679,65
FEHSAM	427,47
Emilio Aragundy	<u>300,00</u>

Documentos por Cobrar

Cientes Urb y Viviendas 382.007,74

Fernando del Castil	4.500,00
Nixon Macias	9.628,11
Yanet Bravo	1.386,64
Washigton Bravo	1.386,64
Dolores Bravo	1.386,64
Aron Conforme	1.733,33
Fulton Vélez	1.559,97
Stella Palacios	1.039,98
Ulbio Paredes	1.600,00
Ena Intriago	1.039,98
Susana Vera	1.906,63
Domingo Alcivar	1.386,64
Jorge L. Loor	28.000,00
Magaly Zurita	20.680,00
Moserrate Torrez	5.620,00
Jesús Intriago	4.633,00
Maria Parrales	8.000,00
Soraya Morales	3.600,00
Martha AVECILLA	4.320,00
Isidra Vergara	3.380,00
Fulton Casatro	3.840,00
Edwuin Acuario	4.160,00
Rosa Uscocobich	4.160,00

S/m.

Ing. Alejandro A Soladispa M

Rodolfo Salcedo	3.840,00
Beslye Dueñas	7.680,00
Martha Villegas	4.800,00
Luis Calle	4.800,00
Juan Carlos Calle	3.600,00
Ketty Vera	9.700,00
Kenia Zambrano	9.600,00
Jonny Logroño	8.000,00
Emigdio Merchan	33.000,00
José Mera	10.500,00
Luis León	6.300,00
Jhonny de la Cruz	4.800,00
Ricardo Zambrano	7.800,00
Betsy Vera	17.800,00
Yolanda Moreira	6.800,00
Dalinda Intriago	11.600,00
Dolor Sammy	9.700,00
Marcos García	5.800,00
Nelly Fernandez	1.840,00
María Moreira	4.160,00
Rita Loor	8.700,00
Pedro Loor	8.320,00
Dennis Ferrin	3.856,00
Victor Aztudillo	5.803,00
Maria Alcivar	4.160,00
Gustavo Rodriguez	11.520,00
María Posligua	5.665,00
Cirilo Mendoza	4.884,00
Jesús Chavarria	9.360,00
Carmen Saavedra	3.980,00
Jaime Faubla	4.733,00
Ana Sanchez	2.372,00
Ramon Chica	6.391,00
Lilian Garcia	7.710,00
Victor Intriago	2.279,00
Luis Moreira	<u>1.207,18</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

178.125,15

Sm.
Empleados

9.560,08

ASM

Ing. Alejandro A Soladisa M

Freddy Macías	146,46
Richard García	140,00
Paul Macías	1.802,46
Carlos Sanchez	353,16
Luis Macías	66,92
Richard Suarez	1.920,64
Mirian Palma	937,68
Miguel Barreto	433,82
Narciso Moreira	1.139,45
Marcelo Macías	588,65
Ricardo Suarez	1.487,00
Felicisno Holguin	222,14
Raúl Holguin	<u>321,70</u>

Ferruzam	<u>168.565,07</u>
-----------------	--------------------------

4.- ACTIVO REALIZABLE	92.265,72
------------------------------	------------------

Inventarios	92.265,72
Terrenos	56.302,67
Vivienda en Proceso	<u>35.963,05</u>

5.- IMPUESTOS FISCALES	2.600,49
-------------------------------	-----------------

Iva Pagado en Compra	1.477,57
Retención 1% Vta.	<u>1.122,92</u>

ACTIVO FIJO

6.- DEPRECIABLES	40.236,53
-------------------------	------------------

Costos	482.724,85
Vehículos	122.246,25
Muebles y Enseres	3.548,86
Maquinarias y Equipo	293.147,07
Equipo de Oficina	2.397,91
Equipo de Computación	3.242,91
Equipo de Comunicación	3.077,83
Herramientas de Construcción	<u>55.064,02</u>

SM

Ing. Alejandro A Soladispa M

Depreciaciones Acumuladas		442.488,32
Vehículos	117.645,18	
Muebles y Enseres	3.071,94	
Maquinaria y Equipo	284.059,67	
Equipo de Oficina	914,50	
Equipo de Computación	2.998,60	
Equipo de Comunicación	2.803,75	
Herramientas de Trabajo	30.994,68	

7.- EXIGIBLES **43.481,55**

Cuentas por Pagar		11.787,18
Proveedores	11.787,18	
Sobregiros Bancarios		15.729,02
Banco del Pacífico	10.497,14	
Banco del Pichincha	5.231,88	
Impuestos Fiscales		2.268,81
Retención en la Fuente 1%	121,46	
Retención en la Fuente 8%	118,70	
Retención 30% IVA	66,65	
Retención 70% IVA	29,83	
IVA por Venta	261,48	
Impuesto Renta Empleados	1,82	
Impuesto a la Renta	1.668,87	

Pasivos Acumulados		13.696,54
Obligaciones con Empleados	12.413,89	
Décimo Tercer Sueldo P. Pagar	410,50	
Décimo Cuarto Sueldo P. Pagar	2.167,49	
Fondo de Reserva por Pagar	4.732,51	
Vacaciones por Pagar	2.840,90	
Utilidades	2.262,49	

Obligaciones con el IESS	1.282,65	
Aporte Patronal IESS	597,36	
Aporte Personal IESS	459,66	
Prestamos al IESS	225,63	

asm.

ASM

Ing. Alejandro A Soladispá M

8.- PASIVOS A LARGO PLAZO		408.427,83
Cuentas por Pagar Socios	327.822,27	
Doc por Pagar- Pacífico	<u>80.605,56</u>	
9.- PASIVOS DIFERIDOS		124.477,12
Anticipo Clientes Serv. Y Materiales	14.319,42	
Anticipo Clientes Terrenos	33.838,25	
Anticipo Clientes Vivienda	<u>76.319,45</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		73.284,27
Acumulados	63.668,67	
Del Periodo	<u>9.615,60</u>	
12.- VENTAS		576.698,52
Ingresos Operacionales		
Ventas de Terrenos y Viviendas	461.536,53	
Ventas de Terrenos y Viviendas	<u>461.536,53</u>	
Ventas de Materiales y Servicios	115.161,99	
Ventas de Servicios	<u>115.161,99</u>	
13.- COSTOS DE VENTAS		207.205,73
Terrenos y Viviendas	299.471,45	
Inventario Inicial	106.361,31	
Terrenos	83.465,75	
Vivienda	<u>22.895,56</u>	
Compra	193.110,14	

SM

ASM

Ing. Alejandro A Soladispa M

Materiales Constr.	124.649,80
Mercaderías	68.460,34

Inventario Final		92.265,72
Terrenos	56.302,67	
Viviendas	35.963,05	

14.- GASTOS OPERACIONALES

Egresos		354.409,51
Operacionales	354.409,51	
De Administración	279.453,53	
Financieros	63.227,03	
	11.728,95	

ASM