

# Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0206  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842  
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR  
AUDITOR EXTERNO N° SCRAE 100 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACIÓN ADUANERA ECUATORIANA  
MEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (ICE)

35386

Baja 130

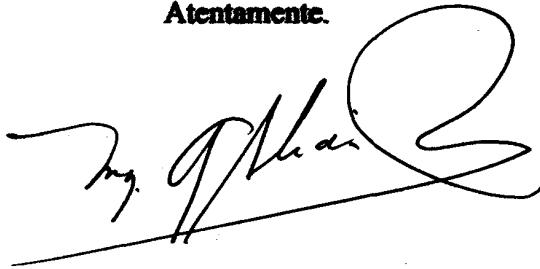
Sr. Dr.  
Jimmy Robles  
**INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO**  
En su despacho.-

Señor Intendente:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2007 de la Compañía; INCOTECIA CIA. LTDA.

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

Atentamente.



CPA. Ing. Com. Alejandro A. Soledispa Matute, Mg. S.



16 ABR. 2008

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colón

E-mail: alejandoledispa@yahoo.com.mx

Telefono: 05 2600504  
Jipijapa - Manabí

INFORME DEL  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007  
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

Rocafuerte N° 611 y Colón  
[alexsoledispa@yahoo.com.mx](mailto:alexsoledispa@yahoo.com.mx)  
2600-504  
Jipijapa- Manabí



## **CONTENIDO:**

- DICTAMEN**
- ESTADOS FINANCIEROS**
  - Balance de Situación
  - Estado de Resultados
  - Evolución del Patrimonio
  - Flujo del Efectivo
  - Balances Generales Comparativos
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

# Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 0288  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842  
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR  
AUDITOR EXTERNO N° SCRRAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACIÓN ADUANERA ECUATORIANA  
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (ICE)

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA INCOTECIA 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 2007 de la Compañía INCOTECIA 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 Auditoría 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 prolífica evaluación en la presentación de los Estados Financieros. Mi trabajo de Auditoría lleva consigo una base sólida y razonable la misma que me permite opinar así:*
- *Los Estados Financieros de la Compañía INCOTECIA 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 2007, 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.*

4 de Abril del 2008



Alejandro A. Soledispa Matute  
N° CPA. N° 4842 ING. COM. 0288  
AUDITOR EXTERNO N° SCRRAE 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colón

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504  
JIPIJAPA - MANABÍ

# INCOTECIA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		386.029,39
DISPONIBLES	2	7.929,73
EXIGIBLES	3	357.556,80
REALIZABLES	4	16.339,70
IMPUESTOS FISCALES	5	<u>4.203,16</u>
ACTIVOS FIJOS		86.828,21
DEPRECIABLES	6	543.009,91
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>456.181,70</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>472.857,60</u>
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		48.403,54
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	7	<u>48.403,54</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		251.237,32
EXIGIBLES LARGO PLAZO	8	<u>251.237,32</u>
TOTAL PASIVOS		<u>299.640,86</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL Y RESERVAS	9	
CAPITAL SOCIAL		405,00
RESERVAS		<u>84.484,84</u>
		<u>84.889,84</u>
RESULTADOS	10	<u>88.326,90</u>
TOTAL PATRIMONIO		173.216,74
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>472.857,60</u>

# INCOTEC A. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

### NOTAS

INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	11	592.641,76
TERRENOS Y VIVIENDAS		477.224,72
MATERIALES Y SERVICIOS		<u>115.417,04</u>
COSTOS DE VENTAS	12	198.535,09
COSTOS		<u>198.535,09</u>
UTILIDAD EN VENTAS		394.106,67
GASTOS	13	370.510,39
OPERACIONALES		328.920,42
ADMINISTRACION		32.795,53
FINANCIEROS		<u>8.794,44</u>
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES		23.596,28
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>3.539,44</u>
UTILIDAD GRAVABLE		20.056,84
IMUESTO A LA RENTA		<u>5.014,21</u>
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		<u><u>15.042,63</u></u>

INCOTEC A CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2006	405,00	179,59	84.305,25	73.284,27	158.174,11
CAPITAL					
RESERVA LEGAL					
RESERVA FACULTATIVA					
UTILIDAD DEL EJERCICIO				15.042,63	15.042,63
SALDO AL 31-XII-2007	405,00	179,59	84.305,25	88.326,90	173.216,74

# INCOTECIA CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

## ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESOS OPERACIONALES	592.641,76
COSTO DE VENTAS	<u>198.535,09</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	394.106,67
GASTOS	<u>370.510,39</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.596,28
DEPRECIACIONES	<u>13.693,38</u>
SUB- TOTAL	37.289,66
VARIACIONES	<u>-35.957,06</u>
EXIGIBLES	235.303,94
REALIZABLES	75.926,02
IMPUESTOS FISCALES	-1.602,67
DEPRECIABLES	-60.285,06
EXIGIBLES	4.921,99
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	-157.190,51
ANTICIPOS CLIENTES	-124.477,12
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-3.539,44
IMPUESTO A LA RENTA	<u>-5.014,21</u>
VARIACIONES DEL EFECTIVO	1.332,60
SALDO INICIAL	<u>6.597,13</u>
SALDO ACTUAL	<u>7.929,73</u>

**INCOTeca CIA LTDA.**  
**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

	2006	2007	VARIACIONES
<b>ACTIVOS</b>			
ACTIVOS CORRIENTES	694.324,08	386.029,39	-308.294,69
DISPONIBLES	6.597,13	7.929,73	1.332,60
EXIGIBLES	592.860,74	357.556,80	-235.303,94
REALIZABLES	92.265,72	16.339,70	-75.926,02
IMPUESTOS FISCALES	2.600,49	4.203,16	1.602,67
ACTIVOS FIJOS	40.236,53	86.828,21	46.591,68
DEPRECIABLES	482.724,85	543.009,91	60.285,06
DEPRECIACIÓN	-442.488,32	-456.181,70	-13.693,38
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>734.560,61</b>	<b>472.857,60</b>	<b>-261.703,01</b>
<b>PASIVO</b>			
PASIVOS CORRIENTES	43.481,55	48.403,54	4.921,99
EXIGIBLES	43.481,55	48.403,54	4.921,99
PASIVOS NO CORRIENTES	408.427,83	251.237,32	-157.190,51
EXIGIBLES LARGO PLAZO	408.427,83	251.237,32	-157.190,51
PASIVOS DIFERIDOS	124.477,12	-	-124.477,12
ANTICIPOS CLIENTES	124.477,12	-	-124.477,12
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>576.386,50</b>	<b>299.640,86</b>	<b>-276.745,64</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	405,00	405,00	0,00
RESERVAS	84.484,84	84.484,84	0,00
	84.889,84	84.889,84	0,00
<b>RESULTADOS</b>	<b>73.284,27</b>	<b>89.326,90</b>	<b>15.042,63</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>158.174,11</b>	<b>173.216,74</b>	<b>15.042,63</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>734.560,61</b>	<b>472.857,60</b>	<b>-261.703,01</b>

# INCOTECIA CIA. LTDA.

## NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

### 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 INCOTECIA CIA. LTDA. permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia

2.- DISPONIBLE	7.929,73
Caja	3.202,78
General	200,00
Bancos	3.002,78
Machala	159,42
Pichincha	2.843,36
Inversión	4.726,95

3.- EXIGIBLE	357.556,80
Cuentas por Cobrar	292.855,87
Clientes Materiales y Servicios	17.089,73
Eduardo Delgado	1.103,00
Sofia Espinoza	400,00
Marcos Muguerza	1.131,78
Gina Loor	1.123,00
SANTORINE	1.255,00
Magaly Santos	2.210,00
Nixon Macías	1.100,00
Rildo Gonzalez	337,50
FRICOPEZ	270,00
Fernando del Castil	3.000,00
CONCRETO MANTA	1.794,76
Italo Mera	540,00
Soraya Gualpa	1.362,00
HORDEPAC	1.150,00
García Rub	312,69

<b>Clientes Cheques Posfechados</b>	<b>3.873,24</b>
ROBRA CONST.	776,39
Erika Carreño	1.700,00
Rildo González	561,63
Jenny García	<u>835,22</u>

<b>Otras Ctas por Cobrar</b>	<b>20.192,15</b>
Ember Zambrano	5.833,54
González Gonzalez	9.540,00
Limber Zambrano	500,00
Emilio Aragundy	1.300,00
José Loor	<u>3.018,61</u>

**Documentos por Cobrar**

<b>Clientes Urb y Viviendas</b>	<b>251.700,75</b>
Nixon Macías	25.980,00
Yanet Bravo	386,64
Washington Bravo	386,64
Dolores Bravo	386,64
Fulton Vélez	455,00
Ulbio Paredes	780,00
Ena Intriago	680,00
Susana Vera	740,00
Domingo Alcivar	780,00
Magaly Zurita	12.857,61
Moserrate Torrez	2.630,00
Jesús Intriago	2.316,00
María Parrales	4.000,00
Soraya Morales	1.800,00
Martha Avecilla	4.012,00
Isidra Vergara	1.150,00
Fulton Castro	1.420,00
Edwuin Acuario	2.160,00
Rosa Uscocobich	2.060,00
Rodolfo Salcedo	1.920,00
Beslye Dueñas	3.840,00
Martha Villegas	3.200,00
Luis Calle	3.200,00
Juan Carlos Calle	2.800,00

Ketty Vera	4.300,00
Kenia Zambrano	4.300,00
Jonny Logroño	4.000,00
Emigdio Merchan	11.820,00
José Mera	5.250,00
Luis León	3.150,00
Jhonny de la Cruz	2.400,00
Ricardo Zambrano	3.400,00
Betsy Vera	8.900,00
Yolanda Moreira	6.800,00
Dalinda Intriago	5.800,00
Dolor Sammy	4.560,00
Marcos García	4.200,00
Lucía Vélez	4.200,00
Celia Vélez	4.800,00
Julio Murillo	9.800,00
Janeth Chichande	6.800,00
Guilleromo Matine	15.800,00
Luis Moreira	8.600,00
Jahaira Valencia	9.500,00
Mirian Vinces	13.530,22
Dolores Alava	11.300,00
Kerly Castro	6.930,00
Juana Baque	6.820,00
Rosa López	<u>4.800,00</u>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR** **64.700,93**

Empleados	<u>11.388,81</u>
Freddy Macías	380,40
Richard Garcia	83,00
Paul Macias	1.027,07
Carlos Sanchez	411,90
Richard Suarez	1.326,04
Mirian Palma	2.897,25
Narciso Moreira	494,45
Ricardo Suarez	4.430,60
Jonny Frank	230,00
Feliano Holguin	<u>108,10</u>

**ferruzam** **53.312,12**

<b>4.- ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>16.339,70</b>
Inventarios	16.339,70
Terrenos	<u>16.339,70</u>
<b>5.- IMPUESTOS FISCALES</b>	<b>4.203,16</b>
Iva Pagado en Compra	2.068,11
Retención 1% Vta.	<u>2.135,05</u>
<b>6.- ACTIVO FIJO</b>	<b>86.828,21</b>
<b>DEPRECIABLES</b>	<b>543.009,91</b>
<b>Costos</b>	
Edificio	56.970,38
Vehículos	122.246,25
Muebles y Enseres	3.548,86
Maquinarias y Equipo	293.147,07
Equipo de Oficina	4.407,66
Equipo de Computación	4.547,24
Equipo de Comunicación	3.077,83
Herramientas de Construcción	<u>55.064,62</u>
<b>Depreciaciones Acumuladas</b>	<b>456.181,70</b>
Edificios	2.854,18
Vehículos	122.239,25
Muebles y Enseres	3.248,28
Maquinaria y Equipo	284.059,67
Equipo de Oficina	1.045,50
Equipo de Computación	3.344,96
Equipo de Comunicación	2.853,73
Herramientas de Trabajo	<u>36.536,13</u>
<b>7.- EXIGIBLES</b>	<b>48.403,54</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>5.187,00</b>
Proveedores	<u>5.187,00</u>
<b>Sobregiros Bancarios</b>	<b>25.092,89</b>
Banco del Pacífico	25.092,89
<b>Impuestos Fiscales</b>	<b>3.441,16</b>
Retención en la Fuente 1%	2,71
Retención en la Fuente 8%	104,00

Retención 30% IVA	194,47
Retención 70% IVA	101,16
Retención 100% IVA	35,40
IVA por Venta	590,02
Impuesto Renta Empleados	13,92
Impuesto a la Renta	<u>2.399,48</u>

**Pasivos Acumulados** **14.682,49**

<b>Obligaciones con Empleados</b>	<u><b>13.339,27</b></u>
Décimo Tercer Sueldo P. Pagar	421,84
Décimo Cuarto Sueldo P. Pagar	2.750,00
Fondo de Reserva por Pagar	5.042,99
Vacaciones por Pagar	1.585,00
Utilidades	<u>3.539,44</u>

**Obligaciones con el IESS** **1.343,22**

Aporte Patronal IESS	615,05
Aporte Personal IESS	473,31
Prestamos al IESS	<u>254,86</u>

<b>8.- PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>251.237,32</b>
Cuentas por Pagar Socios	190.117,21
Doc por Pagar- Pacifico	<u>61.120,11</u>
<b>9.- CAPITAL Y RESERVAS</b>	<b>84.889,84</b>
Capital	405,00
Capital Social	<u>405,00</u>
Reservas	<b>84.484,84</b>
Reserva Legal	179,59
Reserva de Capital	<u>84.305,25</u>
<b>10.- RESULTADOS</b>	<b>88.326,90</b>
Acumulados	73.284,27
Del Periodo	<u>15.042,63</u>

<b>11.- VENTAS</b>	<b>592.641,76</b>
Ingresos Operacionales	477.224,72
Ventas de Terrenos y Viviendas	
Ventas de Terrenos y Viviendas	<u>477.224,72</u>
Ventas de Materiales y Servicios	115.417,04
Ventas de Materiales y servicios	<u>115.417,04</u>
<b>12.- COSTOS DE VENTAS</b>	<b>198.535,09</b>
Terrenos y Viviendas	214.874,79
Inventario Inicial	92.265,72
Terrenos	56.302,67
Vivienda	<u>35.963,05</u>
Compra	122.609,07
Materiales Constr.	60.959,44
Mercaderías	<u>61.649,63</u>
Inventario Final	-16.339,70
Terrenos	<u>-16.339,70</u>
<b>13.- GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>370.510,39</b>
Egresos	370.510,39
Operacionales	328.920,42
De Administración	32.795,53
Financieros	<u>8.794,44</u>