# INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.
## Informe del Auditor Independiente
## Al 31 de diciembre del 2006

**Utreras Miranda**
**Consultor & Auditor Independiente**

Particular: Los Esteros Mz. A1 Villa 73
Teléfono: (P-2498739) Celular: 098271286
Casilla No. 09-01-8862
E-mail:www.wutreras@yahoo.com

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
A la Junta General de Accionistas de la Compañía
**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**

1. He auditado los adjuntos, balance general de la compañía **INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**, al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha. La preparación de tales estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mí responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros con base al examen de auditoría que practiqué.
2. Mí auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecuté la auditoría para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están libres de incorrectas presentaciones significativas. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros. Una auditoría también incluye evaluar los principios de contabilidad y las estimaciones significativas hechas por la administración así como también evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría realizada proporciona una base razonable para expresar mí opinión a continuación.
3. Tal como se indica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas por la Superintendencia de Bancos y Compañías, la Federación Nacional de Contadores, el Servicio de Rentas Internas del Ecuador, las cuales difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
4. En mí opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**, al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones y los flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.
5. De conformidad con la Resolución SRI 1071, publicada en el suplemento del R.O. 740 de enero 8 del 2003, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias será presentado por separado hasta el 31 de mayo del 2007, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas a los contribuyentes; consecuentemente la determinación de la base imponible y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
30 ABR 2007
Roddy Constante L.
*GUAYAQUIL*

**SC- RNAE - No. 2-[illegible]**
Guayaquil – Ecuador
Marzo, 16 del 2007

Washington H Utreras M.
**Auditor Independiente**
Registro profesional No.30803

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**
**Balance General, al 31 de diciembre del 2006**
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

---

**ACTIVOS**

| **ACTIVOS** | **NOTAS** | |
|---|---|---|
| **Activo Corriente** | | |
| Caja y Bancos | **7** | 351,222.65 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | **8** | 453,438.87 |
| Inventarios | **9** | 371,045.28 |
| Otros Activos Corrientes | **10** | 34,728.14 |
| **Total Activo Corriente** | | **1,210,434.94** |
| **Propiedad, Planta y Equipos** | | |
| Costo Histórico | **11** | 653,730.54 |
| Depreciación Acumulada | | (297,141.04) |
| **Total Propiedad, Planta y Equipos** | | **356,589.50** |
| **Otros Activos no Corrientes** | **12** | 218,741.67 |
| **Total Otros Activos no Corrientes** | | **218,741.67** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **1,785,766.11** |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
30 ABR 2007
Roddy Constante L.
GUAYAQUIL

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**
**Balance General, al 31 de diciembre del 2006**
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

---

**PASIVO + PATRIMONIO**

| **PASIVO** | **NOTAS** | |
|---|---|---|
| **Pasivo Corriente** | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar | **13** | 1,067,134.01 |
| Otros Pasivos Corrientes | **14** | 42,722.32 |
| Pasivos Acumulados | **15** | 6,409.43 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **1,116,265.76** |
| **Pasivo a Largo Plazo** | **16** | 599,452.96 |
| **Total Pasivo a Largo Plazo** | | **599,452.96** |
| **Patrimonio de los Accionistas** | | |
| Capital Social | | 4,000.00 |
| Reservas | | 1,957.45 |
| Capital Adicional | | 96,170.43 |
| Resultados Acumulados | | (25,644.64) |
| Resultado del Presente Ejercicio | | (6,435.85) |
| **Total Patrimonio de los Accionistas** | | **70,047.39** |
| **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** | | **1,785,766.11** |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**
**Estado de Resultados por el año terminado, el 31 de diciembre del 2006**
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

---

| | |
|---|---|
| **RESULTADOS** | |
| **INGRESOS** | |
| Ventas Netas | 2,010,744.36 |
| Costo de Ventas | (1,297,880.72) |
| **Utilidad Bruta** | **712,863.64** |
| **GASTOS** | |
| **Gastos de Operación** | |
| Gastos de Administración | (356,349.63) |
| Gastos de Ventas | (264,819.33) |
| **Total Gastos de Operación** | **(621,168.96)** |
| **Otros Gastos e Ingresos** | |
| Otros Ingresos | 14,028.55 |
| Otros Gastos | (87,631.51) |
| **Total Otros Gastos e Ingresos** | **(73,602.96)** |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | **18,091.71** |
| **Participación a Trabajadores 15%** | (2,713.76) |
| **Impuesto a la Renta 25%** | (20,660.47) |
| **Transferencia a Reservas** | (1,153.35) |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **(6,435.85)** |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**
**Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas, al 31 de diciembre del 2006**
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

---

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

| PATRIMONIO | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | CAPITAL ADICIONAL | RESULTADOS ACUMULADOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo al 31 de diciembre del 2005** | **4,000.00** | **804.10** | **96,170.43** | **(18,406.60)** | **(5,827.56)** | **76,740.36** |
| Ajuste al Patrimonio 2005 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (1,410.48) | 0.00 | (1,410.48) |
| Transferencia de la Utilidad o Perdida a Resultados Acumulados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (5,827.56) | 5,827.56 | 0.00 |
| Transferencias a Reserva Legal 10% | 0.00 | 1,153.35 | 0.00 | 0.00 | (1,153.35) | 0.00 |
| Transferencia por Ajuste al Patrimonio 2006 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 278.33 | 278.33 |
| Transferencia P.T.U.15% 2006 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (2,713.76) | (2,713.76) |
| Transferencia 25% Impuesto a la Renta 2006 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | (2,847.07) | (2,847.07) |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **4,000.00** | **1,957.45** | **96,170.43** | **(25,644.64)** | **(6,435.85)** | **70,047.39** |

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**
**Estado de Flujo de Efectivo Método Directo**
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2006**
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

| | |
|---|---|
| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | |
| Ventas Netas | 2,010,744.36 |
| Variación Cuentas por Cobrar Clientes | (18,824.96) |
| **Efectivo Recibido de Clientes** | **1,991,919.40** |
| Costo de Ventas | (1,297,880.72) |
| Variación en Inventarios | (3,638.55) |
| Variación en Cuentas por Pagar | 234,309.81 |
| **Efectivo Pagado a Proveedores** | **(1,067,209.46)** |
| Gastos Operacionales | (693,111.59) |
| Variación Otras Cuentas por Cobrar | 44,657.80 |
| Variación Otros Activos Corrientes | (15,700.19) |
| Variación Otras Cuentas por Pagar | (18,348.34) |
| Variación Pasivos Acumulados | 3,693.27 |
| Variación Gastos no Deseembolsables Depreciación | 31,068.01 |
| **Efectivo Pagado por Gastos Operacionales** | **(647,741.04)** |
| **Efectivo Neto Generado en Actividades de Operación** | **276,968.90** |
| **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | |
| Variación en Adquisición de Inmovilizado | (55,285.57) |
| Variación Otros Activos no Corrientes | 31,465.60 |
| **Efectivo Aplicado en Actividades de Inversión** | **(23,819.97)** |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | |
| Variación Pasivo a Largo Plazo | (49,346.04) |
| Variación Transferencia a Reservas | 1,153.35 |
| Variación Resultados Acumulados | (25,644.64) |
| Variación Resultado del Ejercicio | 608.29 |
| **Efectivo Aplicado por Actividades de Financiamiento** | **(73,229.04)** |
| **Aumento (Disminución) en Activos y Pasivos** | **179,919.89** |
| **Efectivo al Inicio del año 2006** | **171,302.76** |
| **Efectivo al 31 de diciembre del 2006** | **351,222.65** |

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**
**Estado de Flujo de Efectivo Método Indirecto**
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2006**
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

| | |
|---|---|
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **(6,435.85)** |
| **Movimientos del Patrimonio** | |
| Participación Utilidades a Trabajadores 15% | 2,713.76 |
| Impuesto a la Renta Causado 25% | 2,847.07 |
| Variación Resultados Acumulados | (25,644.64) |
| Variación Resultado del Ejercicio | (608.29) |
| Variación Ajuste al Patrimonio | (278.73) |
| Ajuste Auditoria 2006 | (7.06) |
| **TOTAL MOVIMIENTOS DEL PATRIMONIO** | **(20,977.89)** |
| **Ajuste al Resultado del Ejercicio** | |
| Variación Gastos no Deseembolsables Depreciación | 31,068.01 |
| **TOTAL AJUSTE AL RESULTADO DEL EJERCICIO** | **31,068.01** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO AJUSTADO** | **3,654.27** |
| **Aumento (Disminución) en Activos y Pasivos** | |
| Variación Cuentas por Cobrar Clientes | (18,824.96) |
| Variación en Inventarios | (3,638.55) |
| Variación Otras Cuentas por Cobrar | 44,657.80 |
| Variación Otros Activos Corrientes | 31,465.60 |
| Variación en Cuentas por Pagar | 234,309.81 |
| Variación Otras Cuentas por Pagar | (18,348.34) |
| Variación Pasivos Acumulados | 3,693.27 |
| **TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS** | **273,314.63** |
| **Efectivo Neto Generado en Actividades de Operación** | **276,968.90** |

**INDUSTRIAL DEL TROPICO INDELTRO S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Por el año terminado, el 31 de diciembre del 2006**

---

## 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Industrial del Trópico Indeltro S.A.**, la compañía fue constituida en junio de 1983, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, inscrita en el Registro Mercantil del mismo año, su principal actividad es la producción y comercialización de tanques plásticos y otros para la venta local y exportación.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, su Representante Legal es el Econ. Carlos Ortiz Jorgge, de Nacionalidad Ecuatoriana, el plazo y duración de la compañía es de cincuenta años.

## 2. PRINCIPIOS CONTABLES ECUADOR

La compañía mantiene sus registros contables por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), en los aspectos no contemplados por las primeras, y que la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, como miembro de la **INTERNATIONAL FEDERATION OF ACCOUNTANTS (IFAC)**, adopto con la participación de las Superintendencia de Bancos y de Compañías, el Servicio de Rentas Internas del Ecuador, las normas que regulan la contabilidad de las sociedades sujetas al control de estas instituciones publicas antes mencionadas, emitiendo normas y políticas contables que son utilizadas en la preparación de los estados financieros, y de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, así como las otras normas legales y reglamentarias de carácter tributario expedidas para actividades especificas, las notas adjuntas resumen tales principios y su aplicación a los estados financieros.

## 3. CAPITAL SOCIAL

Al, 31 de diciembre del 2006, la compañía presenta un Capital Social de $4,000.00, este ha sido proporcionado por la compañía **KIRENIA FINANCIAL INC** de Nacionalidad Panameña, y el **Sr. Carlos Julio Ortiz Larco** de Nacionalidad Ecuatoriana, en cumplimiento con el **Art. 147 inciso 2 de la L.Com**.

## 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al, 31 de diciembre del 2006, este rubro de cuenta esta conformado por el costo histórico reexpresado de los bienes que estuvieron en existencia hasta el 31 de marzo del 2000, y que resultado de la aplicación de la corrección monetaria y conversión a moneda extranjera de los estados financieros, fueron objeto de una actualización monetaria, a partir de esa fecha las nuevas compras de inmovilizado se registran a su costo de adquisición y los desembolsos por mantenimiento son cargados a gastos, y las mejoras de importancia cuando existen se capitalizan. El costo histórico reexpresado y de las nuevas adquisiciones se deprecian de acuerdo al método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse las maquinarias y equipos, la perdida o ganancia por retiros se registran a resultados.

De conformidad con la **LRTI; Art.10, num. 7, y su RALTRI; Art.21, num.6**, establece los porcentajes máximos de depreciación anual de los Activos Fijos, son los siguientes:

| PORCENTAJES DEPRECIACION | % |
|---|---|
| **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS** | |
| Edificios | 5 |
| Instalaciones | 10 |
| Equipos de Oficina | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 |
| Equipos de Computo | 33 |
| Maquinarias y Equipos | 10 |
| Vehículos | 20 |

## 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES (15%)

Para efecto de la determinación de la base imponible de impuesto a la renta, es deducible la participación laboral en las utilidades de la empresa reconocida a sus trabajadores de acuerdo con lo previsto en el **Código de Trabajo Art.97**, la empresa reconoce el 15% de sus utilidades, que se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengan.

| PARTICIPACION A TRABAJADORES (15%) | Importe |
|---|---|
| **BASE IMPONIBLE** | 18,091.71 |
| **TOTAL PARTICIPACION TRABAJADORES (15%)** | **2,713.76** |

## 6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la **LRTI; Art.6, de la Ley 99-41, R.O. 321-S, 18-XI-99**, las sociedades constituidas en el Ecuador y sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país, y los establecimientos permanentes de sociedades no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa del veinte y cinco por ciento (25%), sobre su base imponible.

| IMPUESTO A LA RENTA (25%) | | |
|---|---|---|
| **BASE IMPONIBLE DESPUES DEL (15%) P.U.T.** | | **15,377.95** |
| (+) | Gastos no Deducibles en el País | 67,263.94 |
| (=) | Base Imponibles para Impuesto a la Renta | 82,641.89 |
| **(25%)** | **IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** | **20,660.47** |
| (-) | Retención en la Fuente | 17,813.40 |
| **(=)** | **SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR** | **2,847.07** |

## 7.- CAJA Y BANCOS

Al, 31 de diciembre del 2006, el importe que presenta este rubro de cuenta está registrado a su valor nominal de intercambio, está constituída de la siguiente manera:

| **Caja** | | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|---|
| Caja Chica General | (a) | (A-1) | 260.00 |
| **Total Caja** | | | **260.00** |
| **Bancos** | | | |
| Llodys Bank | CTA.CTE No. 000950394 | (A-2) | 318,435.85 |
| Banco de Guayaquil | CTA.CTE No. 01106210 | (A-3) | 32,526.80 |
| **Total Bancos** | | | **350,962.65** |
| **TOTAL CAJA Y BANCOS** | | | **351,222.65** |

a. La composición de este fondo fijo de caja chica por $ 260.00, para cubrir gastos menores de administración.

## 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Durante la fase final de ejecución de mi auditoría a las Cuentas y Documentos por Cobrar, se verificaron con ratificaciones; se enviaron 64 solicitudes a los clientes y otros deudores con fecha de corte al 31 de diciembre del 2006, por un monto de $284,644.62, que representan el 70% del total de los créditos concedidos, para su corroboración, adicionalmente, a la ejecución de pruebas sustantivas de auditoría delineadas para la validación de este rubro de cuenta que está constituída de la siguiente manera:

**Cuentas por Cobrar Clientes**

| Código | Cliente | Referencia P/T | Importe |
|---|---|---|---|
| 9 | Ferretería Clark | (C-1-1) | 3,479.83 |
| 12 | Martha Garcia CONSMAPE | (C-1-2) | 2,007.76 |
| 33 | Tania Judith Vargas Rodriguez | (C-1-3) | 1,516.27 |
| 78 | Promaco | (C-1-4) | 18,130.75 |
| 149 | Endixa S.A. | (C-1-5) | 4,819.53 |
| 159 | Ferretería la Esquinita | (C-1-6) | 1,066.55 |
| 166 | Zurita Distribuciones | (C-1-7) | 4,007.96 |
| 168 | Disjoel | (C-1-8) | 1,040.78 |
| 171 | Construcciones y Comercio | (C-1-9) | 2,399.64 |
| 176 | Hidromax | (C-1-10) | 7,741.86 |
| 204 | Centro Ferretero Ricky | (C-1-11) | 12,552.48 |
| 233 | Jesús Parraga | (C-1-12) | 1,486.85 |
| 267 | Comercial su Economía | (C-1-13) | 1,952.00 |
| 276 | Ferretería Silvia "Ferresil" | (C-1-14) | 1,319.94 |
| 277 | Washington Parrales | (C-1-15) | 1,093.53 |
| 295 | La Casa del Tanque | (C-1-16) | 1,322.97 |
| 316 | Jorge Domínguez | (C-1-17) | 1,433.28 |
| 325 | Súper Ferretero | (C-1-18) | 1,106.82 |
| 337 | Ferretería Aries | (C-1-19) | 1,284.88 |
| 362 | Megakons S.A. | (C-1-20) | 4,667.51 |
| 386 | Jose Marcelo Zurita Yánez | (C-1-21) | 4,046.21 |
| 393 | Nela Esperanza Salazar Herrera | (C-1-22) | 1,054.50 |
| 438 | Ferretería el Colorado | (C-1-23) | 2,395.90 |
| 475 | Comercial Marcelo Mendieta | (C-1-24) | 1,032.14 |
| 489 | Casa del Ciclista y su Ferretería | (C-1-25) | 1,183.35 |
| 501 | Ferretería la Pala | (C-1-26) | 2,628.48 |
| 512 | Ferretería Unidas | (C-1-27) | 1,214.93 |
| 521 | Importadora Sumhidro | (C-1-28) | 3,886.90 |
| 522 | Tubasec | (C-1-29) | 38,626.32 |
| 538 | American Hardware | (C-1-30) | 3,497.61 |
| 540 | Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. | (C-1-31) | 2,701.73 |
| 549 | Astinave | (C-1-32) | 13,700.95 |
| 568 | Nelson Espin | (C-1-33) | 1,240.12 |
| 577 | Ferretería Michael | (C-1-34) | 2,483.22 |
| 579 | Eurofish S.A. | (C-1-35) | 2,035.67 |
| 594 | Ferretería Vicente Júnior | (C-1-36) | 1,809.48 |
| 602 | Distribuidora Loayza | (C-1-37) | 17,549.46 |
| 620 | Ferretari | (C-1-38) | 3,310.33 |
| 631 | Dr. Oswaldo Través | (C-1-39) | 4,431.70 |
| 650 | Conservas Isabel Ecuatorianas S.A. | (C-1-40) | 2,843.85 |
| 684 | Corporacion Vinícola Patate S.A. | (C-1-41) | 3,224.84 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 690 | Almacén de Pintura MyM | (C-1-42) | 3,419.81 |
| 707 | Ferrocentro Cepeda | (C-1-43) | 2,619.92 |
| 747 | Ferretería JJ | (C-1-44) | 1,622.99 |
| 774 | Distribuidora el Tropezan | (C-1-45) | 2,561.52 |
| 886 | Megahierro S.A. | (C-1-46) | 5,005.42 |
| 887 | Multimetales S.A. | (C-1-47) | 3,001.07 |
| 889 | Hostería Palmira | (C-1-48) | 3,199.84 |
| 900 | Andrés de Guzman Montero | (C-1-49) | 7,424.08 |
| 950 | Direcvision | (C-1-50) | 3,251.42 |
| 10020 | Gendisca C.A. | (C-1-51) | 7,688.12 |
| 10044 | Importadora el Rosado S.A. | (C-1-52) | 21,090.61 |
| 10071 | Distribuidora Duran | (C-1-53) | 1,653.81 |
| 10092 | Proveedores y Ventas S.A. | (C-1-54) | 5,209.29 |
| 10095 | Diario el Meridiano | (C-1-55) | 3,803.82 |
| 10098 | Ferretería Zambrano | (C-1-56) | 1,021.56 |
| 10204 | Iagsa S.A. | (C-1-57) | 5,416.99 |
| 10220 | Comercial Balladares | (C-1-58) | 1,647.33 |
| 10221 | Pinturas y Ferretería Lino Dos | (C-1-59) | 1,241.69 |
| 10259 | Comisariato del Constructor | (C-1-60) | 3,407.99 |
| 10279 | Ing. Carlos Concha Lecaro | (C-1-61) | 3,681.47 |
| 10313 | Profelecsa | (C-1-62) | 1,907.50 |
| 10337 | Samuel Silva Quinde | (C-1-63) | 2,691.56 |
| A1001 | Dipor Ambato S.A. | (C-1-64) | 2,747.93 |
| Otros Clientes con saldos < a $1,000.00 | | (C-1-65-1/42) | 121,960.91 |
| **Total Cuentas por Cobrar Clientes** | | | **406,605.53** |
| Provisión por Cuentas Incobrables | | (C-2) | 10,373.90 |
| **Total Provisión por Cuentas Incobrables** | | **(a)** | **10,373.90** |
| **Saldo Neto Cuentas por Cobrar Clientes** | | **I** | **396,231.63** |

a. Acorde al **Art.10 num.11 LRTI, y Art.21 num. 3 Reg-LRTI**, el cálculo de la provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de mi cliente, se efectuó a razón del 1% con base de los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio sin exceder el 10% del total de los créditos, de esta normativa tributaria.

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas | Parcial | Referencia P/T | Importe |
|---|---|---|---|
| Plásticos Ecuatorianos S.A. | 13,760.10 | (C-3) | |
| Depaspor S.A. | 18,378.59 | (C-4) | 32,138.71 |
| **Total Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas** | | | **32,138.71** |
| **Préstamos a Empleados y Funcionarios** | | | |
| Triviño Hoppe Juan | 400.69 | (C-5-1) | |
| Soriano Huacón Richard | 148.70 | (C-5-2) | |
| Ortiz Jorge Carlos | 200.58 | (C-5-3) | |
| Barrera Fonseca José | 262.13 | (C-5-4) | |
| Torres Reyes Juan | 107.75 | (C-5-5) | |
| Machuca Calderón Fernando | 250.00 | (C-5-6) | |
| Mariño Plùas Héctor | 646.70 | (C-5-7) | |
| Bermello Bayron | 148.45 | (C-5-8) | |
| Montoya Portilla Edison | 624.68 | (C-5-9) | |
| Zambrano Cedeño Carlos | 125.40 | (C-5-10) | |
| Angamarca Campoverde Fernando | 196.01 | (C-5-11) | |
| Alvarado Cristhian | 113.98 | (C-5-12) | |
| Macias Cedeño Franklin | 221.45 | (C-5-13) | |
| Mite Garcia Pablo | 135.45 | (C-5-14) | |
| Quijije Zambrano Tito | 123.97 | (C-5-15) | |
| Castillo Montoya Wilmer | 219.42 | (C-5-16) | |
| Ramirez Mero Tatiana | 343.45 | (C-5-17) | |
| Alcívar Riso Ángel | 111.08 | (C-5-18) | |
| Plúas Triana Henry | 152.45 | (C-5-19) | |
| Pin Pezo Jorge | 394.48 | (C-5-20) | |
| Reinado Yagual José | 122.30 | (C-5-21) | |
| Banchón Torres Edison | 111.51 | (C-5-22) | |
| Livinton Cuenca | 135.58 | (C-5-23) | |
| Holguín Velásquez Ángel | 135.45 | (C-5-24) | |
| Quiñónez Washington | 274.19 | (C-5-25) | |
| Préstamo a Empleados y Funcionarios < a $100.00 | 1,599.60 | (C-5-26-1/15) | 7,305.45 |
| **Total Préstamos a Empleados y Funcionarios** | | | **7,305.45** |
| **Anticipos a Proveedores** | | | |
| Angamarca Carlos | 1,454.80 | (C-6-1) | |
| Orna Gonzalo | 799.00 | (C-6-2) | |
| Utreras Washington | 1,000.00 | (C-6-3) | |
| Serrano Henry | 374.52 | (C-6-4) | |
| Hostería Palmira | 300.00 | (C-6-5) | |
| Hidromax S.A. | 400.00 | (C-6-6) | |
| Otros Anticipos a Proveedores < a $ 200.00 | 953.68 | (C-6-7-1/7) | 5,282.00 |
| **Total Anticipos a Proveedores** | | | **5,282.00** |
| **Impuestos Retenidos** | | | |
| Impuesto al Valor Agregado IVA 12% | 4,665.16 | (C-7) | |
| Retención en la Fuente 1% años Anteriores | 7,815.92 | (C-8) | 12,481.08 |

| | | |
|---|---|---|
| **Total Impuestos Retenidos** | | **12,481.08** |
| **TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | **II** | **57,207.24** |
| **TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR** | **I+II** | **453,438.87** |

**Plásticos Ecuatorianos S.A.**, corresponde al préstamo concedido por la compañía Industrial del Trópico Indeltro S.A., por los gastos de desaduanización por la importación de maquinaria.

**Despaspor S.A.**, corresponde al préstamo concedido por la compañía Industrial del Trópico Indeltro S.A, para capital de trabajo.

**Los prestamos a funcionarios y empleados.**, de acuerdo con el reglamento de la compañía están permitidos, de los cuales se obtuvo una ratificación directa de todos los préstamos abiertos y cerrados.

**Angamarca Carlos.**, entrega de anticipo a construcción de moldes metálicos para el área de rotromoldeo, no liquidados al, 31 de diciembre del 2006.

**Orna Gonzalo.**, entrega de anticipo por el abastecimiento de bombonas de gas industrial para planta de rotromoldeo, no liquidados al, 31 de diciembre del 2006.

**Utreras Washington.**, entrega de anticipo por concepto de honorarios profesionales de la auditoría independiente de la compañía, por el periodo económico del 2006.

## 9.- INVENTARIOS

Se hizo una prueba de las cantidades en los inventarios, estuve presente durante la toma física, en cuya ocasión hice pruebas, los precios, multiplicaciones y sumas en las hojas de inventario se verificaron usando una base de muestreo al azar, tanto el mayor auxiliar y subsidiario de inventarios indican actividad en todas las partidas; no descubrí partidas anticuadas u obsoletas, los inventarios se valuaron al precio más bajo de costo o mercado en todos los casos al 31 de diciembre del 2006, la cuenta está constituída de la siguiente manera:

**INVENTARIOS**

| **Descripción** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Materia Prima | (E-1) | 195,737.74 |
| Productos Terminados | (E-2) | 77,761.73 |
| Productos en Proceso | (E-3) | 10,895.84 |
| Suministros y Materiales | (E-4) | 31,048.71 |
| Mercadería en Tránsito | (E-5) | 55,601.26 |
| **TOTAL INVENTARIOS** | | **371,045.28** |

Los inventarios no se encuentran pignorados o garantizando préstamos o deudas que haya contraído la compañía por motivos de la operación.

## 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Verifique las operaciones de cálculo de los seguros pagados por anticipado. La cobertura de seguros parece adecuada para todos los tipos necesarios de protección, al 31 de diciembre del 2006.

| OTROS ACTIVOS CORRIENTES<br>Gastos Pagados por Anticipado | Referencia P/T | Importe |
|---|---|---|
| **Seguros** | | |
| Seguros | (H-1) | 5,812.53 |
| **Total Gastos Pagados por Anticipado** | | **5,812.53** |
| **Mercadería en Poder de Terceros** | | |
| Mercadería en Poder de Terceros | (H-2) | 4,562.32 |
| **Total Mercadería en Poder de Terceros** | | **4,562.32** |
| **Gastos Varios** | | |
| Gastos Varios | (H-3) | 23,353.29 |
| **Total Gastos Varios** | | **23,353.29** |
| **Depósito en Garantía** | | |
| Depósito en Garantía | (H-4) | 1,000.00 |
| **Total Depósitos en Garantía** | | **1,000.00** |
| **TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES** | | **34,728.14** |

**Seguros Sucre Compañía de Seguros S.A.**, vencimiento 1 de diciembre del 2007, cobertura de siniestros pólizas de robo, incendio, equipo electrónico, fidelidad.

**Mercadería en Poder de Terceros.**, corresponde a la entrega de muestras para exhibición en los locales comerciales de los clientes de la compañía.

## 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al, 31 de diciembre del 2006, la compañía ha realizado inversiones en la construcción de moldes para la planta de rotromoldeo, con el propósito de incrementar el volumen de producción y diversificar los productos para la venta, este rubro se conforma de las siguientes partidas:

| Propiedad, Planta y Equipos | Referencia P/T | Saldo al 31-12-05 | Adiciones | Retiros y/o Reclasificaciones | Saldo al 31-12-06 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Costo Histórico** | | | | | |
| Construcciones en Curso | (K-1-1) | 96,606.29 | 0.00 | (51,965.36) | 44,640.93 |
| Moldes en Proceso | (K-1-2) | 6,722.89 | 0.00 | (1,120.65) | 5,602.24 |
| Edificios | (K-1-3) | 104,057.18 | 37,701.45 | 51,965.36 | 193,723.99 |
| Instalaciones | (K-1-4) | 27,765.76 | 0.00 | 0.00 | 27,765.76 |
| Maquinarias y Equipos | (K-1-5) | 141,878.88 | 1,306.47 | 0.00 | 143,185.35 |
| Moldes | (K-1-6) | 139,410.41 | 14,067.35 | 0.00 | 153,477.76 |
| Muebles y Enseres | (K-1-7) | 13,800.82 | 583.47 | 0.00 | 14,384.29 |
| Herramientas | (K-1-8) | 14,084.22 | 1,473.74 | 0.00 | 15,557.96 |
| Equipos de Oficina | (K-1-9) | 13,391.19 | 0.00 | (306.46) | 13,084.73 |
| Equipos de Cómputo | (K-1-10) | 18,411.16 | 1,580.20 | 0.00 | 19,991.36 |
| Vehículos | (K-1-11) | 22,316.17 | 0.00 | 0.00 | 22,316.17 |
| **Total Costo Histórico** | | **598,444.97** | **56,712.68** | **(1,427.11)** | **653,730.54** |
| **Depreciación Acumulada** | | | | | |
| Edificios | (K-2-3) | (13,580.95) | (5,202.84) | 0.00 | (18,783.79) |
| Instalaciones | (K-2-4) | (23,143.19) | (758.69) | 0.00 | (23,901.88) |
| Maquinarias y Equipos | (K-2-5) | (118,867.95) | (3,632.05) | 0.00 | (122,500.00) |
| Moldes | (K-2-6) | (59,879.13) | (11,804.19) | 0.00 | (71,683.32) |
| Muebles y Enseres | (K-2-7) | (7,623.97) | (1,233.32) | 0.00 | (8,857.29) |
| Herramientas | (K-2-8) | (5,659.99) | (1,390.82) | 0.00 | (7,050.81) |
| Equipos de Oficina | (K-2-9) | (5,563.22) | (1,214.11) | 0.00 | (6,777.33) |
| Equipos de Cómputo | (K-2-10) | (14,585.20) | (1,942.20) | 0.00 | (16,527.40) |
| Vehículos | (K-2-11) | (17,169.40) | (3,889.82) | 0.00 | (21,059.22) |
| **Total Depreciación Acumulada** | | **(266,073.03)** | **(31,068.01)** | **0.00** | **(297,141.04)** |
| **TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS** | | **332,371.94** | **25,644.67** | **(1,427.11)** | **356,589.50** |

Durante el periodo contable del 2006, no se reputan bajas y retiros materiales.

## 12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

| **Acciones y Participaciones** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Electroquil | (L-1) | 392.48 |
| **Total Acciones y Participaciones** | **I** | **392.48** |

**Electroquil**., está constituída por el valor nominal de las acciones emitidas por esta compañía.

| **Inversiones a Largo Plazo** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Solbanco S.A. | (L-2) | 5,857.23 |
| **Total Inversiones a Largo Plazo** | **II** | **5,857.23** |

**Solbanco S.A**., Esta partida constituye el importe en numerario mantenido en la cuenta corriente de propiedad de la compañía aperturada en la institución bancaria inicialmente mencionada, Banco cerrado y administrado por la Agencia de Garantía de Depósitos, quien mantiene retenido estos fondos, la administración de la compañía desconoce la fecha de devolución de estos valores.

| **Cuentas por Cobrar Largo Plazo** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Industrias Alipan | (L-3-1) | 627.20 |
| Espin Nelson | (L-3-2) | 1,240.12 |
| J.P Distribuciones | (L-3-3) | 573.71 |
| Jara y Pontón Comercial | (L-3-4) | 445.55 |
| D.P.Distribuciones | (L-3-5) | 451.79 |
| Hacienda la YoYa | (L-3-6) | 48.40 |
| Plásticos Ecuatorianos S.A. | (L-4) | 209,105.19 |
| **Total Cuentas por Cobrar Largo Plazo** | **III** | **212,491.96** |
| **TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** | **I+II+III** | **218,741.67** |

Documentos por cobrar, esta partida se constituye por la transferencia de los créditos corrientes de los clientes que tienen una alta morosidad, y que actualmente la compañía está recuperando:

**Industrias Alipan**., en gestión de recuperación.

**J.P. Distribuciones**., cliente quebrado.

**Jara y Pontón Comercial**., en gestión de recuperación.

**D.P.Distribuciones**., cliente quebrado.

**Hacienda la YoYa**., en gestión de recuperación.

**Plásticos Ecuatorianos S.A.**, corresponde al préstamo otorgado por la compañía Indeltro S.A., para la compra de la maquinaria de rotromoldeo. **VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS No. 13 DEL DICTAMEN 2004, 2005**, que está cancelando.

## 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar las verifiqué con un examen de las autorizaciones justificantes, de las facturas y de los asientos, examine todas las fuentes de pasivo registrado al 31 de diciembre del 2006, estoy convencido de que las cuentas por pagar se han expuesto con imparcialidad en el balance general, la composición de las cuentas por pagar es la siguiente:

| **Cuentas por Pagar Nacionales** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Plásticos Ecuatorianos S.A. | (BB-1) | 6,730.60 |
| Cipeq Cia.Ltda. | (BB-2) | 2,250.92 |
| Enviga S.A. | (BB-3) | 70,719.69 |
| Entisa S.A. | (BB-4) | 95,398.94 |
| Segundo Betancurth | (BB-5) | 3,692.94 |
| Jevner S.A. | (BB-6) | 129,843.89 |
| Lezva C.A. | (BB-7) | 179,926.97 |
| Chapman | (BB-8) | 107,304.90 |
| Brenntag Ecuador S.A. | (BB-9) | 5,311.35 |
| Chipale S.A. | (BB-10) | 152,167.97 |
| Bananic S.A. | (BB-11) | 146,190.22 |
| Vietmat S.A. | (BB-12) | 110,739.96 |
| Procavi S.A. | (BB-13) | 17,761.19 |
| Tolozano S.A. | (BB-14) | 21,146.71 |
| Vera Flores David | (BB-15) | 1,071.16 |
| Seguros Sucre S.A. | (BB-16) | 3,834.00 |
| Asans S.A. | (BB-17) | 5,725.90 |
| Categ | (BB-18) | 2,210.17 |
| Cuentas por Pagar Proveedores < a $1,000 | (BB-19-1/12) | 5,106.53 |
| **Total Cuentas por Pagar Nacionales** | | **1,067,134.01** |
| **TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | | **1,067,134.01** |

**Enviga S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor. **VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS No. 14 DEL DICTAMEN 2004, 2005.**

**Entisa S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor. **VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS No. 14 DEL DICTAMEN 2004,2005.**

**Jevner S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor.

**Lezva C.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor.

**Champán S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor.

**Bananic S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor.

**Vietmat S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor.

**Tolozano S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor.

**Entisa S.A.**, corresponde a los importes de facturas por compras de materia prima, materiales, y servicios a cargo de la compañía, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cancelación al proveedor.

## 14.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

| **Tributarias** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Deudas Tributarias | (FF-1) | 1,149.10 |
| Impuesto a la Renta 25% | (FF-2) | 2,847.06 |
| Retención IVA 30% | (FF-3) | 374.96 |
| Retención IVA 70% | (FF-4) | 575.48 |
| Retención IVA 100% | (FF-5) | 239.45 |
| **Total Tributarias** | **I** | **5,186.05** |

Este rubro está constituído significativamente por el neto de la resultante del impuesto al valor agregado pagado y cobrados del mes de diciembre a ser declarado y pagado en el mes de enero del año siguiente.

| **Seguro Social** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Fondo de Reserva | (DD-1) | 13,110.55 |
| Aportes Personales | (DD-2) | 4,712.86 |
| **Total Seguro Social** | **II** | **17,823.41** |

Este rubro está constituído significativamente por la provisión del fondo de reserva a los trabajadores que han prestado su servicio por más de un año en la compañía.

| **Trabajadores** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Roles Obreros | (DD-3) | 1,336.72 |
| Comisiones | (DD-4) | 3,677.71 |
| Bonificación | (DD-5) | 440.00 |
| Vacaciones | (DD-6) | 1,966.39 |
| Décimo Tercera Remuneración | (DD-6-1) | 2,223.48 |
| Décimo Cuarta remuneración | (DD-7) | 7,354.80 |
| Participación Utilidades Trabajadores 15% | (DD-8) | 2,713.76 |
| **Total Trabajadores** | **III** | **19,712.86** |
| **TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES** | **I+II+III** | **42,722.32** |

Este rubro está constituído por la provisión del gasto por concepto de beneficios sociales a los trabajadores de los centros de costos administrativos, ventas y producción del mes de diciembre del 2006., y significativamente de la partida décimo cuarta remuneración que se liquida en abril del año siguiente.

## 15.- PASIVOS ACUMULADOS

| **Provisiones** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Provisión por Transporte | (CC-1) | 1,200.00 |
| Provisión por Gastos Diversos | (CC-2) | 3,762.68 |
| Provisión Aguinaldo y Fiestas | (CC-3) | 770.00 |
| Provisión Notas Bancarias | (CC-4) | 196.50 |
| Provisión Agua | (CC-5) | 130.25 |
| Provisión Teléfono | (CC-6) | 350.00 |
| **Total Provisiones** | | **6,409.43** |
| **TOTAL PASIVOS ACUMULADOS** | | **6,409.43** |

La partida está constituída por la provisión del gasto por transporte, gastos diversos, y notas de debitos bancarias del mes de diciembre del 2006.

## 16.- PASIVO A LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a largo plazo, las verifiqué y obtuve pruebas satisfactorias de la autoridad para contraer obligaciones y convencido de que se han seguido todas las disposiciones y provisiones, de que los fondos y reservas se manejan de acuerdo con las condiciones exigidas, al 31 de diciembre del 2006, las partidas se componen de la siguiente forma:

### OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

| **Obligaciones a Largo Plazo** | **Referencia P/T** | **Importe** |
|---|---|---|
| Randellman Financial | (JJ-1) | 238,961.63 |
| Préstamo Randellman Financial | (JJ-3) | 184,151.98 |
| Préstamos de Accionistas | (JJ-2) | 176,339.35 |
| **TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO** | | **599,452.96** |
| **TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO** | | **599,452.96** |

**Randellman Financial**., constituye la provisión de fondos otorgada a la compañía Indeltro S.A, en el periodo económico del 2001, que genera el 9% de interés anual, sobre el principal. **VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS No. 17 DEL DICTAMEN 2004, 2005.**

**Préstamo Randellman Financial**., constituye la provisión de fondos otorgada a la compañía Indeltro S.A, en el periodo económico del 2000, que genera el 9% de interés anual, sobre el principal. **VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS No. 17 DEL DICTAMEN 2004, 2005.**

**Préstamos de Accionistas.,** constituye la provisión de fondos otorgada a la compañía Indeltro S.A, por parte de los accionistas, en el periodo económico de 1999, no genera interés. **VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS No. 17 DEL DICTAMEN 2004, 2005.**

## 17.- HECHOS POSTERIORES

A LA FECHA DE ELABORACION DE ESTE INFORME 16 DE MARZO DEL 2007, NO SE PRODUJERON E IDENTIFICARON EVENTOS QUE EN OPINION DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑÍA, PUDIERAN REPERCUTIR SIGNIFICATIVAMENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TOMADOS EN SU CONJUNTO.