

48911

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE**

**GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.**

1.- Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A. por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes Estados de Situación General, de Resultados, por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A. siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

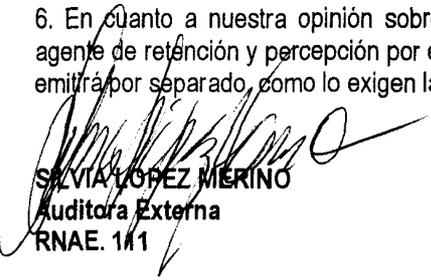
2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. Nuestra responsabilidad corresponde a la auditoria de ejercicio definido en el primer párrafo.

4.- En mi opinión, los estados financieros representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A. Los resultados de sus operaciones por el ejercicio 2006 y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. En el año 2006, se realizarán elecciones para Presidente, Vicepresidentes y diputados, hecho que no ha permitido estructurar de mejor manera los planes y programas realizados por la administración saliente, el problema que se sigue manteniendo es el de la gran corrupción en casi todos los entes del gobierno y varios del sector privado, donde se ha perdido la perspectiva de país, y no existe seguridad jurídica alguna que permita transparentar las operaciones, hasta la presente fecha no se ha logrado consolidar primero el enfoque político y social, y peor aún iniciar la carrera contra la corrupción, los estados financieros deben leerse en este entorno.

6. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, se emitirá por separado, como lo exigen las leyes tributarias de nuestro país.

  
SILVIA LÓPEZ MERINO  
Auditora Externa  
RNAE. 111

Quito, Marzo 3 del 2006

**G&G CARGO SERVICE S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

Cuentas	Notas	Saldos al 31-dic-05	Saldos al 31-dic-06
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA - BANCOS	1	204.713,72	175.653,67
Cuentas por cobrar	2	1.364.066,82	1.684.086,22
Otras cuentas por cobrar	3	11.794,49	25.636,21
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.580.575,03</b>	<b>1.885.376,10</b>
<b>ACTIVO FIJOS</b>			
BIENES DEPRECIABLES	4	1.133.197,89	1.030.482,45
BIENES NO DEPRECIABLES		71.912,90	71.912,90
DEPRECIACION ACUMULADA		-465.286,44	-452.681,07
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>		<b>739.824,35</b>	<b>649.714,28</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
ACTIVOS NO CORRIENTE	5	40.051,95	42.679,74
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>40.051,95</b>	<b>42.679,74</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.360.451,33</b>	<b>2.577.770,12</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
DEUDAS FINANCIERAS	6	333.423,73	227.331,75
PROVEEDORES	7	596.509,99	816.086,76
OTROS ACREEDORES	8	374.200,39	398.967,88
SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	9	33.698,84	52.443,44
IMPUESTOS TASAS CONTRIBUCIONES	10	13.821,65	23.410,01
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.351.654,60</b>	<b>1.518.239,84</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
OBLIGACIONES POR PAGAR L/P	11	36.210,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>36.210,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.387.864,60</b>	<b>1.518.239,84</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	13		
CAPITAL SOCIAL		178.400,00	178.400,00
RESERVAS		379.135,75	462.003,66
UTILIDAD ACUMULADA		323.771,13	323.771,13
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR		-40.569,12	-40.569,12
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		131.848,97	135.924,61
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>972.586,73</b>	<b>1.059.530,28</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.360.451,33</b>	<b>2.577.770,12</b>

**Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros**

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR GENERAL**

**G&G CARGO SERVICE S.A.**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

CUENTAS	REF. P/T	SALDO AL 31-dic-05	SALDO AL 31-dic-06
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas	13	2.111.265,48	2.480.333,60
Descuentos y Devoluciones		(9.383,67)	(22.359,71)
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>2.101.881,81</b>	<b>2.457.973,89</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>			
OTROS SERVICIOS		20.148,00	95.951,45
Transporte y otros de importacion			1.000,00
<b>TOTAL OTROS SERVICIOS</b>		<b>20.148,00</b>	<b>96.951,45</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos no operacionales		2.107,03	484,06
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>		<b>2.107,03</b>	<b>484,06</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.124.136,84</b>	<b>2.555.409,40</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Personal	14	948.929,05	853.502,87
Gastos Generales		979.812,55	1.504.488,93
<b>Total Egresos Operacionales</b>		<b>1.928.741,60</b>	<b>2.357.991,80</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Gastos Financieros Bancarios	14	63.546,27	61.492,99
<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>63.546,27</b>	<b>61.492,99</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>1.992.287,87</b>	<b>2.419.484,79</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>131.848,97</b>	<b>135.924,61</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

## I Notas a los Estados Financieros

### NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS

**GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.**, es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la provincia de Pichincha cantón Quito, constituida jurídicamente, ante el Notario Primero Dr. Jorge Machado Cevallos, con fecha 27 de diciembre de 1994, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 624 de marzo de 1995.

Con fecha 16 de septiembre del 2002, la empresa realiza un Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, escritura otorgada ante el Notario Tercero del Dr. Roberto Salgado Salgado con registro mercantil No. 4373 del 2 de octubre del 2002.

#### OBJETIVOS

De conformidad con el artículo 3 del Estatuto, la Compañía tiene como objetivos los siguientes:

- ✦ Constituirse como agente de carga, en el transporte aéreo, marítimo, fluvial terrestre y lacustre;
- ✦ La creación, promoción, mejoramiento, asesoramiento técnico y facilitación de comercio nacional e internacional en su área procurando con sus actividades el perfeccionamiento de la infraestructura y de los sistemas para el mejor y óptimo manejo en el transporte de carga;
- ✦ Actuar como agente representante de Agencias Internacionales de carga y Asociaciones Corporativas afines, entre otras.

### NOTA II PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

## **OPERACIONES**

Actualmente la Compañía opera como agente de carga, en el transporte aéreo, marítimo, fluvial, terrestre y lacustre, además realiza trámites legales para la importación y exportación incluso la desaduanización de mercaderías y carga en general.

### **Base de Presentación de los Estados Financieros**

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

### **Negocio en Marcha**

**GARCES & GARCES CARGO SERVICE S.A.**, es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2006: ventas, compras, activos y pasivos.

### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

### **Propiedad, Maquinaria y Equipo**

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Terrenos, Vehículos y furgones, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Equipo de Comunicación, Edificios, Equipo de oficina, Equipo de Dispensario Médico y software.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

### **Depreciación**

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

## AUDITORA EXTERNA

Vehículos y furgones	20.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Equipo de Comunicación y Médico	10.00%
Software	20.00%

### **Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra dentro de cargos diferidos las cuentas de anticipo impuesto a la renta, remanente de crédito fiscal, IVA en compras, IVA retenido por aerolíneas, los mismos que son compensados mensualmente, en esta cuenta también se encuentra los seguros anticipados que son devengados en el tiempo de duración del seguro.

### **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

### **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%.

### **Emisión de Balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado KONTROL adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales.

### **Cuentas por Cobrar**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la prestación de los servicios, préstamos a empleados, por garantías, y otras cuentas por cobrar.

### **Provisiones para Cuentas por Cobrar**

La compañía durante el ejercicio económico; al 31 de diciembre del 2006 realiza la respectiva provisión de reserva del 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar.

### **Inventarios**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 no registra inventarios.

**Inversiones en acciones y participaciones**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 no registra inversiones en acciones y participaciones.

**Inversiones Temporales**

La empresa no registra en este ejercicio económico al 31 de diciembre del 2006 inversiones temporales.

**Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

**Subsidiarias**

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

**Organización de la Empresa**

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

**PRECIOS DE TRANSFERENCIA:**

La empresa no se encuentra obligada a realizar el estudio y anexo de precios de transferencia, no tiene relacionados en el exterior.

**NOTA III ASPECTOS CONTABLES****1. FONDOS DISPONIBLES**

Incluye los valores en efectivo y sus equivalentes. Su composición a Diciembre 31, es como sigue:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>Caja Chica</b>		
Caja Chica Quito	1.400,00	1.400,00
Fondo exportaciones	1.500,00	300,00
Fondos operaciones	600,00	300,00
<b>Total Caja Chica</b>	<b>3.500,00</b>	<b>2.000,00</b>
INSTITUCIONES	31.12.2005	31.12.2006
Produbanco uio	43.351,94	24.307,50
Produbank uio	24.372,18	71.003,88
Pacific national bank	133.489,60	54.368,92
Banco del Pacifico	0,00	23.973,37
<b>Total Bancos (1)</b>	<b>201.213,72</b>	<b>173.653,67</b>
<b>TOTAL FONDOS DISPONIBLES</b>	<b>204.713,72</b>	<b>175.653,67</b>

1. Registra los valores del disponible que la entidad mantiene en bancos privados, en cuentas corrientes.

**2. CUENTAS POR COBRAR**

La cartera de clientes, se integra en la siguiente forma:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>57390,29</b>	<b>180874,66</b>
<b>TOTAL CLIENTES QUITO</b>	<b>231.821,63</b>	<b>205.649,24</b>
<b>TOTAL OTROS CLIENTES</b>	<b>1.081.724,08</b>	<b>1.304.608,93</b>
<b>PROV. CTAS. INCOBRABLES</b>	<b>-6.869,18</b>	<b>-8.836,31</b>
<b>Total por cobrar</b>	<b>1.364.066,82</b>	<b>1.682.296,52</b>

## AUDITORA EXTERNA

El 74% corresponde a la facturación de comisiones de las Aerolíneas, y el 22% corresponde a la facturación de manejo de exportación Collect.

### NOTA 3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>ANTICIPO PERSONAL</b>		
Personal Quito	9,819.22	9,617.84
<b>TOTAL ANTICIPO PERSONAL</b>	<b>9,819.22</b>	<b>9,617.84</b>
<b>OTRAS CUENTAS</b>		
Otras cuentas por liquidar	1,145.27	15,938.37
Garantías	80.00	80.00
Jaime Moncayo	750.00	0.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS</b>	<b>1,975.27</b>	<b>16,018.37</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11,794.49</b>	<b>25,636.21</b>

### NOTA 4 PROPIEDADES Y EQUIPO

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>BIENES NO DEPRECIABLES</b>		
Terrenos	71,912.90	71,912.90
<b>TOTAL BIENES NO DEPRECIABLES</b>	<b>71,912.90</b>	<b>71,912.90</b>
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>		
Vehículos	100,380.52	20,323.09
Muebles y enseres	81,882.25	88,800.15
Equipo de Computación	66,168.56	78,483.45
Equipo de comunicación	13,767.20	13,979.44
Edificios	741,303.37	741,303.37
Equipo de oficina	58,437.18	42,092.93
Activo Fijo en Transito	0.00	221.60
Furgones	60,828.28	26,995.10
Equipo de dispensario medico	277.93	277.93
Software	10,152.60	18,005.39
<b>TOTAL BIENES DEPRECIABLES</b>	<b>1,133,197.89</b>	<b>1,030,482.45</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>		
Vehículos	-65,554.18	-15,297.78
Muebles y enseres	-40,152.80	-48,960.12
Equipo de Computación	-40,167.56	-56,530.84
Equipo de comunicación	-1,779.82	-3,156.58
Edificios	-228,367.39	-265,432.51

## AUDITORA EXTERNA

Equipo de oficina	-44,892.42	-32,170.54
Dep. Acum. Furgones	-42,179.63	-26,535.23
Dep. Acum. de Dispensario Médico	-27.72	-50.92
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-463,121.52</b>	<b>-448,134.52</b>
<b>DEP. DEPTO DE IMPORTACIONES</b>		
Equipo de Computación	0.00	0.00
Software	-2,164.92	-4,546.55
<b>TOTAL DEPREC. DPTO. IMPORTAC.</b>	<b>-2,164.92</b>	<b>-4,546.55</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>739,824.35</b>	<b>649,714.28</b>

El cálculo de la depreciación acumulada es como sigue:

### CEDULA CALCULO DE DEPRECIACION ACUMULADA

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-Diciembre-05		SALDO AL 31-dic.06	
		COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.
12101101	VEHICULOS	100,380.52	65,554.18	20,323.09	-15,297.78
12101102	MUEBLES Y ENESERES	81,882.25	40,152.80	88,800.15	-48,960.12
12101103	EQUIPO DE COMPUTACION	66,168.56	40,167.56	78,483.45	-56,530.84
12101104	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	13,767.20	1,779.82	13,979.44	-3,156.58
12101105	EDIFICIOS	741,303.37	228,367.39	741,303.37	-265,432.51
12101107	EQUIPO DE OFICINA	58,437.18	44,892.42	42,092.93	-32,170.54
12101110	FURGONES	60,828.28	42,179.63	26,995.10	-26,535.23
12101111	EQUIPO DISPENS. MEDICO	277.93	27.72	277.93	-50.92
12101112	SOFTWARE	10,152.60	2,164.92	18,005.39	-4,546.55
	<b>SUMAN</b>	<b>1,133,197.89</b>	<b>465,286.44</b>	<b>1,030,260.85</b>	<b>-452,681.07</b>

El movimiento de compras y ventas es como sigue:

COMPRAS 2006	2005	2006	COMPRAS
Muebles y enseres	81,882.25	88,800.15	6,917.90
Equipo de Computación	66,168.56	78,483.45	12,314.89
Software	10,152.60	18,005.39	7,852.79
Equipo de comunicación	13,767.20	13,979.44	212.24
Activo Fijo en Tránsito	0.00	221.60	221.60
<b>TOTAL COMPRA DE ACTIVOS FIJOS</b>			<b>27,519.42</b>
<b>VENTAS 2006</b>	<b>2,005.00</b>	<b>2,006.00</b>	<b>VENTAS</b>
Vehículos	100,380.52	20,323.09	-80,057.43
Equipo de oficina	58,437.18	42,092.93	-16,344.25
Furgones	60,828.28	26,995.10	-33,833.18
<b>TOTAL VENTA DE ACTIVOS FIJOS</b>			<b>-130,234.86</b>

Durante el ejercicio 2006, la empresa vende vehículos, furgones y equipos de oficina

**NOTA 5 OTROS ACTIVOS**

A Diciembre 31, incluyen los siguientes rubros:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
Seguros Anticipados	0,00	3.180,83
Anticipo impuesto a la renta	14.207,74	19.654,74
Remanente de crédito fiscal	7.656,46	0,00
IVA en compras	5.953,47	3.147,32
IVA retenido por aerolíneas	7.473,16	16.696,85
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>35.290,83</b>	<b>42.679,74</b>
<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
Seguros anticipados	4.761,12	0,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>4.761,12</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>40.051,95</b>	<b>42.679,74</b>

La empresa dentro de otros activos diferidos registra lo que corresponde a impuestos anticipados por: Anticipo impuesto a la renta, remanente de crédito fiscal, IVA en compras y el IVA retenido por aerolíneas.

**NOTA 6 OBLIGACIONES BANCARIAS**

Este valor se refiere a un préstamo otorgado por el Produbanco por un monto de US\$ 350.000,00, el detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>		
Produbanco capital	333,423.73	227,331.75
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>333,423.73</b>	<b>227,331.75</b>

El total de esta cuenta se compone de un solo préstamo realizado en el 2005 como sigue:

## AUDITORA EXTERNA

	% Interés	Fecha	Fecha
Este valor se refiere a un préstamo otorgado por el Produbanco por un monto de US\$ 350.000,00, el detalle es el siguiente:			
		<b>Emisión</b>	<b>Vcto</b>
Operación NO. 0001	11%	13-oct-05	01-abr-08
<b>Banco</b>			
Produbanco			
Pago cuota capital año 2005	(16.576,27)		
Saldo al 31 de diciembre de 2005	<b>333.423,73</b>		
Pago año 2006	106091,98		
saldo por pagar 2007-2008	227331,75		

### NOTA 7 PROVEEDORES

Incluye las siguientes partidas:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>PROVEEDORES</b>		
Proveedores locales	67.497,75	59.214,41
Aerolíneas	529.012,24	756.872,35
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>596.509,99</b>	<b>816.086,76</b>

1. Se refiere a las compras que por el giro del negocio realiza la empresa en forma normal, se cancelan a 30 días y en su gran mayoría son proveedores continuos.
2. Registra los valores pendientes de pago a las aerolíneas, que por el mismo giro del negocio tiene mensualmente.

### NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		
Otras Cuentas	0,00	1,000.00
Reclamos por pagar	2,522.21	<del>6,000.17</del>
C x P Seguros	2,104.48	2,104.48
C x pagar sra. Gladis Erazo	2,500.00	7,000.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7,126.69</b>	<b>2,104.31</b>

## AUDITORA EXTERNA

<b>SOCIOS POR PAGAR</b>		
Socios por pagar	35,720.61	135,720.61
Dividendos por pagar	155,472.82	155,472.82
<b>TOTAL SOCIOS POR PAGAR</b>	<b>191,193.43</b>	<b>291,193.43</b>
<b>CTAS POR PAG. INTERCOMPANIAS</b>		
ESELEI S.A Panamá	175,880.27	95,880.27
<b>TOTAL CTAS POR PAG. INTERCOMP.</b>	<b>175,880.27</b>	<b>95,880.27</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>374,200.39</b>	<b>389,178.01</b>

Socios por pagar corresponde a:

<b>Concepto</b>			<b>Valor</b>
Socios por Pagar	<b>1</b>		135.720,61
Dividendos por Pagar	<b>2</b>		155.472,82
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 291.193,43</b>

1. Registra el saldo correspondiente a los valores pendientes de pago por los préstamos de socios otorgados en el año 2002.
1. Corresponden a los valores pendientes de pago por concepto de dividendos que se mantienen desde el año 2001

<b>Concepto</b>			<b>Valor</b>
ESELEI S.A. (PANAMA)	<b>1</b>		95.880.27
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 95880.27</b>

1. Se registran los valores pendientes de pago en calidad de préstamos otorgados por ESELEI S.A.

### **NOTA 9 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

## AUDITORA EXTERNA

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>PERSONAL</b>		
Sueldos	0.00	16,775.11
Multas	556.74	1,963.47
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>556.74</b>	<b>18,738.58</b>
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		
Décimo Tercero	1,738.90	2,945.29
Décimo Cuarto	3,750.00	2,940.25
Participación en utilidades	0.00	
Jubilación patronal	0.00	
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>5,488.90</b>	<b>5,885.54</b>
<b>IESS POR PAGAR</b>		
Aportes por pagar	9,190.52	8,493.62
Prestamos IESS por pagar	710.31	1,015.16
Fondos de reserva	17,752.37	18,310.54
<b>TOTAL IESS POR PAGAR</b>	<b>27,653.20</b>	<b>27,819.32</b>
<b>TOTAL SUELD. Y BENEF. SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>33,698.84</b>	<b>52,443.44</b>

El saldo registrado en esta cuenta incluye los valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aportes y fondos de reserva.

### **NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR**

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>IMPUESTOS</b>		
Retención impuesto 1%	606,54	784,47
Retención impuesto 5%	1,41	5,09
Retención IVA 100%	1.502,60	491,07
Retención impuesto Renta personal	371,32	758,73
IVA en ventas	9.915,96	20.630,07
Retención IVA 70%	675,97	552,73
Retención IVA 30%	42,48	34,89
Retención del 8%	705,37	152,96
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>13.821,65</b>	<b>23.410,01</b>

## AUDITORA EXTERNA

Corresponde a los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas (SRI) por concepto de impuestos retenidos.

### NOTA 11 OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31-dic-05	SALDOS 31-dic-06
<b>LARGO PLAZO</b>		
Mercedes Ruiz de Garcés	36,210.00	0.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	<b>36,210.00</b>	<b>0.00</b>

Se registra el valor final que se tenía pendiente de pago del préstamo otorgado por la señora Mercedes Ruiz de Garcés, en noviembre 6 del 2003, por un monto inicial de US\$ 86.904,00, a un plazo de 3 años y a una tasa de interés del 14% anual.

El CAPITAL SOCIAL de la empresa corresponde a las participaciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, posee 44.600 participaciones de cuatro dólares cada una.

SOCIOS	PARTICIPACIONES	V. UNITARIO	TOTAL
Jorge Garcés	24.530	4.00	98.120
Manuel Reyes Cajfao	6.690	4.00	26.760
Herederos Garcés	13.380	4.00	53.520
<b>TOTAL</b>	<b>44.600</b>	<b>4.00</b>	<b>178.400</b>

## AUDITORA EXTERNA

### NOTA 12 PATRIMONIO

El patrimonio contable presentó el siguiente comportamiento en el ejercicio 2006

#### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

al 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES AÑO ANTERIOR	PERDIDA EJERC. ANT.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/05	178,400.00	48,537.56	330,598.19	323,771.13	-40,569.12	131,848.97	972,586.13
Asignación Utilidades 2005		82,867.91				-131,848.97	
Utilidad del Ejercicio					0.00	135,924.51	135,924.51
Saldo al 31/12/06	178,400.00	131,405.47	330,598.19	323,771.13	-40,569.12	135,924.91	1,059,530.58

### NOTA 13 INGRESOS

A diciembre 31, están conformados por:

	2005	2006
Ventas	2,111,265.48	2,480,333.60
Descuentos y Devoluciones	(9,383.67)	(22,359.71)
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>2,101,881.81</b>	<b>2,457,973.89</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>		
OTROS SERVICIOS	20,148.00	95,951.45
<b>TOTAL OTROS SERVICIOS</b>	<b>20,148.00</b>	<b>95,951.45</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Ingresos no operacionales	2,107.03	484.06
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>2,107.03</b>	<b>484.06</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2,124,136.84</b>	<b>2,554,409.40</b>

Los ingresos de la empresa son básicamente por comisiones aerolíneas, manejo prepaid, trámites y transporte exportación, manejo collect, arriendos y otros servicios.

**AUDITORA EXTERNA**

**NOTA 14 EGRESOS**

Los Egresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-dic-05	SALDO 31-dic-06
<b>INGRESOS EXPORTACION</b>		
Comisiones de aerolíneas	1,064,259.73	1,503,550.51
Manejo prepaid	213,273.78	331,533.47
Tramites y transporte exportación UIO	0.00	11,400.00
Manejos collect	833,731.97	433,472.31
Comisión del Exterior	0.00	200,377.31
<b>TOTAL ING. EXPORTAC.</b>	<b>2,111,265.48</b>	<b>2,480,333.60</b>
<b>INGRESOS IMPORTACION</b>		
Transporte y otros de importación	0.00	1,000.00
<b>TOTAL ING. IMPORTACION</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000.00</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>		
Arriendos	3,600.00	4,650.00
Copias extras	0.00	45,854.60
Etiquetas	0.00	31.86
Otros ingresos	16,548.00	40,094.99
Arriendo cuarto frío	0.00	5,320.00
<b>TOTAL OTROS SERVICIOS</b>	<b>20,148.00</b>	<b>95,951.45</b>
<b>DESCTO Y DEVOLUCIONES</b>		
Descuento en ventas	-9,253.64	0.00
Devolución manejo exportación	-130.03	-22,025.71
Copias extras	0.00	-334.00
<b>TOTAL DESCTO Y DEVOLUC.</b>	<b>-9,383.67</b>	<b>-22,359.71</b>
<b>ING. NO OPERACIONALES</b>		
Intereses ganados	1,330.98	484.06
Otros ingresos	776.05	0.00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERAC.</b>	<b>2,107.03</b>	<b>484.06</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2,124,136.84</b>	<b>2,555,409.40</b>

# AUDITORA EXTERNA

## 14. EGRESOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-dic-05	SALDO 31-dic-06
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>TOTAL REMUNERACIONES</b>	<b>376,107.14</b>	<b>349,072.26</b>
<b>TOTAL BENEFIC. SOCIALES</b>	<b>72,807.30</b>	<b>48,768.44</b>
<b>TOTAL IESS</b>	<b>117,951.45</b>	<b>115,104.91</b>
<b>OTROS</b>		
<b>TOTAL GASTO PERSONAL</b>	<b>948,929.05</b>	<b>853,502.87</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>		
<b>OPERATIVOS</b>		
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>802,297.60</b>	<b>1,353,945.17</b>
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>101,658.39</b>	<b>89,561.45</b>
<b>TOTAL AMORTIZACIONES</b>	<b>1,545.94</b>	<b>2,381.63</b>
<b>TOTAL MANTENIMIENTO</b>	<b>47,430.78</b>	<b>31,373.14</b>
<b>TOTAL IVA NO COMPENSADO</b>	<b>26,879.84</b>	<b>27,227.54</b>
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>979,812.55</b>	<b>1,504,488.93</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>63,546.27</b>	<b>61,492.99</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>131,848.97</b>	<b>135,924.61</b>

Los egresos corresponden al giro del negocio.

## 15. CONTINGENCIAS.

### A.- Situación Tributaria

La empresa en el periodo de enero a diciembre del 2006, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.