

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORIA
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

SUPER DEALER DUEÑAS
GUTIERREZ CÍA. LTDA.

EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2004

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN DEL AUDITOR

2. BALANCES

2.1. Estado de Situación Financiera

2.2. Estado de Resultados

2.3. Estado de Flujo de Efectivo

2.4. Estado de Evolución del Patrimonio

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Políticas Contables

3.2. Notas Relativas a las cuentas del Balances

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

INFORME

Dr. Fernando Campaña I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores socios de la compañía Super Dealer Dueñas Gutierrez Cía. Ltda.:

He auditado los Estados Financieros de la compañía SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA., del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2004, así como toda la información financiera complementaria que me fue presentada.

El examen lo efectué de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoria, con el propósito de tener certeza de que los estados financieros analizados no contienen exposiciones erróneas significativas, además nuestra opinión se fundamenta en pruebas sobre evidencias observadas de toda la información financiera analizada, evaluamos la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los procedimientos y mecanismos de control interno, la presentación general de los balances, de tal manera de garantizar nuestra opinión.

La responsabilidad en la preparación de los Estados Financieros básicos mencionados en el primer párrafo recae sobre los administradores de la compañía SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA., correspondiéndome emitir una opinión, basado en el trabajo de auditoria practicado.

Mi opinión sobre los estados financieros básicos preparados con fecha 31 de Diciembre del 2004 por la compañía SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA. y que los hemos analizado, es que los mismos reflejan razonablemente en todos sus aspectos relevantes, la situación financiera, los resultados, los flujos de efectivo y los cambios en el Patrimonio que se han dado en el periodo económico y tributario comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2004 de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.
AUDITOR EXTERNO
Calif. DC No. 108
SC No. 315

Ambato, 18 de Mayo del 2005

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- POLÍTICAS CONTABLES

BASE DE PRESENTACIÓN DE BALANCES

La estructura de los balances presentados por la compañía se basa a lo establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Nos. 1 y 3, el registro contable se lo realiza al costo histórico, procesándose toda la información mediante la aplicación del sistema informático denominado SACI

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La compañía registra como efectivo o equivalentes los valores que mantiene en Caja Chica de las diferentes oficinas y para diversos conceptos, el dinero efectivo y los depósitos de las cuentas corrientes de los bancos con los que opera la empresa.

EXIGIBLE

Se agrupan como exigibles los créditos otorgados a los clientes y obligaciones con terceros por diversas razones, cuyo vencimiento es a corto plazo.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios son valorados al costo histórico, esto es al costo de adquisición local sea por servicios o repuestos o el valor resultante de la importación, aplicándose el método promedio ponderado, en el caso de los repuestos y llantas y la costo del servicio o de vehículos en estos casos.

ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son registrados al costo histórico hasta que los mismos presten servicios a la compañía, por formar parte de los equipos de cómputo se registran los programas como parte de este grupo, se deprecian por el desgaste sufrido según los porcentajes legales así:

Edificios e Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo Publicitario	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Herramientas y Otros	10%

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

Equipos de Cómputo	33%
Programas y Sistemas de Cómputo	33%

PROVISIONES

Las provisiones se han efectuado por los beneficios sociales.

DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

Las retenciones en la fuente tanto del Impuesto al Valor Agregado como del Impuesto a la Renta se aplicarán en los siguientes porcentajes

Retenciones en la fuente	1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción
Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción
Actividades de Construcción	30%
El IVA por transferencias de bienes y/o servicios	12%

El monto base para efectuar las retenciones en la fuente del impuesto a la renta es de \$ 50.

Según el artículo 38 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno se establece la tarifa de impuesto a la renta, debiendo ser el 25% o en caso de efectuarse reinversión de utilidades el 15%

INFLACIÓN

La inflación según datos del Banco Central del Ecuador al 31 de diciembre del 2004 es de 1,95%, por lo tanto para efectos comparativos habrá de considerarse este porcentaje.

ASPECTOS LABORALES

A partir del año 2005 según Registro Oficial # 542, se fija para el sector privado la remuneración mínima sectorial en \$ 150, un incremento del 2% en las tablas sectoriales y el valor mínimo para el trabajo por horas de \$ 0,97

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTA 2.- CAJA Y EQUIVALENTES

Los valores disponibles en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2004 se presentan así:

CAJA		1,081.88
Caja General	31.35	
Caja Anticipos	540.53	
Caja Chica	140.00	
Caja Chica Sucursal Hino	150.00	
Caja Chica Serviteca	20.00	
Caja Chica Servicio Mecánico Hino	200.00	
BANCOS		76,924.06
Banco Pichincha Cta Cte. 16110207	4,297.14	
Banco del Austro Cta. 0517025364	335.69	
Banco Guayaquil Ahorros 6335238	86.95	
Banco Pichincha Cta Cte. 16145500	71,937.58	
Banco Guayaquil Cta. Cte. 62007-6	266.70	
	Total	78,005.94

NOTA 3.- CLIENTES

Las obligaciones comerciales pendientes de cobro al cierre del año se presentan con los saldos siguientes:

CLIENTES		413,109.75
Clientes Vehículos Hino	11,835.05	
Clientes Repuestos Ford	2,032.85	
Clientes Repuestos Hino	3,297.58	
Clientes Llantas	8,335.07	
Clientes Llantas Serviteca	35,955.74	
Empromotor Cía. Ltda.	354,644.27	
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-2,990.81	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		74,407.55
Cheques Devueltos	26,407.55	
Cuentas por Cobrar Transferencias	48,000.00	
	Total	487,517.30

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

La compañía no efectuó la provisión para cuentas incobrables para el año 2004

NOTA 4.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios existentes al 31 de diciembre del 2004, de vehículos, repuestos y llantas es como sigue:

Vehículos Hino		275,127.42
Repuestos Ford		26,609.52
Repuestos Hino		77,176.47
Inventario Llantas		89,712.74
Inventario Llantas Serviteca		40,297.92
	Total	508,924.07

El equipo de auditoria no participó de la constatación física pero aplicando otros procedimientos se determinó la razonabilidad de este saldo.

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Refleja los pagos adelantados del impuesto a la renta así como por servicios de seguridad que se recibirán a futuro, sus saldos al cierre del año son:

Retención en la Fuente		9,312.09
Anticipo Impuesto a la Renta		4,110.40
Seguros Anticipados		1,081.30
	Total	14,503.79

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Los saldos y movimientos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía en el presente año se presentan como sigue:

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

Rubros	Saldo Inicial	Variación	Saldo Final
Terrenos	16,163.00	0.00	16,163.00
Edificios e Instalaciones	20,805.96	23,750.27	44,556.23
Muebles y Enseres	11,438.44	1,904.00	13,342.44
Equipo de Oficina	4,054.07	1,811.17	5,865.24
Equipo Publicitario	25,232.11	0.00	25,232.11
Maquinaria y Equipo	11,137.65	1,200.00	12,337.65
Herramientas y Otros	15,517.67	981.71	16,499.38
Equipo de Cómputo	7,648.98	0.00	7,648.98
Software	2,418.08	0.00	2,418.08
Dep. Acumulada A. Fijos	-35,451.09	-11,253.93	-46,705.02
Total de Activos Fijos	78,964.87	18,393.22	97,358.09

NOTA 7.- PROVEEDORES

Las obligaciones a corto plazo con los proveedores de mercaderías, presentan al 31 de diciembre los siguientes valores:

Mavesa		76.56
Imporaustro Cía. Ltda.		201.60
	Total	278.16

NOTA 8.- PRÉSTAMOS INSTITUCIONES PRIVADAS

Las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras al 31 de diciembre son como sigue:

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

PRESTAMOS BANCARIOS		
Banco Guayaquil	103841	190,270.10
Banco Pichincha	7639800	100,000.00
CARTAS DE CRÉDITO BCO. PICHINCHA		
DAU	DAU11030618A	151,288.78
DAU	DAU11030597A	33,692.98
DAU	DAU11114935A	94,808.90
DAU	DAU11114323A	33,375.26
Saldo de años anteriores		2,429.97
SOBREGIROS BANCARIOS		
Banco Pichincha Cta. 15996339		179,634.22
Banco Pichincha Cta. 971400031		1,538.34
	Total	787,038.55

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES PÚBLICAS

Refleja las retenciones de impuestos que la compañía ha efectuado como agente de retención del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, al 31 de diciembre los saldos son:

Retenciones en la Fuente		2,658.97
IVA por Pagar		13,405.57
	Total	16,064.54

NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Las obligaciones que la compañía tiene que cumplir con sus empleados por diversos conceptos se presentan como sigue:

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

Fondo de Reserva	1,201.31
Aportes al IESS	1,379.83
Provisión Indemnizaciones	637.63
Anticipo Nómina	-200.00
Décimo Tercer Sueldo	670.53
Décimo Cuarto Sueldo	1,954.90
Vacaciones	4,241.04
Participación Utilidades Trabajadores	2,971.69
Otros costos del Personal	2,091.34
Total	14,948.27

NOTA 11- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones que la compañía tiene con vencimiento a corto plazo se presentan al cierre del año así:

Dueñas José	50,450.00
Emproservis Cía. Ltda.	1,000.00
Fondo de Empleados	40.98
Total	51,490.98

NOTA 12.- DIVIDENDOS POR PAGAR

Los dividendos pendientes de pago a los socios de la compañía se presentan al cierre del año como sigue:

Dividendos por Pagar	14,506.65
----------------------	-----------

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

NOTA 13- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre del 2004 se presentan con los valores que se detallan:

Capital Social		1,320.00
Aporte Futuras Capitalizaciones		21,296.99
Reserva Legal		1,684.72
Reserva de Capital		25,785.61
Resultados de Ejercicios Anteriores		319,555.60
Resultados del Ejercicio		-67,660.88
	Total	301,982.04

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

BALANCES

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 De Diciembre de 2004

ACTIVOS	VALOR	NOTAS
Caja	1,081.88	2
Bancos	76,924.06	2
Clientes	487,517.30	3
Inventarios	508,924.07	4
Pagos Anticipados	14,503.79	5
Activos Fijos	97,358.09	6
Total de Activos	1,186,309.19	
PASIVOS		
Proveedores	278.16	7
Préstamos Instituciones Privadas	787,038.55	8
Cuentas por Pagar Instituciones Publicas	16,064.54	9
Beneficios Sociales por Pagar	14,948.27	10
Otras cuentas por Pagar	51,490.98	11
Dividendos por Pagar	14,506.65	12
Total de Pasivos	884,327.15	
PATRIMONIO		13
Capital Social	1,320.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	21,296.99	
Reserva Legal	1,684.72	
Reserva de Capital	25,785.61	
Resultados de Ejercicios Anteriores	319,555.60	
Resultados del Ejercicio	-67,660.88	
Total Patrimonio	301,982.04	
Total de Pasivos y Patrimonio:	1,186,309.19	

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2004

INGRESOS

Venta de Vehículos	3,293,522.04
Venta de Repuestos	127,774.82
Ventas de Llantas	860,949.24
Otros Ingresos	38,400.60
Total Ingresos	4,320,646.70

COSTOS

Costo de Ventas	3,907,804.35
Utilidad Bruta en Ventas	412,842.35

GASTOS

Gastos de Administración	142,908.21
Gastos de Ventas	161,933.90
Gastos Financieros	175,661.12
Total de Gastos	480,503.23
Utilidad Neta del Ejercicio	-67,660.88

Dr. Fernando Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

Al 31 De Diciembre de 2004

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	4,468,088.45
Pagado a Proveedores y Empleados	-4,475,199.77
Movimiento de Intereses	-137,032.90

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación -144,144.22

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	-29,647.15

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -29,647.15

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	209,790.18
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: 209,790.18

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	35,998.81
Saldo Inicial	42,007.13

Saldo Final de Caja 78,005.94

Dr. Fernanado Campaña I. . MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	-67,660.88
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	0.00
Depreciación	11,253.93
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	187,622.37
Aumento de Inventarios	-108,630.34
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-166,729.30
Aumento Intereses por Pagar	0.00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>-144,144.22</u>

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 De Diciembre de 2004

CUENTAS	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados de Ejercicios Anter.	Resultados del Ejercicio	Saldo
Saldo al 31/12/2002	1,320.00	21,296.99	1,684.72	25,785.61	266,618.32	83,038.87	399,744.51
Capital Social							0.00
Aporte Futuras Capitalizaciones							0.00
Reserva Legal							0.00
Reserva de Capital							0.00
Resultados de Ejercicios Anter.							0.00
Resultados del Ejercicio						-67,660.88	-67,660.88
Distribución/Apropiación					52,937.28	-83,038.87	-30,101.59
Saldo al 31/12/2003	1,320.00	21,296.99	1,684.72	25,785.61	319,555.60	-67,660.88	301,982.04

Dr. Fernando Campaña I. MG.
 Auditor Externo - Reg. Ncc. DNC 108, SC 315 - email: ate@andina.net
 Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

52985

INTELSEG SEGURIDAD CIA. LTDA.

INFORME DE GERENCIA POR EL AÑO 2004

Señores Socios:

En cumplimiento de expresas disposiciones legales y estatutarias, tengo a bien presentar a ustedes el informe de actividades cumplidas durante el año 2004.

Manifiesto señores socios que en el año que ha transcurrido se ha visto afectado por la decreciente afluencia de nuevos clientes, aunque se ha concursado en varias licitaciones, sin embargo no ha sido posible debido a la deslealtad por empresas de seguridad con costos muy bajos, recurriendo a créditos para cubrir los desembolsos de nuestro presupuesto y emplear estrategias de mercado.

Respecto al personal contratado en el año en mencion, cabe resaltar el cumplimiento de los requisitos de los aspirantes y a las exigencias de nuestros clientes y su capacitacion permanente en las funciones asignadas. De igual manera se ha cumplido con cada uno de ellos las obligaciones establecidas por Ley y en los contratos individuales, se les ha garantizado su estabilidad en el trabajo y la aplicación de las disposiciones legales en relacion a incrementos salariales que han sido superados en algunos casos por la decision de la administracion de conceder incrementos adicionales en reconocimiento al trabajo eficiente y antigüedad de varios de nuestros empleados.

Se mantiene la obligacion tributaria con el SRI, y el IESS, se ha cumplido con el Municipio, Camara de Comercio, como tambien ante los organismos de control de las Compañías de Seguridad como es el caso del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas y la Policia Nacional, en lo referente a permisos de Funcionamiento de la Empresa, de portar armas exigidas por las mismas.

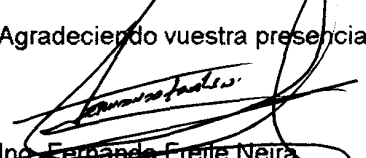
Cabe resaltar que en se procedio a realizar una transacion financiera con el Banco del Pichincha obteniendo un credito de \$30.000,00 para cumplir con obligaciones pendientes en la empresa, a la fecha se encuentra adeudando un total de \$ 8.231,49

En lo referente al aspecto contable debo informarles que en lo referente a los egresos se continua manejando con absoluta austeridad y control. Los resultados del ejercicio economico arrojan la utilidad bruta de \$746,13 considerando con el año 2003, se aprecia un decremento por la finalización de varios contratos.

Luego de deducir los valores correspondientes a participacion de trabajadores, pago del impuesto a la renta y la reserva legal, expresamente solicito tambien en esta ocasion que el saldo se mantenga en la cuenta "Reserva Facultativa", a fin de no descapitalizar a la compañía y con ese valor emprender obras complementarias que se requieren dentro del area administrativa y de contabilidad.

Dejo constancia de mi agradecimiento al personal que ha colaborado de manera eficiente durante este año, asi como tambien al personal administrativo y cuerpo de supervisores.

Agradeciendo vuestra presencia es esta Junta, me suscribo.


Ing. Fernando Freije Neira
GERENTE GENERAL