

53.198

Quito D.M., 12 de enero de 2009

Abogado
PEDRO SOLINES CHACON
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de auditoría externa, por el año terminado el 31 de diciembre del 2007 en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, para la presentación de informes.

COMPAÑIA

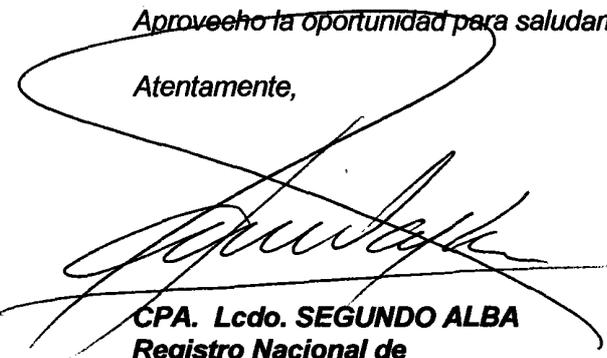
MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA

RUC

1791303962001

Aprovecho la oportunidad para saludarle.

Atentamente,


CPA. Lcdo. SEGUNDO ALBA
Registro Nacional de
Audidores Externos No. 382
CPA. No. 17.028



MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

53198.



CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
 - Balance General
 - Estado de Resultados
 - Estado de Patrimonio de los Socios
 - Estado de Flujo de Efectivo
 - Notas a los Estados Financieros
-

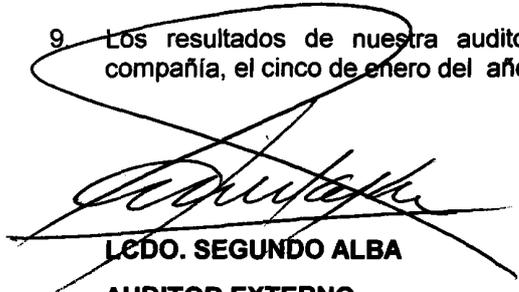
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio
MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

Quito DM, 18 de diciembre de 2008

1. Fuimos contratados para auditar el balance general adjunto de la compañía MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA, al 31 de diciembre de 2007 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo que le son relativos por el periodo terminado en esa fecha. con un resumen de las políticas contables en uso. Los estados financieros del periodo 2006 no fueron auditados por nosotros, estos se presentan sólo para efectos comparativos.
2. La administración de la compañía, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con lo que establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) de aplicación obligatoria, para el registro contable, preparación y presentación de estados financieros. Esa responsabilidad incluye el diseño y la implementación de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de que no estén, afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o por error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoria sea planificada y realizada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter importante. La auditoria incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas de la evidencia soporte de las cantidades y revelaciones efectuadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables efectuadas por la Administración; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que las evidencias de auditoria que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para proporcionar una base para nuestro informe con las siguientes salvedades:
4. Debido a que fuimos contratados en el mes de noviembre del 2008, no participamos en la toma física de inventarios y activos fijos. Los saldos de las cuentas: inventarios y activos fijos al 31 de diciembre de 2007 no incluyen los resultados de la toma física y la conciliación de saldos; estas actividades se encuentran en la etapa de revisión y análisis a cargo del personal de contabilidad. El importe de los inventarios contabilizados ascienden a 401.518,00 USD y la cuenta de activos fijos netos ascienden a 10.925,00 USD.

5. No hemos recibido respuesta al pedido de confirmación de los saldos registrados en cuentas por cobrar y documentos por cobrar, cuentas por pagar y documentos por pagar; esos importes ascienden a 394.925,00 USD., y 711.176,00 USD., en su orden.
6. La cuenta de ingresos incluye el importe de 608.755,00 USD por la venta de maquinaria usada que no se revela adecuadamente en el grupo de activos fijos o inventarios. Igualmente el grupo de gastos incluye el importe de 203.623,00 USD., en las cuentas: repuestos y mantenimiento de maquinaria y equipos. Los ingresos "proyectos" suman 21.019,00 USD. y los gastos proyectos 145.719,00 USD.
7. En el periodo examinado no se ha localizado los documentos de respaldo de gastos contabilizados por el importe de 71.539,80 USD.
8. Debido a la importancia de las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo que se describen en los párrafos 4-5-6 y 7, no expresamos nuestra opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros de situación y resultados del año terminado el 31 de diciembre de 2007.
9. Los resultados de nuestra auditoria, fueron revisados con la administración de la compañía, el cinco de enero del año en curso.



LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO
CPA No. 17.028

Registro Nacional de
Audidores externos No.382

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
(Expresados en U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2007	31/12/2006
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	3	120	4.166
Cuentas por cobrar	4	222.035	332.038
Documentos por cobrar	5	172.890	357.742
Préstamos por cobrar	6	429	1.070
Anticipos	7	11.243	2.856
Inventarios	8	401.518	311.185
Crédito tributario		2.937	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		811.172	1.009.057
ACTIVOS FIJOS			
Terrenos		10.000	10.000
Equipos de computación y software		1.460	-
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS		11.460	10.000
Depreciación acumulada		(535)	-
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS (NETO)	9	10.925	10.000
TOTAL DE LOS ACTIVOS		822.097	1.019.057

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

(Expresados en U.S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2007	31/12/2006
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con el IESS	10	10.539	1.409
Obligaciones con la administración tributaria	11	189	283
Cuentas por pagar	12	128.642	122.300
Documentos por pagar	13	582.534	867.077
Anticipos personal	14	17.383	11.800
Anticipos Proyectos	15	38.053	-
Sobregiros bancarios	16	52.914	16.773
TOTAL DE LOS PASIVOS CORRIENTES		830.254	1.019.642
TOTAL DE LOS PASIVOS		830.254	1.019.642
PATRIMONIO			
Capital social	17	200	200
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		(785)	605.914
Resultados del ejercicio		(7.572)	(606.699)
TOTAL DEL PATRIMONIO		(8.157)	(585)
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		822.097	1.019.057

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
(Expresados en U.S. dólares)

	NOTAS	<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
INGRESOS			
Ventas (neto)	18	743.660	436.815
Intereses y comisiones		12.512	27.554
Otros ingresos		16.023	575.628
Proyectos Ramia		21.019	-
TOTAL INGRESOS		<u>793.214</u>	<u>1.039.997</u>
COSTOS Y GASTOS			
Gastos en personal		86.654	150.535
Gastos de administración	19	276.223	237.161
Gastos de ventas		88.567	120.966
Gastos transporte y movilización		-	740
Repuestos y mantenimiento	20	194.049	1.131.734
Gastos maquinaria		9.574	5.560
Gastos proyecto	21	145.719	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>(800.786)</u>	<u>(1.646.696)</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>(7.572)</u>	<u>(606.699)</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2006</u>
CAPITAL		
Capital social	200	200
TOTAL CAPITAL	200	200
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	(785)	605.914
Transferencia de resultados del ejercicio	-	(606.699)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(785)	(785)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al 1 de enero	(785)	-
Transferencia a resultados acumulados	785	606.699
Pérdidas del ejercicio	(7.572)	(606.699)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(7.572)	-
TOTAL DEL PATRIMONIO (NETO)	(8.157)	(585)

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(expresados en U.S. dólares)

	<u>31/12/2007</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y otros	1.082.151
Pagado a proveedores y otros	(858.784)
Impuestos por pagar	(94)
Obligaciones con el IESS	9.130
Otros ingresos	49.554
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>281.957</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de activos fijos	(1.460)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(1.460)</u>
Cuentas por pagar a largo plazo	(284.543)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(284.543)</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Disminución / aumentos durante el año	(4.046)
Al inicio del semestre	4.166
A FIN DE AÑO	<u>120</u>

Continúa...

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(expresados en U.S. dólares)

31/12/2007

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN:**

Pérdida del ejercicio (7.572)

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto
proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:

Depreciaciones 535

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar 294.855
Inventarios (90.333)
Pagos anticipados (8.387)
Otras cuentas por cobrar (2.296)
Proveedores 42.483
Anticipos de clientes 43.636
Obligaciones con el IESS 9.130
Impuestos por pagar (94)

Total de los cambios en activos y pasivos 288.994

Total de los ajustes 289.529

**Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de
operación** 281.957

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. LA COMPAÑÍA

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS S.A.", es una compañía constituida en el Ecuador el 28 de noviembre de 1995 mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 18 de diciembre de 1995 cuenta con autorización de la Superintendencia de Compañías.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, ha sido creada para 20 años de actividad a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá sin embargo disolverse antes del vencimiento del plazo o acordar la prórroga del mismo previo el cumplimiento de los requisitos de ley.

La actividad principal de la compañía, está orientada al arrendamiento de equipos para la transportación general de maquinaria; para contratar trabajos que tengan relación con la excavación y desbanques, también podrá importar maquinaria y vehículos en general cuando la compañía así lo requiera y realizar montajes y desmontajes de equipos petroleros.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (NEC) preparadas por la Federación Nacional de Contadores, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones. A continuación se resumen las principales políticas contables aplicadas por la administración de la Institución en la preparación de sus estados financieros.

2.1 CAJA - BANCOS

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a empresas legalmente constituidas y personas naturales, cuyos valores son recuperados en el curso normal del ejercicio económico vigente. La compañía mantiene estados de cuentas y la provisión para cuentas incobrables, de conformidad con las normas y prácticas contables y términos normales del comercio en general.

2.3 INVENTARIOS

El inventario de la compañía está constituido por las existencias de inventarios en

repuestos, herramientas, contenedores, tubería, chatarra, maquinaria, vehículos y llantas. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, cuyo valor no excede del valor de mercado, utilizando el costo promedio para la valoración de los mismos.

2.4 ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN

Las adquisiciones de activos se presentan a su costo de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o retiro, el valor de esos activos serán dados de baja de las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación.

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Equipos de computación y software 33 %

2.5 CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluye las cuentas por pagar a varios proveedores por los inventarios de mercaderías y otras cuentas por pagar a favor de terceros.

2.6 PATRIMONIO

Están constituidos por el capital social de la compañía más los resultados acumulados de ejercicios anteriores y del ejercicio actual del periodo 2007.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la compañía son reconocidos en los resultados del periodo examinado, por efecto de ventas y otros ingresos no operacionales. Los gastos operacionales igualmente son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes del gasto del ejercicio.

3. CAJA Y BANCOS

(en U.S. dólares)
31/12/2007 1/12/2006

Incluye:

Fondos rotativos	-	2.380
Banco Sudamericano	120	1.741
Banco del Pichincha – Cta. de Ahorros	-	45
TOTAL	120	4.166

4. CUENTAS POR COBRAR

Empresas	34.309	18.202
Personas naturales	187.726	313.836
TOTAL	222.035	332.038

5. DOCUMENTOS POR COBRAR**(en U.S. dólares)**
31/12/2007 31/12/2006

Empresas	130.351	256.243
Personas naturales	42.539	15.600
Proyectos	-	85.899
TOTAL	172.890	357.742

6. PRESTAMOS POR COBRAR

Oswaldo Tanicuchi	4	-
Walter Cruz	71	-
Edison Oñate	37	-
Patricio Oñate	317	-
Mora Gerardo	-	970
Nelson Salcedo	-	100
TOTAL	429	1.070

7. ANTICIPOS

Anticipo sueldos	3.502	2.856
Anticipo proyectos	7.741	-
TOTAL	11.243	2.856

10. INVENTARIOS

Inventario – repuestos	21.455	7.872
Inventario – herramientas	3.448	355
Inventario – contenedores	2.000	1.100
Inventario – tubería	1.713	-
Inventario – baterías	-	322
Inventario – aceites	-	4.676
Inventario – chatarra	7.652	17.100
Inventario – maquinaria	349.137	259.060
Inventario – vehículos	13.700	20.200
Inventario – llantas	2.413	500
TOTAL	401.518	311.185

11. ACTIVOS FIJOS

A continuación se presenta en detalle la evolución del activo fijo y su depreciación.

Saldo al inicio del periodo	10.000	10.000
Adiciones	1.460	-
SUMAN	11.460	10.000
Depreciación acumulada	(535)	-
TOTAL (NETO)	10.925	10.000

10. OBLIGACIONES CON EL IESS	(en U.S. dólares)	
	<u>31/12/2007</u>	<u>1/12/2006</u>
Préstamos Quirografarios IESS	78	738
Aportes IESS	7.772	671
Fondos de reserva	2.689	-
TOTAL	<u>10.539</u>	<u>1.409</u>
11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Retenciones en la fuente	189	283
TOTAL	<u>189</u>	<u>283</u>
12. CUENTAS POR PAGAR		
Personas naturales	128.642	122.300
TOTAL	<u>128.642</u>	<u>122.300</u>
13. DOCUMENTOS POR PAGAR		
Personas naturales	360.570	208.981
Empresas	221.964	658.096
TOTAL	<u>582.534</u>	<u>867.077</u>
14. ANTICIPOS PERSONAL		
Haberes personal	14.411	11.800
Empleados de proyectos	2.972	-
TOTAL	<u>17.383</u>	<u>11.800</u>
15. ANTICIPOS PROYECTOS		
Rogelio Ruiz Tarapoa	6.500	-
DM constructores	280	-
Municipio Pangua	11.273	-
Proyecto Flavio Alfaro	20.000	-
TOTAL	<u>38.053</u>	<u>-</u>
16. SOBREGIROS BANCARIOS		
Banco de los Andes	16.773	16.773
Sobregiro Banco General Rumifahuí	36.141	-
TOTAL	<u>52.914</u>	<u>16.773</u>

17. CAPITAL SOCIAL

(en U.S. dólares)
31/12/2007 **1/12/2006**

La compañía registra:

Lorgio Nery Rosales	160	160
Salomón Arquímedes Quezada	20	20
Paúl Quezada	20	20
TOTAL	200	200

18. VENTAS (NETO)

Venta servicios	134.905	256.038
Venta de maquinaria usada	608.755	180.777
TOTAL	743.660	436.815

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Publicidad	480	2.543
Servicios públicos	12.486	17.495
Seguros	3.637	3.144
Movilización	5.485	36.371
Combustible	7.063	51.854
Viáticos	2.953	-
Útiles de Oficina	1.792	2.649
Mejoras en la propiedad	27.114	9.741
Gastos matrícula vehículos	1.970	4.007
Servicios ocasionales	18.292	6.573
Gastos médicos	1.665	3.865
Materiales de soldadura	4.729	2.789
Servicio de guardiana	327	2.202
Gastos abogados	-	2.139
Gastos judiciales	19.020	-
Desaduanización maquinaria	20.350	-
Gastos impuestos	17.930	-
Gastos IVA	32.463	-
Gratificaciones	4.264	-
Telefonía celular	3.242	2.822
Uniformes	3.823	2.473
Gastos navideños	7.011	8.283
Gastos de mantenimiento equipos	10.767	16.015
Bonos de antigüedad	9.270	7.898
Intereses y multas	10.547	2.539
Bonos oriente	6.457	6.413
Otros gastos	43.086	45.346
TOTAL	276.223	237.161

20. REPUESTOS Y MANTENIMIENTO

(en U.S. dólares)
31/12/2007 1/12/2006

La compañía registra:

Repuestos tractores	18.011	17.959
Repuestos excavadoras	9.527	3.000
Repuestos montacargas	3.155	1.910
Repuestos camiones	42.753	7.237
Repuestos varios	34.965	1.060.838
Repuestos cargadora	18.806	1.193
Repuestos camas bajas	4.980	3.183
Repuestos grúas	56.597	32.009
Repuestos motoniveladora	1.137	3.746
Repuestos camioneta	4.118	659
TOTAL	<u>194.049</u>	<u>1.131.734</u>

21. GASTOS PROYECTO

Proyecto Natura	27.714	-
Proyecto Otavalo	6.045	-
Proyecto Andalucía	9.864	-
Proyecto Moreira	8.188	-
Proyecto Ramia	68.837	-
Proyecto Flavio Alfaro	10.045	-
Proyecto Corazón	4.460	-
Proyecto Esmeraldas	8.955	-
Otros	1.610	-
TOTAL	<u>145.719</u>	<u>-</u>

22. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la institución, puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados.