

**AUDITASA S. A.**

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

58702.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

### **ASEGENSA ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2006  
Con Informe de los Auditores Independientes**



---

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204  
Fax: (593-4) 2690593 Casilla: 09-01-11156 Email; [auditasa@yahoo.com](mailto:auditasa@yahoo.com)  
Guayaquil - Ecuador

**ASEGENSA - ASESORÍA Y SERVICIOS**  
**GENERALES S. A.**

**ÍNDICE**

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGINA No</b>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros	
Balance General Activos	3
Balance General Pasivos y Patrimonio	4
Estado de Pérdidas y Ganancias	5
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Cambios en la Posición Financiera	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de  
ASEGENSA - ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A.  
Ciudad.-**



Hemos Auditado el Balance General adjunto de ASEGENSA - ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A. al 31 de Diciembre del 2006 los Estados de Pérdidas y Ganancias, Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente los cambios en la situación financiera por el período comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2006.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad de los Auditores, expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en un examen de auditoría.

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes.

Una auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

- ❖ Un exámen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- ❖ Una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y;
- ❖ Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoria efectuada proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ASEGENSA - ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A.

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

Los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en concordancia con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador.

Tal como se expresa en las Notas y Anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente

Guayaquil, 25 de Mayo 2007

AUDITASA

SC-RNAE No 2-319

"AUDITASA"  
AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A.  
  
C.P.A. Katty Montenegro Quezada  
GERENTE

**AUDITASA S. A.**AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS**ASEGENSA ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**  
**BALANCE GENERAL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en Dólares)

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>CORRIENTE</b>		
CAJA	3	4.100,00
BANCOS	4	13.492,47
CUENTAS POR COBRAR	5	603.879,95
PAGOS ANTICIPADOS	6	8.133,83
CRÉDITO TRIBUTARIO	7	38.422,26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	<u>360,49</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>668.389,00</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	9	
TERRENOS		1.912,72
EQUIPOS DE COMUNICACION		3.672,60
INSTALACIONES		12.716,81
MUEBLES Y ENSERES		183.284,12
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		100.439,41
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		145.293,15
VEHÍCULOS		72.441,30
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		<u>-358.803,00</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>160.957,11</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>829.346,11</u></b> ✓

**ASEGENSA ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S.A.  
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
(EXPRESADO EN DOLARES )**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>	
CUENTAS POR PAGAR	10	270.737,65
OBLIGACIONES POR PAGAR	11	163.598,28
IMPUESTOS POR PAGAR	12	2.829,31
BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	13	<u>204.807,39</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>641.972,63</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	14	<u>46.537,61</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>688.510,24</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	15	35.000,00
RESERVA LEGAL		23.169,92
RESERVA DE CAPITAL		94.117,71
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>-11.451,76</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>140.835,87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>829.346,11</u></b>

Las notas que se adjuntan son parte de los Estados Financieros

**ASEGENSA ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S.A.****ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006****(Expresado en Dólares)****INGRESOS**

VENTAS	<u>3.831.576,36</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<b>3.831.576,36</b>
GASTOS OPERACIONALES	<b>3.811.523,74</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.867,96
EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>5.835,50</u>
UTILIDAD PRESENTE DEL EJERCICIO	<b>19.085,08</b>
(-) 15% UTILIDAD TRABAJADORES	<u>-2.862,77</u>
	16.222,31
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>94.474,02</u>
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	<b>110.696,33</b>
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	<u>-27.674,09</u>
CONCILIACION TRIBUTARIA	<u>83.022,24</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u><u>-11.451,78</u></u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

**ASEGENSA ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en Dólares)

	RESERVA DE CAPITAL	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-DIC-05	94.117,71	35.000,00	23.169,92	0,00	85.280,27	237.567,90
AJUSTE CONTABLE UTIL. ANT.	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.280,27	-85.280,27
RESULTADO PTE. EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.451,76	-11.451,76
SALDO AL 31-DIC-06	<u>94.117,71</u>	<u>35.000,00</u>	<u>23.169,92</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.451,76</u>	<u>140.835,87</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**ASEGENSA ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólares)**

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE  
DE OPERACIONES**

Utilidad del Ejercicio	19.085,08
Más Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	
Depreciación Neta	<u>45.799,91</u>

**TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE  
DE OPERACIONES** **64.884,99**

Disminución de Activos Fijos	10.003,07
Pasivos a Largo Plazo	<u>169.718,61</u>
Disminucion en el Capital de Trabajo	<u>-114.836,69</u>

Resumen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	
Efectivo en Caja y Bancos	-2.043,96
Cuentas y Documentos por Cobrar	138.857,38
Cuentas y Documentos por Pagar	-256.875,80
Deudas Sociales y Fiscales	<u>5.225,69</u>
Disminucion en el Capital de Trabajo	<u>-114.836,69</u>

**SALDO AL INICIO DEL AÑO** **141.253,06**

**SALDO AL FIN DE AÑO** **26.416,37**

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

**ASEGENSA ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Resultado Neta	19.085,08
- Pagado a Proveedores	-89.404,25
- Pagos a Empleados y Otros	-282.106,04
- Pagos por Adquisiciones de Activos	10.003,07
- Ajustes a Partidas Ordinarias	184.540,49

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **-157.881,65**

Desembolsos por Obligaciones 155.837,69

**Variación Neta del Efectivo** **2.043,96**

**SALDO AL INICIO DEL AÑO** **19.636,43**

**SALDO AL FIN DEL AÑO** **17.592,47**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**ASEGENSA - ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**

**NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
(Expresado en Dólares)**

**1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía ASEGNSA - ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de Agosto de 1990 sus objetivos serán:

- a) Administración de Inventarios b) Almacenamiento c) Transportación.

**2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los principios y /o practicas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios de Contabilidad y Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de activos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se producen. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los Activos reemplazados se dan de baja en libros.

La depreciación de los Activos es calculada sobre valores originales más las revalorizaciones efectuadas, en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre cinco y diez años.

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 3.- CAJA

Al cierre del ejercicio del 2006 la cuenta se presentó con el siguiente saldo:

CAJA CHICA BODEGA	500,00
CAJA CHICA TRANSPORTE	2.000,00
CAJA CHICA TRANSPORTE PORTOVIEJO	250,00
CAJA CHICA SANTO DOMINGO	350,00
CAJA CHICA QUITO	<u>1.000,00</u>
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>4.100,00</b>

## 4.- BANCOS

Al 31 de diciembre del 2006 la cuenta presentó el siguiente saldo:

DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	530,73
PICHINCHA CTA. CTE. # 418212-7	2.097,33
PRODUBANCO CTA. CTE. # 02006037344	<u>10.864,41</u>
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>13.492,47</b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2006 la cuenta reportó el siguiente saldo:

E.E.E	70,12
DIFARE S.A.	58.258,28
DIFARNOVA S.A. GLAXO SMITHKLINE ECUADOR	58.856,00
KRONOS LABORATORIOS CIA. LTDA.	1.233,00
DYVENPRO S.A.	344.324,34
JULPHARMA S. A.	38.296,57
NOVARTIS	5.362,43
LABORATORIOS STEIN	1.292,60
LAB. ALCON GENERAL COMPAÑÍA	12.898,61
ADIPHARM EXPRESS S.A.	27.333,50
SCHERING PLOUGH	12.379,21
GRUNENTHAL DEL ECUADOR S.A.	16.588,25
ORGANON	14.038,48
IND.DE BELLEZA Y SALUD BASSA	3.410,92
INDUSTRIAS REUNIDAS CIA. LTDA.	2.233,67
PROVENCO C.LTDA.	2.241,60
OTRAS CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS	4.815,37
PALFARMA	49,00
INTERMEDICA CIA. LTDA.	198,00
<b>TOTAL CTAS. POR COBRAR</b>	<b>603.879,95</b>

## 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2006 la cuenta presentó el siguiente saldo:

TRANSPORTISTAS	<u>8.133,83</u>
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>8.133,83</b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 7.- CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2006 la cuenta presentó el siguiente saldo:

IMPTOS. ANTICIPADOS RTA. 2007	12.238,40
IMPTOS. ANTICIPADO IMP. RTA.2003	<u>26.183,86</u>
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO</b>	<b>38.422,26</b>

## 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro al 31 de diciembre del 2006 presentó el siguiente saldo:

MIRANDA GUALE RONNIE	222,12
MORA VERA URCISIONO	<u>138,37</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>360,49</b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 9.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2006 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes:

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2005	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2006
TERRENOS	1.912,72	0,00	1.912,72
INSTALACIONES	12.716,81	0,00	12.716,81
MUEBLES Y ENSERES	174.905,52	8.378,60	183.284,12
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	119.448,94	25.844,21	145.293,15
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	83.768,96	16.670,45	100.439,41
VEHÍCULOS	91.210,32	-18.769,02	72.441,30
EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00	3.672,60	3.672,60
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-313.003,09	-45.799,91	-358.803,00
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO</b>	<b>170.960,18</b>	<b>-10.003,07</b>	<b>160.957,11</b>

## 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2006 la cuenta presentó el siguiente saldo:

DIFARNOVA S.A.	86.655,04
SEGUFAR	63.090,10
REPFARM S.A.	120.992,51
<b>TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>270.737,65</b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 11.- OBLIGACIONES POR PAGAR

La cuenta presenta al 31 de diciembre del 2006 el siguiente saldo:

VARIAS PROVISIONES	107.915,00
SOBREGIRO BANCARIO	<u>55.683,28</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	<b>163.598,28</b>

## 12.- IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta presenta al 31 de diciembre del 2006 el siguiente saldo:

1% SUMINISTROS Y MATERIALES	149,19
1% SERV. TRANSP. PASJ. SERVICIO	442,17
1% SOCIEDADES OTROS SERVICIOS GENERALES	493,22
1% REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	18,21
1% POR ACTIVOS FIJOS	18,69
IVA RETENIDO POR CLIENTES	-1.164,19
IVA PROVEEDORES 30%	210,13
IVA PROVEEDORES 70%	1.156,02
IVA RECIBIDO POR VENTAS	705,37
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	737,57
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	53,06
1% AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	<u>9,87</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>2.829,31</b>

# **AUDITASA S. A.**

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## **13.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2006 la cuenta presentó el siguiente saldo:

DECIMO TERCER SUELDO	9.583,70
DECIMO CUARTO SUELDO	17.285,93
VACACIONES	51.218,93
APORTE PATRONAL 9,35%	10.777,14
FONDO DE RESERVA	18.763,90
APORTE PATRONAL 12,15%	13.900,93
JUBILACION PATRONAL	78.856,37
PRESTAMO AL IESS	1.358,33
OTROS GASTOS POR PAGAR	<u>3.062,76</u>
<b>TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES</b>	<b>204.807,39</b>

## **14.- PASIVO A LARGO PLAZO**

Este rubro al 31 de diciembre del 2006 presentó el siguiente saldo:

INTERESES COBRADOS A EMPLEADOS	1.257,34
DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	<u>45.280,27</u>
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>46.537,61</b>

# AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

---

## 15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2006 el Capital Social de la Compañía "ASESORÍA Y SERVICIOS GENERALES S. A. ASEGNSA ." esta conformado de la siguiente manera:

SOCIO	%	VALOR
CARLOS CUEVA GONZALEZ	99	34.900
EC. JUAN ARNAO RAMIREZ	1	100
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>35.000</b>

## 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2006 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros ( 25 de Mayo del 2007 ) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía "ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A. ASEGNSA ." hayan sufrido efectos significativos sobre dichos Estados Financieros.