

*Aug. Caceres
Revisar y si procede
realizar inspeccion
con apoyo de
Equipo Controlabilidad
D. 2008-04-14*

Loja, 14 de abril de 2008

Doctora:
María Cristina Guerrero
**DELEGADA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA EN LOJA
Ciudad.-**

De mi consideración:

En cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control, estoy adjuntando el Informe de Auditoría Externa ejecutada al Parque Industrial de Loja, período Enero-Diciembre de 2007.

Debo manifestar que con fecha 31 de marzo se llevo a cabo la lectura del borrador de Informe, adicionalmente estoy haciendo llegar a la empresa el Informe de Control Interno.

Atentamente,



Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA
SC-RNAE No. 346

c/pt

6 AM

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores

Acionistas del Parque Industrial Loja Compañía de Economía Mixta.
Ciudad.-

He examinado los Balances Generales del **PARQUE INDUSTRIAL LOJA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA** al 31 de diciembre de 2007 y los correspondientes Estados de Resultados, y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. La emisión de los Estados Financieros son de exclusiva responsabilidad de la gerencia de la Compañía, la nuestra consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a las pruebas de auditoría aplicadas.

La NEC 1. en su párrafo 7, señala que el juego de estados financieros incluye los siguientes componentes: a) Balance General, b) Estados de resultados, c) Estado de Evolución del Patrimonio, d) Estados de Flujos de Efectivo y, e) Políticas contables y notas explicativas. En nuestro caso no han sido presentados los componentes c) y e).

El trabajo se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable, no absoluta de que los Estados Financieros están libres de errores importantes, así como de que los activos están salvaguardados contra pérdidas. La Auditoría se la efectúa basándose en pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados, disposiciones legales emitidas por la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto.

.....
Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

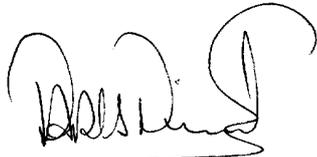
Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la Compañía de Economía Mixta Parque Industrial Loja, al 31 de diciembre de 2007, se verificaron las retenciones, declaraciones y pago de las referidas obligaciones, los resultados se darán a conocer en informe por separado al organismo de control.

Del análisis del saldo de cada una de las cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados de PILCEM, se determinaron las siguientes deficiencias de control interno.

- 1.- Que el préstamo del Banco de Machala por \$ 430.000 obtenido con fecha 23 de Junio del 2006, se sigue debitando con posterioridad a su vencimiento, pese a existir disponibilidad en la cuenta para su cancelación.
- 2.- Se mantiene el Fideicomiso que exigió el Banco de Machala para otorgar el crédito, el mismo en nada garantiza a la Compañía, sino más bien constituye un costo financiero que encarece el precio de comercialización de las unidades producidas.
- 3.- Se han reclasificado varias cuentas de gastos a inversiones, por resolución de Directorio.
4. La Compañía mantiene el monto de \$ 200,45 dentro del rubro otras cuentas por pagar a la Cámara de Pequeños Industriales de Loja, por negociación de acciones no legalizadas, valor que debe ser liquidado en el menor tiempo posible.
5. Los honorarios de la Contadora no se liquidan oportunamente.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de lo citado en los puntos del 1 al 5 y sus efectos si los hubiere en los referidos Estados Financieros, presentan razonablemente la situación Financiera de la Compañía PARQUE INDUSTRIAL LOJA Compañía de Economía Mixta, al 31 de diciembre de 2007, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el año, terminado en esas fechas de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA

RNAE- 346

Loja, Ecuador ✓

14 de abril de 2008 ✓

PARQUE INDUSTRIAL LOJA C.E.M			
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA			
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007			
DETALLE	NOTAS	2007	\$
ACTIVO DISPONIBLE			110.964,67
Caja	4	22.744,83	} disponible
Caja chica	4	50,00	
Banco de Fomento 20034056	4	28.813,71	
Banco de Machala Ahorros 1250095739	4	10.283,74	
Banco de Machala 1250045065	4	49.050,39	
Banco de Loja Ah 2900401872	4	22,00	
EXIGIBLE			66.536,39
Prestamos y anticipos empleados	5	2.300,00	} exigible
Anticipos contractuales	5	64.236,39	
REALIZABLE			508.211,34
Alcantarillado fluvial	6	90.514,92	} realizable
Instalaciones eléctricas	6	32.443,28	
Instalaciones de agua potable	6	127.161,88	
Vías de acceso en construcción	6	245.860,89	
Mejoramiento de terreno	6	3.830,38	
Gastos de dirección técnica	6	8.400,00	
PAGOS ANTICIPADOS			37.483,50
Retenciones en la fuente	7	407,08	
IVA	7	1.304,76	
Crédito tributario	7	35.771,66	
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE			72.281,40
Terrenos	8	72.230,00	
Libros	8	51,40	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			17.092,42
Muebles y enseres de oficina	9	55,68	
Depreciación acumulada Muebles	9	- 23,58	
Oficinas de administración	9	15.942,59	
Equipo de computación	9	1.431,36	
Depreciación acumulada equipos comput	9	- 1.429,36	
Software	9	300,00	
Depreciación acumulada software	9	- 123,75	
Otros activos fijos	9	939,48	
ACTIVO DIFERIDO			2.513,27
Estudios y proyectos PILCEM	10	2.513,27	
TOTAL DEL ACTIVO			815.082,99

Dus

DETALLE	NOTAS	2007	\$
PASIVO CORRIENTE			672.957,05
Obligaciones Banco de Machala	11	360.000,00	
Obligaciones Varios por Pagar			
Seguro social por pagar	12	795,31	
Provisiones sociales por pagar	12	199,22	
Otras prestaciones por pagar	12	1.531,80	
Obligaciones fiscales por pagar	13	3.138,07	
Intereses por pagar	14	13.920,00	
Otras cuentas por pagar	14	200,45	
Anticipos venta de lotes	14	293.172,20	
TOTAL DEL PASIVO			
CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS			170.276,07
I. Municipio Loja	16	116.713,00	
PREDESUR	16	31.156,00	
H. Concejo Prov. Loja	16	371,00	
MICIP	16	21.349,00	
Reserva legal	16	651,02	
Aportes futuras capitalizaciones	16	36,05	
RESULTADOS			- 28.150,13
Pérdidas ejercicios anteriores	17	- 34.009,27	
Pérdidas ejercicio actual	17	5.859,14	
TOTAL PASIVO Y CAPITAL			815.082,99

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros

PARQUE INDUSTRIAL LOJA C.E.M.		
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007		
INGRESOS	NOTAS	
Intereses ganados por inversión	18	4.005,35
Intereses ganados en ahorros	18	1.993,39
INTERES FINANCIEROS		5.998,74
Otros ingresos	18	3.896,68
4% gastos fiscalización	18	1.741,88
OTROS INGRESOS NO OPERAC.		5.638,56
TOTAL INGRESOS		11.637,30
Publicidad y propaganda	19	565,00
Comisiones por ventas	19	554,15
GASTOS DE VENTA		1.119,15
Gastos no deducibles impuesto renta		306,14
OTROS GASTOS		306,14
TOTAL GASTOS		1.425,29
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		10.212,01

Q

Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros

PARQUE INDUSTRIAL LOJA C.E.M.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

CDHGO	Fuente de efectivo		
	Flujo de efectivo generado por operación:		
33201	Pérdida neta del ejercicio		10.212,01
	Más:		
6110322	Depreciaciones	103,36	
215	Intereses bancarios por pagar	3.333,15	
213	IESS y beneficios sociales por pagar	261,44	
214	Retenciones en la fuente x pagar	423,30	4.121,25
	Efectivo generado por la operación		14.333,26
	Financiamiento y otras fuentes de efectivo		
21101	Obligaciones bancarias corto plazo	-	
21606	Anticipo clientes	119.599,53	119.599,53
	Aplicaciones de efectivo		
21101	Obligaciones bancarias corto plazo	70.000,00	
212	Pasivos acum. Por gastos deven paga	2.682,96	
12101	Oficinas de administración	907,14	
12102	Software tributario	-	
21606	Acreedores varios	1.628,97	
113050400	Inv de obras en proceso de construcción	278.374,01	
11401	Impuestos pagados x anticipado	23.510,56	
112	Deudores varios	53.926,78	- 431.030,42
	Incremento neto de efectivo		- 311.430,89
	Variaciones del efectivo 31 dic 07		- 297.097,63
III	Variaciones del efectivo		
	Caja	22.744,83	
	Caja chica	34,00	
	Bco de Fomento	28.629,59	
	Bco de Machala	- 396.186,89	
	Bco de Machala	47.680,84	
	Bco de Loja	-	- 297.097,63



Las notas adjuntas, son parte integrante de los Estados Financieros

PARQUE INDUSTRIAL LOJA C.E.M.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

ACCIÓNISTAS	CAPITAL		PRIMER INCREMENTO		CESIÓN DE ACCIONES		SEGUNDO INCREMENTO		TERCER INCREMENTO		TOTAL POR ACC
	FECHA	VALOR	FECHA	VALOR	FECHA	VALOR	FECHA	VALOR	FECHA	VALOR	
Consejo Provincial	17/06/1981		16/12/1987				09/02/2000	160.00	10/12/2001	211.00	371.00
GENDES MICIP	17/06/1981	6.00	16/12/1987	104.00	17/12/1982	2.00	09/02/2000	9084.48	10/12/2001	12152.52	21349.00
Municipio Loja	17/06/1981	6.00	16/12/1987	60.00			09/02/2000	9286.96	10/12/2001	107360.04	116713.00
PREDESUR	17/06/1981	12.00	16/12/1987	160.00			09/02/2000	13248.80	10/12/2001	17735.20	31156.00
CAPIL	17/06/1981	2.00	16/12/1987			-2.00	09/02/2000				0.00
TOTAL		26.00		324.00				31.780.24		137.458.8	169.589.00

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros

PARQUE INDUSTRIAL LOJA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA CEM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2007

NOTA 1 ENTORNO ECONOMICO

La aparente economía que vive el país en la actualidad ofrece cierta estabilidad, sin embargo la falta de liquidez en el sector productivo es evidente, adicionada con la inseguridad jurídica y tributaria que vive el país ocasiona de alguna manera incertidumbre en los diferentes sectores productivos.

La compañía PILCEM en el presente período ha ejecutado algunas obras de magnitud como alcantarillado y agua potable, apertura de vías, obras de electrificación, con lo que prácticamente se está cumpliendo el objeto social para el que fue creada.

En consecuencia los estados financieros deben ser leídos tomando en cuenta tales circunstancias.

A. ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA

Motivo de la Auditoría

La presente auditoría financiera practicada a la Compañía de Economía Mixta PILCEM, se realiza en cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Cías, organismo de control y de conformidad a resolución de Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el 17 de agosto del 2007.

Objetivos de la Auditoría:

- a) Evaluar el sistema de control interno financiero
- b) Verificar el grado de observancia y utilización de los recursos financieros, presupuestados.
- c) Evaluar el grado de cumplimiento de la obras contratadas
- d) Establecer el grado de observancia de: leyes, reglamentos, estatutos, etc.
- d) Expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros, incluyendo la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y su consistencia, en los períodos auditados.



Alcance:

Enero-Diciembre de 2007

A. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

NOTA 2. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía PILCEM, domiciliada en la República del Ecuador, constituida el 17 de junio de 1981, Registro Mercantil No. 104; su objetivo principal está orientado al establecimiento, promoción, construcción, ampliación y administración del Parque Industrial en la ciudad de Loja. Hasta la fecha ha realizado 3 incrementos de capital: el 15 de diciembre de 1987, el primero por el valor de S/ 8.100.000 (\$ 324), y se inscribe en el registro mercantil el 11 de marzo de 1988; con fecha 9 de febrero de 2000, la Junta General extraordinaria de accionistas resuelve efectuar un segundo aumento al capital suscrito de la compañía por S/ 794.506.000 (\$ 31.780,24), así como la reforma a los estatutos; se inscribe en el Registro Mercantil el 16 de marzo del 2000. El tercer incremento se otorga el 10 de diciembre de 2001 por \$ 137.458,76 y se inscribe en el Registro Mercantil el 8 de marzo de 2002. Obteniéndose como resultado final de capital suscrito el monto de \$ 169.589., con un valor nominal de acción de un dólar.

La disponibilidad física en la actualidad es de 133 lotes clasificados en 8 tipos de industrias, tales como: metálicas, de madera, textiles, metal mecánica, mecánica automotriz y latonería, lavadoras y lubricadoras, químicos y plásticos, industria alimenticia.

NOTA 3. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han preparado de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador. La normatividad contable sobre la que se estructura dichos estados, está acorde a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en el presente periodo se han incorporado varias cuentas auxiliares.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los registros contables de la Compañía se mantienen en Dólares (US \$), moneda de circulación en el país, y se procesan a través de un paquete informático.

Durante el año 2007 se han efectuado cambios a la presentación de los estados financieros, básicamente en lo relacionado a los gastos, efectuados por contratación de obras, reclasificados como costos de inversión, pero al no haberse entregado por parte de la responsable de la contabilidad las notas explicativas no permite emitir criterio fundamentado.

b. Principales Disposiciones Legales

Las actividades y operaciones de la Compañía PILCEM, están normadas por las siguientes disposiciones legales: Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, Estatuto, Código de Trabajo.

c. valuación de Inventarios

Los activos fijos registrados en la contabilidad de PILCEM se encuentran registrados contablemente y valuados al precio de mercado, se mantienen con un valor residual mínimo para fines de control.

d. Período de presentación

Los estados financieros básicos se presentan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre de cada año,

e. Libro de acciones y accionistas

De la revisión efectuada se verificó que el libro de acciones y accionistas, se encuentra actualizado y debidamente legalizado, se han entregado actas de sesiones, de directorio y de Juntas, por los años terminados en esas fechas.

En el año 2007 la Junta General de Accionistas se ha reunido en una ocasión, en sesión extraordinaria el 17 de agosto de 2007, en la que se ha tratado el siguiente orden del día:

1. Conocimiento y aprobación de Informe de Labores del Gerente correspondiente al año 2006.
2. Conocimiento y aprobación del Informe de Comisario de la Empresa por el año 2006.
3. Conocimiento y aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2006.
4. Conocimiento y aprobación del Informe de Auditoria Externa por el año 2006.
5. Conocimiento y aprobación del Presupuesto para el año 2007.
6. Elección del Directorio de la Compañía
7. Designación de Auditor Externo de la Empresa, para el año 2007
8. Designación del Comisario de la Empresa para el año 2007
9. Designación del Gerente de la Empresa.



f. Seguimiento de recomendaciones de auditoría año anterior

De la revisión efectuada se desprende que se han cumplido tres, en parte 2 no cumplidas 2.



B. REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 4. DISPONIBLE

\$ 110.964,67 ✓

Este componente involucra el dinero disponible en caja chica, cuentas de ahorro y corrientes en el Banco de Loja, Banco Nacional de Fomento y Banco de Machala; al 31 de diciembre presenta un saldo de \$ 110.964,67 conforme el siguiente detalle:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Caja		22.744,83		22.744,83
Caja chica	16,00	34,00		50,00
Banco de Fomento	184,12	79.868,77	51.239,18	28.813,71
Banco de Machala ahorros	406.470,63	1.738.075,80	2.134.262,69	10.283,74
Banco de Machala	1.369,55	337.574,93	289.894,09	49.050,39
Banco de Loja ah	22,00			22,00
Pólizas		940.000,00	940.000,00	-
Total	408.062,30	3.118.298,33	3.415.395,96	110.964,67

En PILCEM, el dinero producto de las recaudaciones proviene, de intereses bancarios generados en cuentas de ahorro, por Certificados de depósito a plazo fijo, y abonos de los clientes por cuotas de anticipo en venta de lotes.

NOTA 5 EXIGIBLE

\$ 66.536,39 ✓

Bajo este rubro se encuentran todos los valores entregados en calidad de anticipos por diversos conceptos, debiéndose liquidar lo antes posible el Préstamo de \$ 2.300,00 que se encuentra incluido por honorarios a la Contadora el mismo que tiene un saldo desde el año anterior, según el siguiente detalle:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Ruth Armijos CONTADORA	800	1.500,00		2.300,00
Miguel Ángel Espinoza		1.712,25	1.700,00	12,25
Humberto León		400,00	400,00	-
ASTAP CIA LTDA		24.093,00	24.093,00	-
Dra Patricia Rivas		500,00	500,00	-
Enrique Ponce	2.860,00		2.860,00	-
Ing Norman Jiménez	1.125,00		1.125,00	-
Ing Galo Cueva	7.474,15	48.934,02	29.247,61	27.160,56
Luis Reyes		82.528,03	49.019,78	33.508,25
Iván Castillo		9.017,05	9.017,05	-

Victor Hugo Rodríguez		447,50		447,50
Jorge Rivera Grau		112,50	112,50	-
Eduardo Armijos Veintimilla		4.666,01	4.666,01	-
Jaime Alejandro Cueva		2.907,83		2.907,83
Eduardo Guerrero Apolo		200,00		200,00
Importadora El Hierro	306,25	272,31	578,56	-
EERSSA	44,21		44,21	-
Hugo Espinoza		414,02	414,02	-
Total	12.609,61	177.704,52	123.777,74	66.536,39

NOTA 6 REALIZABLE

\$ 508.211,34

En esta cuenta se registran todos los anticipos para las diferentes obras contratadas tales como Alcantarillado, instalaciones, y vías de acceso según el siguiente detalle:

HECHO SUBSECUENTE: ✓

Con fecha 26 de marzo del 2008, se recibe confirmación de los montos de contratos suscritos por el Ing. Galo Iván Cueva Tinoco, durante el año 2007.

FECHA	DETALLE	MONTO	OBSERVACION
09/05/2007	Primer contrato	13.181,81	Pago final 1er contrato
21/03/2007	Segundo contrato	67.868,03	Monto de contrato
22/03/2007	Segundo contrato	33.934,02	Anticipo 50%
08/08/2007	Segundo contrato	24.386,27	Pago
21/12/2007	Segundo contrato	15.000,00	Pago

Igualmente el Contratista Ing. Luis A. Reyes Vélez, confirma que ha contratado con la Compañía durante el año 2007, de la siguiente manera:

Monto del primer contrato incluido IVA asciende a \$ 67.542,82 con un anticipo de \$ 36.183,65, habiéndose ejecutado \$ 79.458,46 por lo tanto se ha excedido en \$ 11.915,64, los mismos que al 31 de diciembre de 2007, se encuentran vigentes.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
ALCANTARILLADO				
Materiales directos	31.029,87	8.658,04		39.687,91
Mano de obra directa	12.922,60	6.248,42		19.171,02
Gastos indirectos construcción	28.236,98	3.419,01		31.655,99
Materiales directos		29.459,00		29.459,00
Mano de obra directa		180,00		180,00
Gastos indirectos instalación		2.804,28		2.804,28

INSTALACIONES				
Materiales directos	31.521,99	49.851,38		81.373,37
Mano de obra directa	13.700,06	12.290,39		25.990,45
Gastos indirectos construcción	15.983,26	3.814,80		19.798,06
VIAS DE ACCESO				
Materiales directos	96.052,10	63.088,99		159.141,09
Mano de obra directa		657,20		657,20
Gastos indirectos construcción	390,47	95.802,50	10.130,38	86.062,59
Gastos indirectos mejora terreno		3.830,38		3.830,38
Fiscalización		8.400,00		8.400,00
TOTAL:	229.837,33	288.504,39	10.130,38	508.211,34

NOTA 7 PAGOS ANTICIPADOS

\$37.483,50 ✓

Bajo este componente se registran todas las obligaciones generadas por obligaciones tributarias:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Retención fuente 5% IR	151,29			151,29
Retención fuente 5-8% IR		239,82		239,82
Retención fuente 1-2% IR		19,12	3,15	15,97
IVA compra de bienes	256,90	23.051,97	22.278,83	1.030,04
IVA compra servicios	236,00	16.128,69	16.089,97	274,72
Crédito tributario	13.328,75	22.443,14	0,23	35.771,66
TOTAL	13.972,94	61.882,74	38.372,18	37.483,50

NOTA 8 NO DEPRECIABLES

\$ 88.116,85 ✓

En esta cuenta se encuentran los activos de la empresa que no están sujetos a depreciación., habiéndose reclasificado la cuenta de oficinas de administración.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Terreno	72.230,00			72.230,00
Oficinas de administración	15.035,45	800,00		15.835,45
		107,14	15.942,59	-
Libros	51,40			51,40
Total	87.316,85	907,14	15.942,59	88.116,85

NOTA 9 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

\$ 17.092,42 ✓

Comprende a los activos que por su naturaleza están sujetos a depreciación, sin embargo el activo reclasificado no ha sido depreciado.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Muebles y enseres de oficina	55,68			55,68
Depreciación de Muebles y En	- 19,22		4,36	- 23,58
Oficinas de administración		15.942,59		15.942,59
Equipo de computación	1.431,36			1.431,36
Depreciación de Equipo computo	- 1.429,36			- 1.429,36
Software	300,00			300,00
Depreciación Software	- 24,75		99,00	- 123,75
Otros activos fijos	939,48			939,48
TOTAL	1.253,19	15.942,59	103,36	17.092,42

NOTA 10 ACTIVO DIFERIDO \$ 2.513,27

Los valores correspondientes a estudios se han registrado en esta cuenta y que anteriormente se había registrado como activo fijo no despreciable, sin embargo se deberá revisar la materialidad de dicho activo.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	SALDO
Estudios y proyectos PILCEM	2.513,27			2.513,27
TOTAL	2.513,27	-	-	2.513,27

C. REFERENTE A PASIVOS

NOTA 11 OBLIGACIONES BANCARIAS Y COMERCIALES \$ 360.000,00

Bajo este rubro se registran las obligaciones que se mantienen con el Banco de Machala, por crédito concedido con renovaciones parciales, bajo el criterio establecido en el Fideicomiso a favor de la Institución Financiera, quien decide sobre el proceso de cancelación o renovación de dichas obligaciones unilateralmente, pese a existir disponibilidad en la cuenta, esta obligación se encuentra respaldada con un Fideicomiso constituido como garantía Mercantil y administrado por la Fiduciaria Morgan & Morgan a quienes se debe pagar honorarios por un valor de \$USD 2.000,00 más iva, anuales y de forma anticipada.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Obligaciones Bco de Machala	430.000,00	430.000,00	360.000,00	360.000,00
Hormiconstrucciones	2.660,56	2.660,56		-
Varios proveedores	22,40	22,40		-
Total	432.682,96	432.682,96	360.000,00	360.000,00

NOTA 12 OBLIGACIONES VARIAS POR PAGAR \$ 2.526,33

En esta cuenta se registra las obligaciones de la empresa con los empleados, se han incluido utilidades a trabajadores.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Aparte 21,5% IESS	70,95	1.881,94	2.116,30	305,31
Fondo de reserva	124,98	376,24	741,26	490,00
Décimo tercer sueldo	35,23	700,37	779,05	113,91
Décimo cuarto sueldo	106,68	327,64	306,27	85,31
Utilidad 15% a trabajadores			1.531,80	1.531,80
Líquido a pagar	395,25	9.495,84	9.100,59	-
Liquidación de haberes		1.418,06	1.418,06	-
total	733,09	14.200,09	15.993,33	2.526,33

NOTA 13 OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR \$ 3.138,07

Bajo este componente se registran todas las obligaciones tributarias que se generan de las retenciones efectuadas en calidad de agentes de retención.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
IVA en venta de servicios	12,00	371,14	372,18	13,04
25% impuesto renta			2.170,05	2.170,05
Ret. Fuente Imp renta 1%	58,33	3.790,01	3.912,53	180,85
Ret. Fuente Imp renta 8%	30,60	1.338,78	1.460,65	152,47
IVA 30% proveedores	162,77	3.150,44	3.387,81	400,14
IVA 70% proveedores	95,66	988,70	893,04	-
IVA 100% proveedores	185,36	2.505,65	2.541,81	221,52
TOTAL	544,72	12.144,72	14.738,07	3.138,07

NOTA 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

\$307.292,65

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Obras x ejecutarse		40.119,67	40.119,67	-
Intereses bancarios	10.586,85	8.584,35		
Corrección		2.002,50		-
Provisión intereses 26 sep-31 dic			13.920,00	13.920,00
Guillermo Ortega		38,01	38,01	-
Cámara Pequeña Industrias	200,45			200,45
Pablo Galarza	1.628,97	1.633,80	4,83	0,00
Adolfo Aguirre		1,50	1,50	-
Rodrigo Cordero		84,00	84,00	-
José Sarmiento		27,42	27,42	-
Apolo Franco	45.483,94			45.483,94
Nicolás Arias			20.657,63	20.657,63
Oswaldo Burneo			12.262,50	12.262,50
Kléber Chamba	35.399,28	24.878,90	24.878,90	35.399,28
Hernán Cabrera			16.987,80	16.987,80
Leobaldo Carrión			1.800,00	1.800,00
Juan Espinoza			9.189,50	9.189,50
FJMECSA			8.000,00	8.000,00
Marlon Fierro			12.194,60	12.194,60
Gutiérrez Viñan José	12.750,00		5.827,50	18.577,50
Wilmer Hidalgo	23.628,11			23.628,11
Ricardo Jaramillo			10.000,00	10.000,00
Alex Moncayo			9.750,00	9.750,00
Jorge Tocto S	33.222,00			33.222,00
Leudy Vosmediano	23.089,34	9,80	12.939,80	36.019,34
TOTAL	185.988,94	77.379,95	198.683,66	307.292,65

Bajo este rubro se registran valores que deben ser cancelados en el menor tiempo posible como \$ 200,45 que se adeuda a la Cámara de la Pequeña Industriales de Loja.

NOTA 15 PRESTAMOS BANCARIAS**\$0,00**

Esta cuenta se encuentra al 31 de diciembre del 2007, en cero en razón de haberse reclasificada, el crédito.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	SALDO
Ptmo Bco Machala	25.654,00	430.000,00	430.000,00	25.654,00
Ptmo Bco Machala	20.681,00			20.681,00
Ptmo Bco Machala	61.430,00			61.430,00
Ptmo Bco Machala	212.181,00			212.181,00
Ptmo Bco Machala	110.054,00			110.054,00
Transfiere a largo plazo	- 430.000,00			- 430.000,00
Total	-	430.000,00	430.000,00	-

NOTA 16 ACCIONES**\$ 170.276,07**

Según libros estos son los saldos contables, sin embargo no se ha recibido certificación por parte de los accionistas para el cruce físico.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	SALDO
I. Municipio de Loja	116.713,00			116.713,00
PREDESUR	31.156,00			31.156,00
H. Concejo Provincial Loja	371,00			371,00
M.I.C	21.349,00			21.349,00
I. Municipio de Loja	29,88			29,88
PREDESUR	3,15			3,15
MICIP	2,54			2,54
H. Concejo Provincial Loja	0,48			0,48
Reserva legal			651,02	651,02
TOTAL	169.625,05	-	651,02	170.276,07

HECHO SUBSECUENTE:

El representante del M.I.C, (Ministerio de Inclusión y Competitividad) manifiesta que el organismo al que representa anteriormente era MICIP, (Ministerio de Industrias y pezca) que por lo tanto se debe cambiar la denominación.

NOTA 17 PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES**\$ 28.150,13**

Bajo este componente se encuentran reflejadas las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2007, y que se comienzan a amortizar desde el presente año en virtud de haber arrojado utilidad, pese a no haberse efectivizado las ventas.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	SALDO
Utilidad período			5.859,14	5.859,14
Pérdida ejercicios anteriores	34.009,27			34.009,27
TOTAL	34.009,27	-	5.859,14	28.150,13

D. REFERENTE INGRESOS

NOTA 18 INGRESOS \$ 5.890,07

En el presente período los ingresos se han generado por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	SALDO
Intereses ganados inversiones			4.005,35	4.005,35
Intereses ganados ahorros			1.993,39	1.993,39
Otros ingresos			3.896,68	3.896,68
Gastos fiscalización			1.741,88	1.741,88
total	-	-	5.890,07	5.890,07

F. REFERENTE EGRESOS

NOTA 19 EGRESOS \$ 79.828,15

Los gastos efectuados en el período se ajustan al presupuesto de la compañía

CONCEPTO	SALDO INICIAL	Dr	Cr	Saldo Audit
Sueldos y salarios		7.549,95	456,72	7.093,23
Aporte patronal IESS 12,15%		1.041,33	55,49	985,84
Décimo tercer		779,05	48,48	730,57
Décimo cuarto		306,27	72,64	233,63
Vacaciones		420,27		420,27
Fondo de reserva		741,26	41,24	700,02
Movilización		1.602,82		1.602,82
Servicio eléctrico		44,73	0,52	44,21
Servicio de telecomunicaciones		243,54		243,54
Mantenimiento de activos fijos		22,32		22,32
Suministros de oficina		99,61		99,61
Transporte urbano		2,00		2,00
Servicio de correo		19,11		19,11
Copias, anillados y empastad		151,85		151,85
Honorarios profesionales		2.039,02		2.039,02

Gastos legales		447,46		447,46
Gastos bancarios		3.941,94	3,15	3.938,79
Gasto por sesiones		8,83		8,83
Formularios y timbres		7,65	0,22	7,43
Gastos varios de administración		1.062,62	1,07	1.061,55
Gastos administración fideicomiso		2.000,00		2.000,00
Depreciación activos fijos		103,36		103,36
Publicidad y propaganda		565,00		565,00
Comisiones por ventas		554,15		554,15
Intereses bancarios		66.581,56	24.959,46	41.622,10
Intereses mora		14.825,30		14.825,30
Gastos no deducibles		306,14		306,14
TOTAL	-	105.467,14	25.638,99	79.828,15

HECHOS SUBSECUENTES:

Con fecha 28 de marzo del 2008, se entregó el estado de cambios en el patrimonio y las notas aclaratorias a los Estados Financieros, las mismas que deberán cambiar algunos términos.

