

Suriaga

CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC 0908196702001

Marco_suriaga@hotmail.com

Exp: 66284-92

Guayaquil, 15 de Diciembre del 2008

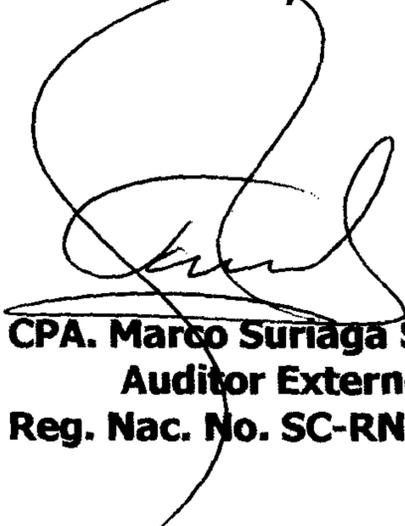
**Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.**

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente se servirán encontrar el informe de Auditoria Externa practicada a la Compañía **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA** por el Auditor Externo Marco Suriaga Sánchez, correspondiente al ejercicio económico del año **2007** y de esta manera dar cumplimiento a lo establecido por la Ley de Compañías.

Por la atención que se sirvan prestar a la presente, quedo de ustedes,

Atentamente,



**CPA. Marco Suriaga Sánchez
Auditor Externo
Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520**



**Teléfono: 2813403 – 094456336 Casillero Postal 1134
Cda. Abel Gilbert MZ. A 1 Villa 33 Duran - Ecuador**

CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC 0908196702001

Marco_suriaga@hotmail.com

**SERVICIOS E IMPORTACIONES
ALVARADO S. A. SEIMALSA**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

I N D I C E

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

CUMPLIMIENTO LEY REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

BALANCE GENERAL

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE EVOLUCION FINANCIERA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA EMPRESA



CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ
Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad
RUC 0908196702001
Marco_suriaga@hotmail.com

Guayaquil, 12 de Diciembre del 2008

A los señores Accionistas de
SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA

Hemos auditado los estados financieros de Compañía **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2007 y, con fecha 12 de Diciembre del 2008, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus opciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2007 que afecten significativamente los estados financieros



Teléfono: 2813403 – 094456336 Casillero Postal 1134
Cdla. Abel Gilbert MZ. A 1 Villa 33 Duran - Ecuador

CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

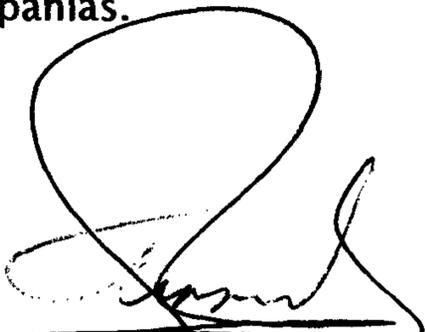
RUC 0908196702001

Marco_suriaga@hotmail.com

mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

- . Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
- . Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, con los registros contables mencionados en el punto anterior;
- . Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.
- . Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.
- . Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes los resultados por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y modificados en ciertos aspectos con normas prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



CPA. Marco Suriaga Sánchez
Auditor Externo
Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520



Teléfono: 2813403 - 094456336 Casillero Postal 1134
Cdla. Abel Gilbert MZ. A 1 Villa 33 Duran - Ecuador

CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC 0908196702001

Marco_suriaga@hotmail.com

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía **SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA**. ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del **2007**

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,



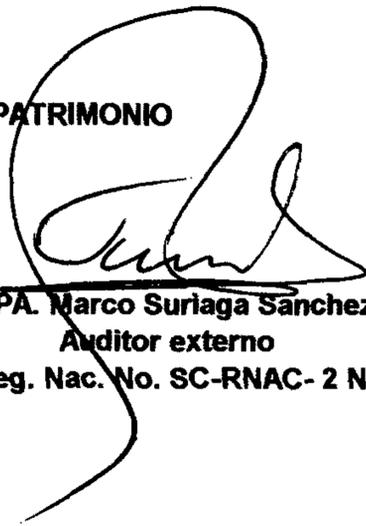
CPA. Marco Suriaga Sánchez
Auditor Externo
Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520



Teléfono: 2813403 – 094456336 Casillero Postal 1134
Cdla. Abel Gilbert MZ. A 1 Villa 33 Duran - Ecuador

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2007

ACTIVO		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		707.142,22
<u>DISPONIBLE</u>		
Caja-Bancos	1.184,73	1.184,73
EXIGIBLE		
Cuentas por Cobrar Clientes relacionados	229.546,81	229.546,81
REALIZABLE		
Inventario de Mercadería	476.410,68	476.410,68
<u>ACTIVO FIJO</u>		29.946,28
Muebles y Enseres	5.180,37	
Maquinaria y Equipo	10.372,90	
Equipo de Computacion y Software	26.486,22	
Vehiculos	84.858,45	
(-) Depreciación Acumulada	- 96.951,66	
TOTAL DE ACTIVO		<u>737.088,50</u>
PASIVO		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		177.948,40
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales		91.915,54
Obligaciones con Instituciones Financieras		59.572,27
Obligaciones con la Administración Tributaria		15.511,38
Obligaciones Partic. Trabaj. Por Pagar del Ejercicio		10.949,21
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>		465.603,42
Prestamos Accionistas Locales		465.603,42
<u>PATRIMONIO</u>		93.536,68
Capital Suscrito o Asignado		2.000,00
Reserva Legal		6.484,31
Aporte para futuras capitalización		18.000,00
Reserva de Capital		25.171,64
Utilidad del ejercicio		41.880,73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>737.088,50</u>


CPA. Marco Suriaga Sanchez
Auditor externo
Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre del 2007

INGRESOS

Ventas Netas gravadas con tarifa 12 %

1.070.474,29

1.070.474,29

COSTOS DE VENTAS

Inventario Inicial

387.497,79

Compras netas de bienes no producidos

541.287,44

(-) Inventario Final de bienes no producidos

- 476.410,68

Otros gastos locales

545.105,01

997.479,56

UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO

72.994,73

Participación Empleados

Participación Trabajadores

10.949,21

10.949,21

Utilidad Gravable

62.045,52

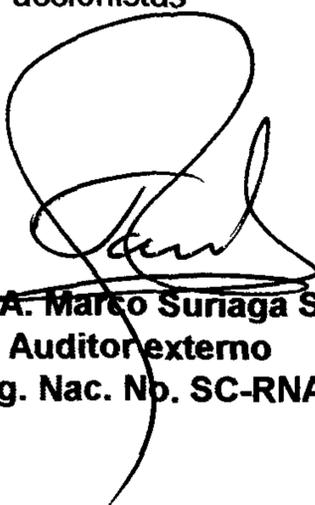
IMPUESTO A LA RENTA

25 % Impuesto a la renta

15.511,38

Utilidad a repartir accionistas

46.534,14


CPA. Marco Sunaga Sanchez
Auditor externo
Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520

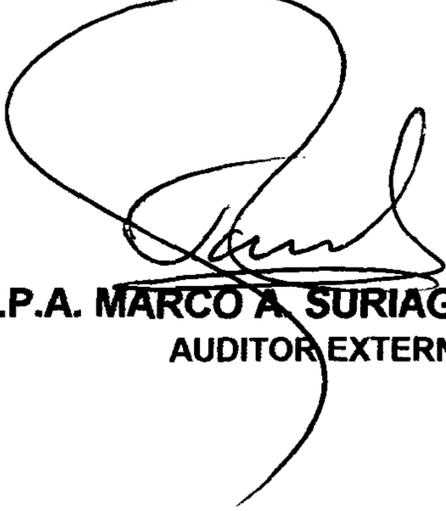
SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA

ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVO	2006	2007	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	1.705.906,47	707.142,22	- 998.764,25
ACTIVO FIJO	98.703,97	29.946,28	- 68.757,69
ACTIVO NO CORRIENTE	36.527,44	-	- 36.527,44
SUMAN	1.841.137,88	737.088,50	- 1.104.049,38

PASIVO	2006	2007	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	1.392.996,09	177.948,40	- 1.215.047,69
PASIVO LARGO PLAZO	188.734,11	465.603,42	276.869,31
PATRIMONIO NETO	259.407,68	93.536,68	- 165.871,00
SUMAN	1.841.137,88	737.088,50	- 1.104.049,38

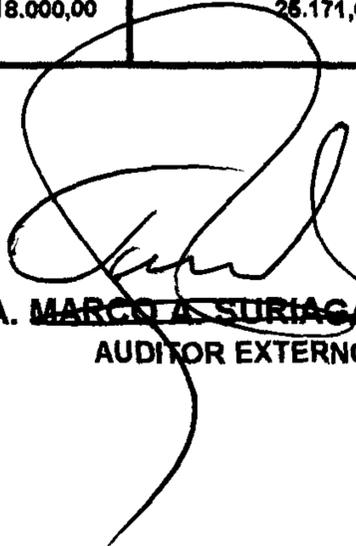

C.P.A. MARCO A. SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA

ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTER.		UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/06	2.000,00	1.830,90	18.000,00	25.171,64	216.405,14			263.407,68
MOV. AÑO 2007	-	4.653,41		-	216.405,14		41.880,73	169.871,00
SALDO AL 31/12/07	2.000,00	6.484,31	18.000,00	25.171,64		-	41.880,73	93.536,68



C.P.A. MARCIA A. SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO

ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES
DE LA COMPAÑÍA SERVICIOS E
IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

OPERACIÓN Y OBJETIVOS

SERVICIOS E IMPORTACIONES ALVARADO S. A. SEIMALSA es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, el 9 de Marzo de 1992, e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Marzo de 1992 y su principal Actividad es el de dar servicio de mantenimiento, reparación de Acondicionadores de aire, venta al por mayor de aire acondicionado etc.

PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Registros Contables están expresados en dólares de conformidad con lo dispuesto por las Autoridades Económicas al sustituir el signo monetario del Sucre.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE **\$ 431.721,43**

Fondos Disponibles **\$ 1.184,73**

Caja - Bancos \$ 1.184,73

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio Auditado y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC 0908196702001

Marco_suriaga@hotmail.com

EXIGIBLES

\$ 229.546,81

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los valores exigibles de esta cuenta lo conforman básicamente las Cuentas por Cobrar no relacionadas y las relacionadas la de mayor rubro es las no relacionadas que representa el 32.47 % del total del activo corriente es decir una partida muy importante dentro de este rubro, de igual manera la cuenta por Cobrar Clientes relacionadas con una representación dentro del exigible en el 2.36 %, este rubro no cuenta con una provisión para Cuentas Incobrables que pueda cubrir alguna insuficiencia, el saldo se descompone de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados \$ 229.546,81

REALIZABLES

\$ 476.410,68

Mercadería en Almacén \$ 476.410,68

En este rubro se establecen los Inventarios de Materia Prima así como Productos en Proceso, valores que se lo determinó al establecer el Inventario Físico anual de los materiales existente y fueron valorados al costo cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico.

También existen saldos que corresponden a Mercaderías en Almacén por concepto de productos terminados y su aplicación va de acuerdo a normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

ACTIVO FIJO

\$ 29.946,28

Muebles Enseres y Equipos	\$ 5.180,37
Maquinarias y Equipos	\$ 10.372,90
Equipos de Computación	\$ 26.486,22
Vehiculos Equipo de Transporte	\$ 84.858,45
(-) Depreciación Acumulada	\$ - 96.951,66

Estos valores están contabilizados al costo de adquisición y con los respectivos ajustes de ley y depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo fijo manteniendo la consistencia con periodos anteriores, en la actualidad estos Activos representan el 81,33 % del total del Activo, y su leve decrecimiento con respecto al ejercicio anterior se debe a la baja de maquinarias en montaje así como por el incremento de las depreciaciones acumuladas.

CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC 0908196702001

Marco_suriaga@hotmail.com

PASIVO

PASIVO CORRIENTE **\$ 177.948,40**

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales	\$ 91.915,54
Obligaciones Instit. Financieras locales	\$ 59.572,27
Obligaciones con la Administración tributaria	\$ 15.511,38
Obligaciones con los Empleados del ejercicio	\$ 10.949,21

Los valores mas significativos del rubro corresponden a las Cuentas y Documentos por Pagar proveedores Locales que representa el 51.66 % y Obligaciones a Instituciones Financieras locales que representan el 33,48 % son deudas contraídas con Instituciones Financieras a corto plazo, así como Obligaciones con Instituciones Acreedoras del país, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

El segundo lugar, le corresponde a las Obligaciones con la Administración Tributaria que representa el 2.39 % son valores por pagar de Impuesto a la Renta cuyo pagos se efectuó en el siguiente año de acuerdo como lo señala la Ley de régimen Tributario Interno.

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS **\$ 465.603,42**

El saldo de esta cuenta, es el producto de prestaciones adquiridas a Accionistas para darle mejor liquidez a la Empresa, obligaciones a Largo plazo que no causa ningún riesgo en el periodo analizado.

PATRIMONIO **\$ 93.536,68**

Capital Social Asignado	\$ 2.000,00
Futuro Aumento de Capital	\$ 18.000,00
Reserva Legal	\$ 6.484,31
Reserva de Capital	\$ 25.171,64
Utilidad del presente ejercicio	<u>\$ 41.880,73</u>

CPA. MARCO SURIAGA SÁNCHEZ

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

RUC 0908196702001

Marco_suriaga@hotmail.com

El rubro Patrimonio decreció significativamente con respecto al ejercicio anterior, y su decremento significó el 36.06 %, en este rubro se establece también un Capital de \$ 2.000.00 para el presente ejercicio, valor que va de acuerdo al giro del negocio y a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

El Patrimonio está fortalecido por la Reserva Legal y la Reserva de Capital que se mantienen constante con respecto los años anteriores por lo que se siente respaldado y responde para afrontar pérdidas en caso que los hubiera.

El resultado Final del presente ejercicio arroja una utilidad de \$ 72.994,73 dando lugar a la aplicación del 15 % como participación laboral por \$ 10.949,21 quedando una utilidad gravable de \$ 62.045,52 a la misma que se le aplica el 25 % para el Impuesto a la renta por la cantidad de \$ 15.511,38 quedando reducida la utilidad de participación a los socios una vez rebajada la Reserva Legal.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2007, la Compañía Servicios e Importaciones Alvarado S. A. SEIMALSA. cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**, que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose al día de dichas obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoría no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,



CPA Marco Suriaga Sánchez
Auditor Externo
Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 520