

68163

2007

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

**Expediente 068163**

## **M A T E C S A**

**Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2007  
Junto con el Informe de Auditoria Externa**

### **CONTENIDO**

**Informe del Auditor Independiente**

**Estados Financieros**

<b>Balance General</b>	<b>Activos</b>
<b>Balance General</b>	<b>Pasivos y Patrimonio</b>
<b>Estado de Perdidas y Ganancias</b>	
<b>Flujo de Efectivo</b>	
<b>Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas</b>	
<b>Notas a los Estados Financieros</b>	

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

**Expediente: 068163**

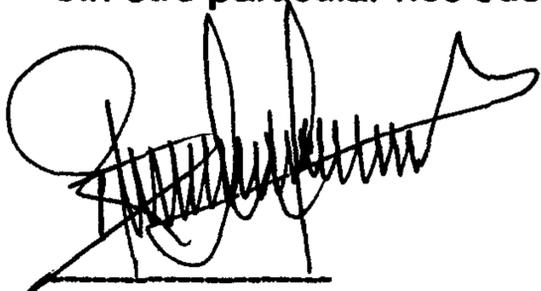
Guayaquil, 27 de Mayo de 2008

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoria externa de la  
Compañía MATECSA por el ejercicio económico del año 2007, expediente No.  
068163, sírvanse ustedes receptorlo.

Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

## **OPINION DE AUDITORIA**

**A LOS ACCIONISTAS DE LA**

**COMPAÑÍA MATECSA C.A.**

Hemos auditado el Balance General de la Compañía MATECSA C.A. (una compañía Ecuatoriana), del 1º. De enero al 31 de Diciembre del año 2007, y el correspondiente estados de perdidas y ganancias, estado de evolución en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable de dichos estados financieros

La verificación fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptada. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

El examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y por consiguiente se incluye aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de Auditoria que consideramos necesarios de acuerdo con la circunstancias.

Con respecto del cumplimiento por parte de la compañía, como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta, las normas tributarias son también responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las obligaciones tributarias. Los resultados de nuestro examen no revelan situaciones en las transacciones examinadas que en nuestra opinión se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía MATECSA C.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta en el periodo analizado.

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía MATECSA C.A., al 31 de Diciembre del año 2007, Por lo que analizados los rubros tenemos que:

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

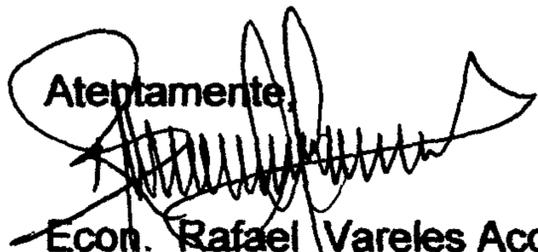
---

- 1.- Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la Compañía;
- 2.- Los datos contables que se encuentran registrados en la declaración del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado IVA, han sido tomados de los registros contables;
- 3.- Las Declaraciones se han presentado y pagado de acuerdo a los resultado que arrojan las mismas, esto es, las declaraciones del Impuesto a la Renta y declaraciones del Impuesto al Valor Agregado IVA;
- 4.- Solo existe una retención en el Impuesto al Valor Agregado IVA, las demás declaraciones de este Impuesto se las ha efectuado con valores cero; en cuanto a las declaraciones de Retenciones en la Fuente se las ha efectuado mes a mes y en el mes de Diciembre se realiza la retención por el reembolso de Gastos. Todo esto de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos del Servicio de Rentas Internas, los saldos pendientes determinados en el Balance corresponden al mes de diciembre que se lo cancelará a inicio del año 2008.
- 5.- Se ha efectuado el cálculo del Anticipo para el ejercicio del año 2008 de acuerdo a las dos opciones determinadas en la Ley de Régimen Tributario Interno reformada por La Ley de Equidad tributaria en su Art 41 Literal b, no saliendo anticipo alguno a pagar por no tener Base debido a que Las retenciones por los ingresos obtenidos son mayores.

En general las aplicaciones de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento General de Aplicación así como en las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas son de cumplimiento obligatorio para la compañía la misma que ha establecido una liquidación razonable de los Impuestos de la administración fiscal.

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía MATECSA C. A. al 31 de Diciembre de 2007, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios generalmente aceptados.

Atentamente,



Econ. Rafael Vareles Acosta  
AUDITOR EXTERNO  
SC-RNAE N° 542

Guayaquil, 27 de Mayo de 2008

M A T E C S A  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		9.720,70
Caja y Bancos	1.274,01	
Cuentas Por Cobrar	8.446,69	
	<u>9.720,70</u>	
ACTIVOS FIJOS		340.004,42
Muebles y Equipos de Oficina	13.730,59	
Maquinaria y Equipos	4.092,84	
Edificios	79.332,71	
	<u>97.156,14</u>	
Depreciación	<u>-63.151,61</u>	
	34.004,53	
Terreno	305.999,89	
	<u>340.004,42</u>	
ACTIVO DIFERIDO		18.464,99
Otros Activos Diferidos	18.464,99	
	<u>18.464,99</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u>368.190,11</u>

M A T E C S A  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		1.895,95
Obligaciones Por Pagar (IESS-SRI)	<u>1.895,95</u>	
PASIVOS NO CORRIENTES		129.350,92
Prestamos a Largo Plazo	<u>129.350,92</u>	
TOTAL DEL PASIVO		131.246,87
PATRIMONIO		
CAPITAL		1.200,00
Capital Social	<u>1.200,00</u>	
RESERVAS		212.012,13
Reservas Legal	4.630,78	
Reservas Facultativa	68,72	
Resr. P Revalorización Patrimonio	<u>207.312,63</u>	
	212.012,13	
CUENTAS DE RESULTADOS		
Pérdidas Años Anteriores	-23.631,54	23.731,11
Ganancias Años Anteriores	21.333,30	
Resultado Presente Ejercicio	<u>26.029,35</u>	
	23.731,11	
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>236.943,24</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>368.190,11</u></u>

M A T E C S A  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

INGRESOS

Arriendos	120.000,00	120.000,00
	<hr/>	
TOTAL DE INGRESOS		120.000,00

EGRESOS

Sueldos de Personal	24.000,00	
Honorarios	1.400,00	
Gastos de Gestión	4.200,00	
Amortizaciones	2.051,66	
Impuestos y Contribuciones	3.827,19	
Depreciación de Activos	15.346,44	
Otros Gastos de Administración	43.145,36	-93.970,65
	<hr/>	
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>26.029,35</u>

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
 AUDITOR EXTERNO  
 FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921  
 Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

M A T E C S A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	Capital Social	Aporte Futuro Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Revalorización	Pérdidas Año Anteriores	Ganancias Años Aterior	Resultado Ejercicio Pte	OTROS 15% e Imptos
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	1.200,00		3.214,61	68,72	207.312,63	-37.793,25	12.128,20	33.321,66	
Transferencia			1.416,17			14.161,71	9.205,10	-33.321,66	8.538,68
Ajustes									
Resultado Presente Ejercicio								26.029,35	
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	1.200,00		4.630,78	68,72	207.312,63	-23.631,54	21.333,30	26.029,35	8.538,68

MATECSA C. A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Flujo de Efectivo de Actividades Operativa		
Utilidad del Ejercicio	33.321,66	
Ajustes por		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Dpreciaciones	15.346,44	
Ingresos que no constituyen Cobros		
Ajustes que no constituyen egresos	-20.246,81	
Efectivo Neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>28.421,29</u>	28.421,29
De cambio en el Capital de Trabajo	<u>28.421,29</u>	
Aumentos en Cuentas Por Cobrar	4.259,57	
Aumentos en Otros Activos Corrientes	-2.051,66	
Efectivo Neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>2.207,91</u>	2.207,91
Flujos de Efectivos en Actividades de Financiamiento		
Aumentos en cuentas Por Pagar	7,59	
Aumentos en Prestamos a Largo Plazo	-35.000,00	
Efectivo Netos Usado en Actividades de Financiamiento	<u>-34.992,41</u>	<u>-34.992,41</u>
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		-4.363,21
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		<u>5.637,22</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u><u>1.274,01</u></u>

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

## **MATECSA C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

#### **OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía MATECSA C.A., esta constituida simultáneamente, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, desde el 6 de Abril de 1993 ante el Notario Abogado Francisco Ycaza Garcés, reformando sus estatutos el 24 de Agosto de 1995; así mismo, en el año 2003 a los 11 días del mes Octubre la Compañía MATECSA vuelve a reformar sus estatutos y aumenta su capital a la suma de USD \$ 1.200,00 dólares ante el Notario Público del Cantón Quevedo Abogado Carlos A. Jiménez Torres, e inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 2 de Julio de 2004, su objeto social es el arrendamiento de muebles e inmuebles de su propiedad como actividad principal. Podrá también la Compañía realizar actividades mercantiles y de representación, en forma amplia y general con las limitaciones que impongan las leyes Ecuatorianas Para cumplir con su objeto social, podrá ejecutar toda clase de contratos y actos permitidos por las leyes Ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social.

#### **RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLE MÁS SIGNIFICADOS.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, se ha procedido a efectuar los ajustes correctivos a la revalorización mientras estuvo en vigencia de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno de todos los activos fijos que integran la compañía incluyendo terrenos dándole el valor real existente a la fecha del cambio a la dolarización, cabe señalar que por resolución Municipal el avalúo de las propiedades, esto es el Inmueble y Terreno han sufrido una nueva evaluación que constan en los avalúos catastrales respectivos.

Los rubros que conforman el estado de resultados así como su balance general, están presentados a sus costos históricos.

#### **ACTIVO FIJO.-**

---

---

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

**PROPIEDADES**

Las propiedades están registradas al precio de costo por la adquisición, y se han efectuado ajustes corrigiendo a los valores reales la corrección monetaria efectuada hasta el 31 de Diciembre de 1999, así como la correspondiente depreciación, el ajuste fue efectuado en función a la variación porcentual en el índice de precio del consumidor a nivel nacional; La Corrección Neta del año fue acreditada en una cuenta denominada Reexpresión Monetaria, de acuerdo a expresas disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Para el año 2007, se mantiene el saldo del año anterior esto es el 2006, ya que solamente esta reserva servirá para aumentos de capital futuro, también de acuerdo a expresa disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La depreciación de los Activos fijos se ha registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando el método de línea recta, de acuerdo con las disposiciones legales en vigencia, los cargos por depreciación sobre la corrección monetaria que se contabilizan en el año, estos son llevados a resultados en el presente ejercicio económico. Podemos informar, que como parte del examen de los estados financieros adjunto, los auditores independientes revisaron la corrección monetaria, de las partidas no monetarias en sus efectos más importantes.

El movimiento de la cuenta propiedades durante el año 2007 y los saldos al 31 de Diciembre consisten en:

PROPIEDADES	ADICIONES		
	Saldo al 31-12-06	Adiciones o incrementos	Saldo al 31 -12-07
EDIFICIOS	79,332.71	- 0 -	79,332.71
EQUIPOS	4,092.84	- 0 -	4,092.84
MUEBLES Y ENSERES	13,730.59	- 0 -	13,730.59
TERRENOS	305,999.89	- 0 -	305,999.89
<b>TOTAL PROPIEDADES</b>	<b>403,156.03</b>	<b>- 0 -</b>	<b>403,156.03</b>
<b>Depreciaciones</b>			<b>63,151.61</b>
<b>Saldo Neto al 31 de Diciembre de 2007</b>			<b>340,004.42</b>

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

**ACTIVO CORRIENTE.-**  
=====

**CUENTA CAJA.-**

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2007 la Cuenta Caja determina el siguiente saldo:

Caja	1,274.01
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>1,274.01</b>

**CUENTAS POR COBRAR.-**

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2007 las cuentas por cobrar es un valor que corresponde a las Retenciones que le han realizado a la Compañía por concepto de Impuesto a la Renta y la misma se descomponen de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente	8,446.69
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>8,446.69</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES.-**  
=====

**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

Al cierre del ejercicio económico el valor corresponde a Activo Diferido a Diciembre 31 del 2007 esta cuenta esta formada de la siguiente manera:

Varios Diferidos	18,464.99
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>18,464.99</b>

**Pasivo Corriente:-**  
=====

En este Pasivo se encuentran las cuentas Obligaciones Por Pagar a Corto Plazo; como es la cuenta Impuestos Por Pagar, determinándose el siguientes saldo al 31 de Diciembre de 2007.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

**Impuestos Por Pagar:-**

Impuestos Al Valor Agregado Pendiente de Pago	1,200.00
Retenciones en la Fuente	695.95
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>1,895.95</b>

**PASIVO NO CORRIENTE:-**

=====

Este Pasivo lo integran las cuentas de Obligaciones Por Pagar a Largo Plazo; por lo que se presenta el siguiente detalle:.

**OBLIGACIONES LARGO PLAZO**

Accionistas	129,350.92
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>129,350.92</b>

**PATRIMONIO.-**

=====

**RESERVA LEGAL Y FACULTATIVAS.-**

La ley de Compañías establece una apropiación de por lo menos del 10% de la utilidad anual para formar la reserva legal hasta que esta alcance el 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber perdidas. Al cierre del ejercicio económico la compañía ha formado su reserva legal en la cantidad de (USD \$ 4,630.78) Cuatro Mil Seis Cientos Treinta 78/100 dólares de los Estados Unidos de América, la misma que se incrementa por la utilidad obtenida en el ejercicio del año 2004; así mismo, en cuanto a la Reserva Facultativa esta tiene un saldo de (USD \$68,72) Sesenta y Ocho 72/100 dólares de los Estados Unidos de América, valor de libre disponibilidad.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

<b>RESERVAS</b>	
Reserva Legal	4,630.78
Reservas Facultativas	68.72
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>4,699.50</b>

**RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO.-**

Para el presente ejercicio luego de cumplir con las disposiciones legales en ejercicios anteriores el saldo de la cuenta no ha tenido movimiento alguno alcanzando la suma de ( USD \$ 207.312.63) Doscientos Siete Mil Trescientos Doce 63/100 dólares de los Estados Unidos de América.

Reserva para Revalorización de Patrimonio	207,312.63
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>	<b>207,312.63</b>

**CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO.-**

El capital social suscrito y pagado de la Compañía MATECSA esta compuesto de Treinta mil acciones de cuatro centavos de dólar cada una numeradas del 0001 al 30.000, al cierre del ejercicio económico el capital social suscrito se descompone de la siguiente manera:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Maria del Rosario Almeida Almeida de Andrade	6 acciones de 0.04 Ctv Cada una	0.24
La Administradora Moderna S. A. (LAMOSA)	29.994 Acciones de 0.04 Ctv cada una	1,199.76
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2007</b>		<b>1,200.00</b>

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

#### **EVENTO SUBSECUENTE.-**

La empresa en el transcurso de este ejercicio económico no ha tenido ningún tipo de problemas, ni laborales ni juicios de orden civil aun penal dando cumplimiento a todas y cada una de las disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas.

En el presente ejercicio se presenta una Utilidad de Veintiséis Mil Veintinueve 35/100 Dólares de los Estado Unidos de América (USD \$ 26.029.35), la misma que es conocida por los accionistas, de la misma se tiene que deducir el 15% de Participación de los Trabajadores, y del saldo se cubrirá pérdidas de ejercicios anteriores cuya amortización es por la suma de Once Mil Sesenta y dos 47/100 dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 11,062.47) los que deja un saldo neto de Utilidad de Once Mil Sesenta y dos 48/100 dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 7.206,66). De cuyo Saldo se pagará el Impuesto a la Renta respectivo.

#### **PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA.-**

Existe una provisión para pago de Impuesto a la Renta por la Utilidad registrada en el presente ejercicio por la compañía.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

Expediente: 068163

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:-**

A los Señores Accionistas de

**MATECSA C. A.**

Guayaquil, 27 de Mayo de 2008

Hemos realizado la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la compañía MATECSA C. A. por el ejercicio económico del año 2007 emitiendo nuestro informe en la presente fecha, conteniendo una opinión sobre la presentación razonable de la situación financiera de la empresa así como de los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo.

La presente Auditoria fue realizada de acuerdo a las normas Ecuatoriana de Auditoria lo que conlleva también a verificar el cumplimiento de las normas legales aplicable a la entidad auditada sobre las obligaciones de carácter tributario; las que habiendo efectuado pruebas a las exposiciones financieras de los balances no revelan situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado al 31 de Diciembre de 2007 como son:

Mantenimiento de los Registros Contables de la compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y su Reglamento; así como de sus Resoluciones.

Conformidad de los Estados Financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado IVA, tributos administrados por la autoridad fiscal.

Aplicaciones de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento General de Aplicación como en las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la liquidación razonable de los tributos.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

---

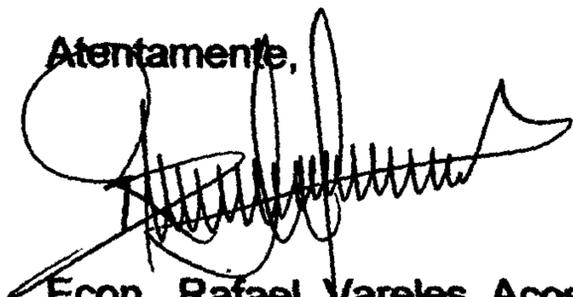
El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de la administración y representación legal, tales criterios no podrán ser compartidos eventualmente por las autoridades de control, sugiriendo que este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los Estados Financieros.

La Auditoria externa se realiza con el propósito principal de formarnos una opinión sobre los Estados Financieros básicos. La Información que surge de los Registros Contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas N° 1071 de 26 de Diciembre de 2003 no requiriéndose como parte de esta los Estados Financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de Auditoria exponiéndose en forma razonable en todos sus aspectos importantes en relación a esos estados financieros tomados en su conjunto.

En cumplimiento de la Resolución N° 1071 del Servicio de Rentas Internas de fecha 26 de Diciembre de 2003, procedo a informar que no se ha detectado diferencia alguna relacionadas con el Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y el Calculo de los Anticipos, por lo que al presente informe se anexan los cálculos preparados por la auditoria, por lo que no habría recomendación alguna en lo relacionado a estos impuestos.

Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los accionistas y administradores de la compañía MATECSA C. A., los mismos que darán cumplimiento a las disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas entidad de control de los tributos fiscales, no debiendo ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente,



Econ. Rafael Vareles Acosta  
AUDITOR EXTERNO  
SC RNAE N° 542

MATECSA 2007

RETENCIONES EN LA FUENTE

MES	HONORARIOS	ACTIVOS CORRIENTES	TOTAL	FECHA	BANCO	Nº FORMULARIO
ENERO	100,00	-	100,00	19/02/2007	Pacifico	500702606
FEBRERO	-	-	-	19/03/2007	Pichincha	300767861
MARZO	-	-	-	19/04/2007	Pichincha	300768138
ABRIL	-	-	-	19/05/2007	Pacifico	300767865
MAYO	400,00	-	400,00	19/06/2007	Pacifico	501028784
JUNIO	162,50	-	162,50	19/07/2007	Pacifico	501056162
JULIO	160,00	-	160,00	19/08/2007	Pichincha	501135663
AGOSTO	160,00	-	160,00	19/09/2007	Pichincha	501147193
SEPTIEMBRE	160,00	-	160,00	19/10/2007	Pacifico	501147198
OCTUBRE	160,00	-	160,00	19/11/2007	Pacifico	501278286
NOVIEMBRE	160,00	-	160,00	19/12/2007	Pichincha	501147199
DICIEMBRE	160,00	862,91	1.022,91	19/01/2008	Pacifico	501335472
SUMAN	1.622,50	862,91	2.485,41			

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

MATECSA 2007

RETENCIONES DE IVA

MES	TOTAL	FECHA	BANCO	Nº FORMULARIO
ENERO	-	22/02/2007	Pacifico	500781453
FEBRERO	-	19/03/2007	Pichincha	300878358
MARZO	-	19/04/2007	Pichincha	300878345
ABRIL	-	20/05/2007	Pacifico	501098963
MAYO	-	20/06/2007	Pacifico	300878342
JUNIO	150,00	20/07/2007	Pacifico	501131333
JULIO	-	20/08/2007	Pichincha	501131332
AGOSTO	-	20/09/2007	Pichincha	501345964
SEPTIEMBRE	-	19/10/2007	Pacifico	501345965
OCTUBRE	-	20/11/2007	Pacifico	501380097
NOVIEMBRE	-	20/12/2007	Pichincha	501380095
DICIEMBRE	-	20/01/2008	Pichincha	501470244
TOTAL	150,00			

MATECSA

CONCILIACION DE LAS DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA -VS- LIBROS

Año 2007

MES	SERVICIOS LIBROS	GRAVADOS DECLARACION	IMPUESTOS LIBRO	IVA 12% DECLARACION	DIFERENCIA	PAGO
ENERO	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00
FEBRERO	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00
MARZO	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00
ABRIL	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00
MAYO	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00
JUNIO	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00
JULIO	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00
AGOSTO	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00
SEPTIEMBRE	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00
OCTUBRE	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00
NOVIEMBRE	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00
DICIEMBRE	10.000,00	10.000,00	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
 AUDITOR EXTERNO  
 FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921  
 Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

PRESENTACION Y FECHA DE PAGO DE LAS DECLARACIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGRAGADO IVA  
 Año 2007

MES	SERVICIOS GRAVADOS	IMPUESTOS A PAGAR	FECHA	BANCO	Nº FORMULARIO
ENERO	10.000,00	1.200,00	22/02/2007	Pacifico	500781453
FEBRERO	10.000,00	1.200,00	19/03/2007	Pichincha	300878358
MARZO	10.000,00	1.200,00	19/04/2007	Pichincha	300878345
ABRIL	10.000,00	1.200,00	20/05/2007	Pacifico	501098963
MAYO	10.000,00	1.200,00	20/06/2007	Pacifico	300878342
JUNIO	10.000,00	1.200,00	20/07/2007	Pacifico	501131333
JULIO	10.000,00	1.200,00	20/08/2007	Pichincha	501131332
AGOSTO	10.000,00	1.200,00	20/09/2007	Pichincha	501345964
SEPTIEMBRE	10.000,00	1.200,00	19/10/2007	Pacifico	501345965
OCTUBRE	10.000,00	1.200,00	20/11/2007	Pacifico	501380097
NOVIEMBRE	10.000,00	1.200,00	20/12/2007	Pichincha	501380095
DICIEMBRE	10.000,00	1.200,00	20/01/2008	Pichincha	501470244
	120.000,00	14.400,00			

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA  
AUDITOR EXTERNO  
FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921  
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

MATECSA 2007

CALCULO DE LOS ANTICIPOS

CUADRO N° 1		
Resumen Impositivo del ejercicio 2007		
Concepto	Casillero	Valor Declaracion
Utilidad del ejercicio	801	26.029,35
(-) 15% Participación Trabajadores	803	3.904,40
(-) Amortización Pérdidas Tributarias	811	11.062,47
Utilidad Gravable	817	11.062,48
Impuesto a la Renta Causado	818	2.765,61
(-) Retenciones en la Fuente	820	6.000,00
Saldo a Favor del Contribuyente	898	3.234,39

MATECSA 2007

CUADRO N° 2		Año 2007	
Presentación del Impuesto a la Renta			
Concepto	N°	Valor	
Numero del Formulario	600002591		
Fecha de Vencimiento presentación	28/04/2008		
Fecha de Pago	16/04/2008		
Impuesto Pagado según declaración		-	
Interés Pagado		-	
Multas Pagadas		-	
Total Pagado		-	

MATECSA 2007

CUADRO Nº 3		OPCION 1	
Calculo del Anticipo del Impuesto a la Renta Para el Año Fiscal 2007			
Concepto	Casillero	Valores	
Impuesto Causado Año 2006	818	2.765,61	
50% del Impuesto Causado Año 2006		1.382,86	
(-) Retenciones en la Fuente Año 2006	820	6.000,00	
Total Anticipo Por Pagar		-	

MATECSA 2007

CUADRO N° 4		OPCION N° 2		
Concepto	Casillero	BASE	ANTICIPO	
0.2% del Patrimonio Total	598	236.943,24	473,88	
0.2% de los Costos y Gastos Deducib	799 - 807	93.970,65	187,94	
0.4% del Activo Total	399	349.743,42	1.398,97	
0.4% del Total del Ingreso Gravable	699	120.000,00	480,00	
Total Suma Matemática			2.540,79	
(-) Retenciones en la Fuente Año 2007			-6.000,00	
Total Anticipo A Pagar				