

# SERVIENTREGAS S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

*Econ. Ramiro Solano Núñez*



# **SERVIENTREGAS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

## **INDICE**

• Informe del Auditor Independiente	3
• Balance General	4
• Estado de Pérdidas y Ganancias	5
• Estado de Evolución del Patrimonio	6
• Estado de Flujo de Efectivo	7
• Notas a los Estados Financieros	8 - 12

**Abreviaturas Usadas:**  
US \$ Dólares Estadounidenses



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE****A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE****SERVIENTREGA ECUADOR S. A.**

Se examinó el Balance General de **SERVIENTREGA ECUADOR S. A.** al 31 de Diciembre de 2004, el Estado de Resultados de Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una Auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoría incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su Relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoría efectuada establece bases razonables.

***En mi opinión los Estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de SERVIENTREGA ECUADOR S. A., al 31 de Diciembre de 2004, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.***

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. Ramiro Solano Núñez  
No. Licencia Profesional: 2660



**SERVIENTREGA ECUADOR S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	<u>2004</u>	<u>2003</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y bancos	186.919,91	232.199,00	-45.279,09
Inversiones Temporales	206.356,92	126.316,00	80.040,92
Cuentas por cobrar (Nota 2)	937.644,11	807.915,00	129.729,11
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-2.209,22	-6.605,00	4.395,78
Otras Cuentas por Cobrar	431.483,20	200.578,05	230.905,15
Inventarios	2.905,61	0,00	2.905,61
Impuestos Retenidos (Nota 3)	129.244,74	122.326,14	6.918,60
Seguros pagados por anticipado	55.306,85	0,00	55.306,85
Arriendo pagados por anticipado	11.723,18	0,00	11.723,18
Otros Activos Corrientes (Nota 4)	54.217,71	0,00	54.217,71
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.013.593,01</b>	<b>1.482.729,19</b>	<b>530.863,82</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE:</b>			
Propiedades, maquinaria y equipos (Nota 5)	1.472.810,47	1.251.499,00	221.311,47
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo	-915.613,84	-634.718,00	-280.895,84
Otros Activos Diferido (Nota 6)	30.455,10	110.104,01	-79.648,91
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>587.651,73</b>	<b>726.885,01</b>	<b>-139.233,28</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.601.244,74</b>	<b>2.209.614,20</b>	<b>391.630,54</b>



**SERVIENTREGA ECUADOR S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**PASIVOS****PASIVOS CORRIENTES:**

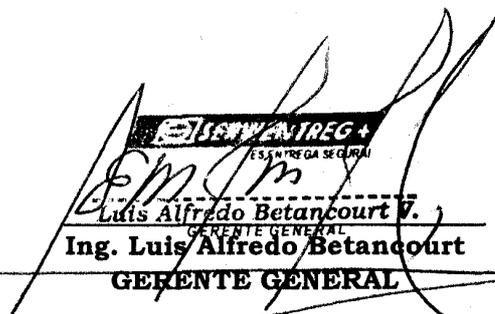
		<u>2004</u>	<u>2003</u>	<u>Variación</u>
Cuentas por pagar	(Nota 7)	2.081.670,54	1.722.064,00	359.606,54
Beneficios Sociales por pagar	(Nota 8)	6.530,67	21.806,00	-15.275,33
Obligaciones tributarias por pagar	(Nota 9)	28.001,39	49.771,00	-21.769,61
Otros pasivos corrientes	(Nota 10)	76.794,04	18.163,00	58.631,04
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>2.192.996,64</b>	<b>1.811.804,00</b>	<b>381.192,64</b>

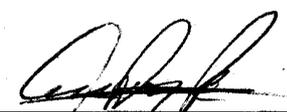
**PATRIMONIO**

Capital social		56.112,00	56.112,00	0,00
Reserva legal	(Nota 11)	5.792,75	3.025,00	2.767,75
Reserva de capital		288.099,88	288.099,88	0,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		24.238,30	0,00	24.238,30
Perdidas o Utilidades de años anteriores		0,00	-677,88	677,88
Utilidad del ejercicio		34.005,17	51.251,20	-17.246,03
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>408.248,10</b>	<b>397.810,20</b>	<b>10.437,90</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>2.601.244,74</b>	<b>2.209.614,20</b>	<b>391.630,54</b>
---------------------	---------------------	-------------------

  
  
 Luis Alfredo Betancourt V.  
 GERENTE GENERAL  
**Ing. Luis Alfredo Betancourt**  
 GERENTE GENERAL

  
**Ing. Leofer Pincay**  
 CONTADOR GENERAL

**SERVIENTREGA ECUADOR S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<b>VENTAS NETAS</b>	9.022.236,24	8.214.459,40
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>9.130.180,79</u>	<u>8.439.959,15</u>
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-107.944,55</b>	<b>-225.499,75</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos no operacionales	<u>176.537,87</u>	<u>276.750,95</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>176.537,87</b>	<b>276.750,95</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u><u>68.593,32</u></u>	<u><u>51.251,20</u></u>

Luis Alfredo Betancourt V.  
GERENTE GENERAL  
**Ing. Luis Alfredo Betancourt**  
**GERENTE GENERAL**

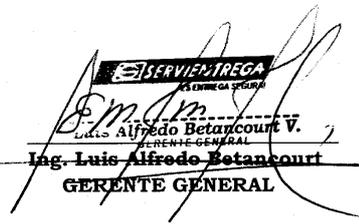
**Ing. Leofer Pincay**  
**CONTADOR GENERAL**

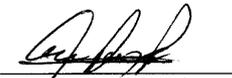
**SERVIENTREGA ECUADOR S. A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASCARINI  
 AUDITORES E INGENIEROS EN ECONOMIA

Este documento es una copia de un original que se encuentra en el archivo de la Compañía.

	<u>Capital Social (1)</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Capital</u>	<u>Utilidad no Distribuida</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidad Ejercicio</u>	<u>Totales</u>
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2003</b>	<b>56.112,00</b>	<b>3.025,00</b>	<b>288.099,88</b>	<b>0,00</b>	<b>(677,88)</b>	<b>51.251,20</b>	<b>397.810,20</b>
Aumento de Reserva legal		2.767,75					2.767,75
Aumento de Utilidad no distribuida				24.238,30			24.238,30
Traspaso de Pérdida Acumulada					677,88		677,88
Disminución de Utilidad del Ejercicio						(17.246,03)	(17.246,03)
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2004</b>	<b>56.112,00</b>	<b>5.792,75</b>	<b>288.099,88</b>	<b>24.238,30</b>	<b>0,00</b>	<b>34.005,17</b>	<b>408.248,10</b>

  
  
 Luis Alfredo Betancourt V.  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Leofer Pincay  
 CONTADOR GENERAL



**SERVIENTREGA ECUADOR S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

**1. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

**SERVIENTREGA ECUADOR S. A.**, es una compañía cuya actividad principal es el servicio de recepción, transporte y entrega de envíos de correspondencia, documentos, mercaderías, tanto en el Ecuador como en el extranjero. Sus principales políticas de contabilidad se resumen a continuación:

**a) Base de Presentación**

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de Diciembre del 2004, fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

**b) Instalaciones y Equipos**

Las Instalaciones y Equipos se hayan registrados de acuerdo a la NEC 17. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante se cargan como gastos a medida que se efectúan.

**c) Depreciación**

Las Instalaciones y Equipos (costo y revalorización ) se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones	10%
Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

**d) Otros Activos**

Los gastos de constitución y pre-operacionales se amortizan en base al método de línea recta, a la tasa anual del 10% respectivamente.



**6. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

Fundación Malecón 2000	3,000.00
Mall del Sur	27,455.10
<b>TOTAL</b>	<b><u>30,455.10</u></b>

**7. CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores locales	1.204.893,66
Proveedores exterior	876.776,88
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.081.670,54</u></b>

**8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Aporte Individual	972,40
Aporte Patronal	1.263,60
Fondo de Reserva	4.294,67
<b>TOTAL</b>	<b><u>6.530,67</u></b>

**9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR**

Un detalle de las Obligaciones Tributarias por pagar al mes de Diciembre del 2004 y que fueron pagados en Enero del 2005 es el siguiente:

Impuesto a la Renta empleados	919,68
100% IVA Retenido personas naturales	4.637,71
70% IVA Retenido Sociedades	6.547,09
30% IVA Retenido Sociedades	1.569,62
1% Retención en la Fuente	9.706,62
5% Retención en la Fuente	892,89
25% Retención en la Fuente	666,67
8% Retención en la Fuente	3.061,08
<b>TOTAL</b>	<b><u>28.001,39</u></b>

**10. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Obligaciones con empleados	14.859,28
Provisiones a corto plazo	30.763,87
Otros pasivos a corto plazo	31.170,89
<b>TOTAL</b>	<b><u>76.794,04</u></b>

**11. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones al 31 de diciembre del 2004.

**12. 25% IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2004 es el siguiente:

Utilidad antes de Participación de Trabajadores	68.593,32
(+) Gastos no Deducibles	26.822,25
(-) Participación de Trabajadores	14.312,34
<b>Saldo Gravable para el cálculo del Impuesto 25%</b>	<b>81.103,23</b>
Impuesto a la Renta	<b><u>20.275,81</u></b>

**13. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

La compañía no tiene transacciones con compañías relacionadas.

**14. ACCIONISTAS**

La compañía no ha recibido ni entregado préstamos a los accionistas.

**15. CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL**

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

**16. PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL**

No hay incrementos significativos en las provisiones de impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.

**17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

No se registran activos y pasivos contingentes.

**19. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME**

No han ocurrido acontecimientos relevantes hasta la fecha de emisión del informe.

**20. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES**

La compañía tiene un buen control interno.