

# ***TRANSACTIV S.A.***

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**



# ***TRANSACTIV S.A.***

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

## **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**



Guayaquil, 30 de Junio del 2006.

Señores Accionistas  
**TRANSACTIV S.A.**  
Ciudad

Estimados Señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoria Externa al cierre del ejercicio impositivo del año **2005**

He Auditado el Balance General adjunto de la Compañía **TRANSACTIV S.A.** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoria.

Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoria Generalmente Aceptada. Estas Normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

Atentamente,



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



## **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 **TRANSACTIV S.A.** 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 **TRANSACTIV S.A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del **2005**

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 Independiente**  
**Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 520**

# TRANSACTIV S.A.

## BALANCE GENERAL Al 31 de Diciembre del 2005

ACTIVO			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>442.284,68</b>
<b>DISPONIBLE</b>		8.727,63	
Caja Bancos	6.221,04		
Inversiones Financieras Temporales	2.506,59		
<b>EXIGIBLE</b>		197.334,56	
Cuentas y Doc. por Cobrar Clientes	197.228,82		
Crdito Tributario (IVA)	105,74		
<b>REALIZABLE</b>		236.222,49	
Inventario de Productos en Proceso	27.465,64		
Inventario de Productos Terminados	31.823,13		
Inventarios de Suministros y Materiales	176.933,72		
<b>ACTIVO FIJO</b>			<b>732.608,75</b>
Terreno		253.311,29	
Obras en Proceso		15.611,88	
Edificios		116.102,57	
Instalaciones		159.959,96	
Muebles y Equipos de Oficina		6.087,01	
Maquinaria y Equipo		234.328,00	
Equipo de Computacion y Software		14.728,20	
Vehiculos		97.533,77	
Otros Activos Fijos Tangibles		374.414,42	
Deprec. Acumulada acelerada	-	130.258,93	
Deprec. Acumulada	-	409.209,42	
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>			<b>29.659,32</b>
(-)Amortizacion Acumulada	-	6.035,81	
Marcas, Patentes		35.695,13	
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>53.416,73</b>
Gastos de Investigacion		53.416,73	
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>			<b>1.257.969,48</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>10.593,28</b>
Proveedores		7.115,09	
Obligaciones con la Admin. Tributaria		432,01	
Obligaciones con el IESS		1.014,32	
Obligaciones con Empleados		1.229,28	
Provisiones		802,58	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1.263.183,43</b>
Prestamo Accionistas y Cia. Relacionadas		1.263.183,43	
<b>PATRIMONIO</b>			<b>15.807,23</b>
Capital Suscrito o Asignado		800,00	
Aporte de Socios para Fut. Capitalizacion		21.335,05	
Reserva Legal		14,13	
Utilidad ejercicios años anteriores		15.955,69	
Perdida del presente ejercicio	-	53.912,10	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1.257.969,48</b>

C.P.A. MARCO A. SURIAGA SANCHEZ  
Auditor Externo  
Reg. Nac. No. SC-RNAC- 2 No. 520

**TRANSACTIV S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**Al 31 de Diciembre del 2005**

**INGRESOS**

Ventas Gravadas con IVA 0 %

375.646,72

**TOTAL INGRESOS**

**375.646,72**

**COSTO Y GASTOS**

Inventario Inicial de Bienes no Producidos	35.750,19
(-)Inventario Final de Bienes no Producidos	- 176.933,72
Inventario Inicial de productos en proceso	98.097,34
(-) Inventario Final de productos en proceso	- 27.465,64
Inventario inicial productos terminados	131.144,70
(-)Inventario Final de productos terminados	- 31.823,13
Sueldos,salarios	17.526,58
Aportes social	2.584,73
Beneficios, Indemnizaciones	10.857,41
Gastos Patronal	
Honorarios	7.654,05
Remuneracion a otros trabajadores	28.408,27
Mantenimiento y Reparaciones	25.738,41
Arrendamiento de Bienes inmuebles	6.800,00
Promocion y Publicidad	4.839,33
Combustibles	8.218,70
Lubricantes	1.406,95
Seguros y reaseguros	
Suministros y Materiales	89.468,61
Transporte	20.850,45
Gastos de Gestion	5.364,93
Gatos de viaje	2.080,20
Agua, luz, telecomunicaciones	16.058,19
Gastos Notariales	
Impuestos, Contribuciones y otros	1.962,54
Depreciacion de Activos Fijos	55.180,79
Depreciacion acelerada de vehiculos	8.986,70
Amortizaciones	43.912,50
Intereses y comisiones Bancarias	1.085,94
Perdida en venta de activo fijo	41.803,80

**TOTAL COSTOS / GASTOS**

429.558,82

**UTILIDAD BRUTA**

- 53.912,10

**TOTAL COSTOS / GASTOS**

**429.558,82**

**Perdida del presente ejercicio**

**- 53.912,10**

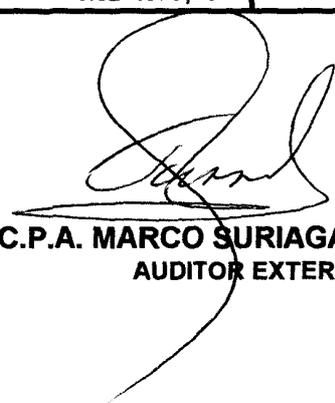
  
**C.P.A. Marco Suriaga Sanchez**  
**Auditor Externo**

**Reg. Nac. No. SC-RNAC - 2 - No. 520**

**TRANSACTIV S.A.**  
**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>ACTIVO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>VARIACION</b>
ACTIVO CORRIENTE	281.914,59	442.284,68	160.370,09
ACTIVO FIJO	1.191.175,42	762.268,07	- 428.907,35
ACTIVO NO CORRIENTE	347.589,22	53.416,73	- 294.172,49
<b>SUMAN</b>	<b>1.820.679,23</b>	<b>1.257.969,48</b>	<b>- 562.709,75</b>

<b>PASIVO</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>VARIACION</b>
PASIVO CORRIENTE	519.281,83	10.593,28	- 508.688,55
PASIVO NO CORRIENTE	1.263.183,43	1.263.183,43	-
PATRIMONIO NETO	38.213,97	15.807,23	- 54.021,20
<b>SUMAN</b>	<b>1.820.679,23</b>	<b>1.257.969,48</b>	<b>- 562.709,75</b>

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

**TRANSACTIV S.A.**  
**ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUT. CAPIT.	UTILIDAD EJERC. ANTER.	PERD. ACUM. EJERC. ANTER.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/04	200,00	14,13	21.935,05	16.064,79			38.213,97
MOV. AÑO 2005	600,00		600,00	109,10	53.912,10		54.021,20
SALDO AL 31/12/06	800,00	14,13	21.335,05	15.955,69	53.912,10		15.807,23



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

**MARCO A- SURIAGA SANCHEZ ///**

SC RNAE 2 NO. 520

Dirección: General Gómez 1828 y José Mascote

Tel: 2 813403      Telefax: 094456336

**ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE LA  
COMPAÑÍA TRANSACTIV S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**OPERACIÓN Y OBJETIVOS**

TRANSACTIV S.A. es una Compañía Constituida en la ciudad de Guayaquil, y su principal Actividad es la Cría de Ganado Vacuno. Habiendo iniciado sus actividades en el año 1995 según escritura pública celebrada el 28 de Agosto de 1995.

**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**

**FONDOS DISPONIBLES**

**CAJA BANCO**

**\$ 6.221.04**

La cuenta Caja y Banco cuyos recursos de acelerada rotación van en función del giro del negocio. Los saldos Bancarios son conciliados mensualmente con los respectivos Estados de Cuenta cuyas transacciones pendientes son registrados en libros oportunamente a efectos de poseer los saldos reales del mes, de igual manera las transacciones son registradas en base de los respectivos comprobantes de ingresos y egresos.

Al treinta y uno de Diciembre del 2005 el saldo fue:

Caja	\$ 100,00
Bancos	\$ 6.121.04

Valores que se los viene manejando de manera adecuada.

**MARCO A- SURIAGA SANCHEZ ///**

SC RNAE 2 NO. 520

Dirección: General Gómez 1828 y José Mascote

Tel: 2 813403      Telefax: 094456336

En segundo lugar, son deudas por pagar a Empleados por concepto de Utilidades años anteriores así como sus Beneficios Sociales y al SRI. por concepto de retenciones en la Fuente de IVA e Impuesto a la renta cuyas declaraciones y pagos se efectuaron en el siguiente año de acuerdo como lo señala la Ley de régimen Tributario Interno.

**PASIVO NO CORRIENTE**

**\$ 1.263.183,43**

El saldo de esta cuenta, es el producto de Prestamos a Accionistas y a Cias Relacionadas, así como aportaciones oportunas realizadas por accionistas para darle mejor liquidez a la Empresa, obligaciones a Largo plazo que no causa ningún riesgo en el periodo analizado y al establecer la diferencia de los sectores circulantes ( activo menos Pasivo ) se obtiene un Capital de trabajo positivo.

**PATRIMONIO**

**\$ 15.807,23**

Capital Suscrito o Asignado	\$	800,00
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	\$	21.335,05
Reserva Legal	\$	14,13
Utilidad de Ejercicio años anteriores	\$	15.955,69
Pérdida presente Ejercicio	\$ -	<u>53.912,10</u>

En este rubro se establece un Capital de \$ 800.00 para el presente ejercicio, valor que va de a cuero a lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

Aporte de Socios para futuras capitalización es por U.S. \$ 21.335,05

La cuenta Reserva Legal esta conformada por U. S. \$ 14,13

El resultado Final de ejercicio anterior por \$ 15.95,69 producto de los Ingresos y Egresos como lo establece el Estado de Pérdidas y Ganancias, Se cumplió con las disposiciones Tributarias, es decir calculando el Impuesto a la Renta, deduciendo los anticipos fiscales obteniendo un saldo a favor de la Empresa que será aplicable en el próximo ejercicio económico.

En el presente ejercicio la perdida asciende a U. S \$ - 53.912,10



**MARCO A- SURIAGA SANCHEZ ///**

SC RNAE 2 NO. 520

Dirección: General Gómez 1828 y José Mascote

Telf: 2 813403      Telefax: 094456336

**ACTIVO FIJO****\$ 732.608,75**

TERRENO	\$ 253.311,29
OBRAS EN PROCESO	15.611,88
EDIFICIOS	116.102,57

INSTALACIONES	159.959,96
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	6.087,01
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	234.328,00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	14.728,20
VEHICULOS	97.533,77
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	374.414,42
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>- 539.468,35</u>

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 58,23 % del total del Activo, y su incremento con respecto al ejercicio anterior se debe a la adquisiciones de Inmuebles así como de nuevos muebles y vehículos.

**ACTIVO NO CORRIENTE****OTROS ACTIVOS****\$ 53.416,73**

Estos saldo corresponde a los Gastos de Investigación aplicable de acuerdos a normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas así mismo se viene contabilizando los Depósitos en Garantía por conceptos de medidores de Luz etc. Aplicando la amortización respectiva

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE****\$ 10.593,28**

PROVEEDORES	\$ 7.115,09
OBLIGACIONES TRIBUTARIA	\$ 432,01
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 1.014,32
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 1.229,28
PROVOISIONES	<u>\$ 802,58</u>

Estos pasivos corresponden primero, a deudas contraídas con varios proveedores del País a corto plazo, los mismos que son honrados oportunamente de acuerdo a la liquidez de la Empresa para no causar desequilibrio.

**MARCO A- SURIAGA SANCHEZ ///**

SC RNAE 2 NO. 520

Dirección: General Gómez 1828 y José Mascote

Tel.: 2 813403      Telefax: 094456336

**INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES      \$ 2.506,59**

Dentro del rubro de las disponibilidades se encuentra la cuenta Inversiones Financieras Temporales, son valores depositados en pólizas de Acumulación.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR      \$ 197.228,82**

Los valores exigibles de esta cuenta lo conforman básicamente las cuentas por Cobrar Clientes y representan el 15.67 % del total del Activo es decir una partida muy importante dentro del Capital de Trabajo, de igual manera tiene una provisión insuficiente, el saldo se descompone de la siguiente manera:

**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. RENTA Y IVA)      \$ 105.74**

El saldo de esta cuenta, corresponde a valores que han sido retenidos por Diferentes entes de retención por concepto de Retención en las Fuente, Así como por pago de IVA a favor de la Empresa de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno estos valores se rebajan del cálculo del Impuesto a la Renta al final del ejercicio económico o se compensan en el otro caso.

**INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO      \$ 27.465,64**

Este valor se lo determinó al establecer el Inventario Físico anual de Productos en Proceso existente y fueron valorados al costo promedio cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico.

**INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS      \$ 31.823,13**

Este valor se lo determinó al establecer el Inventario Físico anual de Productos Terminados existentes y fueron valorados al costo promedio cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico.

**INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES      \$ 176.933,72**

Este valor se lo determinó al establecer el Inventario Físico anual de Productos en Proceso existente y fueron valorados al costo promedio cuyas cifras reflejan razonablemente en los estados financieros al cierre del ejercicio económico.



**MARCO A- SURIAGA SANCHEZ ///**

**SC RNAE 2 NO. 520**

**Dirección: General Gómez 1828 y José Mascote**

**Tel.: 2 813403**

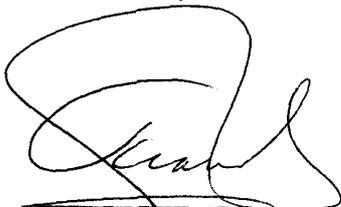
**Telefax: 094456336**

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Durante el ejercicio económico del **2005**, la Compañía **TRANSACTIV S.A.**, pago 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 Auditoria no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

Atentamente,



**C.P.A Marco Suriaga Sánchez**  
**Auditor Externo**

**Reg. Nac. N° SC-RNAC- 2 N° 520**