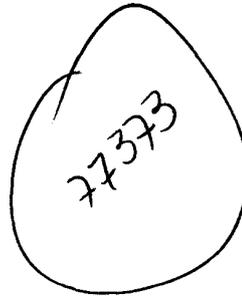


# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador



**METROPLEX S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
E  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONOMICO 2006**



# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## METROPLEX S.A.

### ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2006

#### CONTENIDO :

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

ESTADO DE VARIACION EN LA POSICION FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE METROPLEX S. A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía METROPLEX S.A. para efectuar la auditoria correspondiente al ejercicio económico del año 2006 por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el día 13 de Julio de 2007, presento el informe respecto de dicha auditoría en los términos siguientes:

### DICTAMEN

Hemos auditado el balance general adjunto de la Compañía METROPLEX S.A., cortado al 31 de diciembre de 2006 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de variación en la posición financiera por el periodo iniciado el 1 de enero de 2006 y terminado a esa fecha.

La preparación de los Estados Financieros de la compañía METROPLEX S.A., correspondientes al ejercicio económico del 2006, son de absoluta responsabilidad de la administración de la compañía.

La auditoria del ejercicio económico del 2006 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEA) y ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó, a base de pruebas de la evidencia de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.



# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía METROPLEX S.A., correspondiente al ejercicio económico del 2006, se ha cumplido con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía METROPLEX S.A. al 31 de diciembre de 2006, y los resultados de sus operaciones, de Patrimonio de los Accionistas y de la Variación de la Posición Financiera por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Atentamente,

*Mariana B. Gallo A.*  
**MARIANA GALLO DE PEÑA**

Septiembre 2007



# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## METROPLEX S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo en caja y bancos	255,47
Crédito Tributario a favor (I.R.)	1.557,98
Compañías relacionadas	32.312,07
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>34.125,52</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	
Edificio y terreno	2.101.423,04
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJOS</b>	<b>2.101.423,04</b>
Otros activos	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.135.548,56</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Cuentas por Pagar Accionistas	47,184,87
Otras	46,80
Pasivos acumulados	
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>47.231,67</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>47.231,67</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	
Capital social	2.000,00
Reserva de capital	2.086.848,44
Utilidad (Pérdida)	-531,55
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.088.316,89</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>2.135.548,56</b>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## METROPLEX S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Ventas	US \$	15.600,00
Costo de Ventas		-
Utilidad Bruta		15.600,00
<b>Gastos de operación</b>		-
Gastos de administración		16.052,05
<b>TOTAL GASTOS</b>		16.052,05
Utilidad (pérdida) en operación		-452,05
Gastos financieros		79,50
<b>UTILIDA (PÉRDIDA) NETA</b>		-531,55
15% Participación trabajadores		-
Amortización de pérdidas		
Impuesto a la Renta		
<b>(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA</b>		-531,55

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## METROPLEX S.A. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

<b>Flujos de efectivo de actividades de operación</b>	
Utilidad neta	-531.55
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>	
Depreciación	3,315.12
neto de dividendos pagados	-
<b>Cambios netos en activos y pasivos (Aumento) disminución en cuentas por cobrar Relacionadas</b>	-5,781.68
Otras	3,728.29
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipado	-720.78
Aumento (disminución) en proveedores	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) en pasivos	-
Otras	-62.40
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	-53.00
<b>Flujo de efectivo en actividades de Inversión:</b>	
Adiciones a propiedad, planta y equipo neto	
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:</b>	
Aumento en (pagos de) deuda a largo plazo	-
Efectivo generado por actividades de financiamiento:	-
Incremento neto en efectivo en caja bancos	-53.00
Efectivo en caja y bancos e	
Inversiones temporales	308.47
Saldo al final del año	255.47

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## METROPLEX S.A. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

### CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	2.000,00
+ (-) Movimiento del año	-
Saldo final	<u>2.000,00</u>

### RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	2.079.643,32
+ (-) Movimiento del año	-
saldo final	<u>2.079.643,32</u>

### UTILIDADES RETENIDAS

saldo inicial	7.205,12
+ (-) utilidad (pérdida) neta	-531,55
saldo final	<u>6.673,57</u>

### Total patrimonio de los accionistas

saldo inicial	2.088.848,44
+ (-) Movimiento del año	-531,55
saldo final	<u>2.088.316,89</u>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS, SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2006 Expresado en dólares de E.U.A.

### 1. Operaciones

La compañía METROPLEX S. A., se constituyó con la denominación INTRALUX S. A. en la República del Ecuador mediante Escritura Pública autorizada por el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil, Abogado Eduardo Falquéz Ayala, el día 8 de enero de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil el día 29 de enero de 1997; la actividad que desarrolla actualmente la compañía es el alquiler de bienes inmuebles, actividad que consta en el Registro Único de Contribuyentes RUC como su objeto social y en los estatutos de la compañía

Su domicilio principal está localizado en Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar de la República del Ecuador cuando así lo resuelva la Junta General de Accionistas.

La Compañía INTRALUX S.A., cambió su denominación por la de METROPLEX S.A., mediante Escritura Pública autorizada por el Notario Décimo Primero del Cantón Guayaquil, Dr. Jorge Pino Vernaza, el día 10 de abril de 1997, e inscrita en el Registro Mercantil el día 26 de Agosto de 1997.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Público de Guayaquil Dr. S. Ivole Zurita Zambrano el 25 de Junio de 2001, METROPLEX S.A., hizo la Conversión, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos Sociales. En la actualidad la compañía mantiene un capital social de US \$ 2.000,00.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

La Compañía lleva su contabilidad conforme las disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, dando así cumplimiento con lo dispuesto en el Art. 2 del Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2006, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

Clientes Relacionados	US \$	32.312,07
Créditos tributarios a favor (I.R.)		1.557,98
	US \$	<u>33.870,05</u>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## **3.1 Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados**

La “Cuenta por Cobrar Clientes Relacionados”, al cierre del presente ejercicio económico, asciende a la suma de US \$ 32.312,07, lo que equivale al 95.40% del total de las cuentas por cobrar de la compañía que tienen origen por el arriendo de los bienes inmuebles a MARRIOTT S. A. y no le cobra intereses cuando se ha vencido el plazo para pagar las facturas. METROPLEX S. A. le debe a MARRIOTT S. A. US \$46,713.02 y no le cobra intereses.

## **3.2 Créditos tributarios**

La “Créditos tributarios”, en la contabilidad de la compañía, y corresponden a retenciones en la fuente de años anteriores y del ejercicio económico del año 2006, al cierre del presente ejercicio económico, asciende a la suma de US \$ 1.557,96, lo que representa el 4.60% del total de las cuentas por cobrar de la compañía.

## **4. CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS**

Las “Cuentas por Cobrar a Accionistas” al 31 de Diciembre del 2006, no tuvo movimiento

## **5. CUENTAS POR PAGAR A SOCIEDADES RELACIONADAS Y A ACCIONISTAS**

Al cierre del ejercicio económico del año 2006, METROPLEX S.A. mantiene un saldo por pagar a los Accionistas por un valor de US \$ 47.184,87.

## **6. CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO**

METROPLEX S.A., en el año 2006, no realizó operación alguna con reajuste pactado.

## **7. ACTIVO FIJO**

Los asientos contables, correspondientes a los activos fijos depreciables, se llevan al costo. Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

## **8. DEPRECIACION**

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 21 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, aplicando los siguientes porcentajes:

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

En Marzo del año 2000, METROPLEX S.A., hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17, publicado en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

## 9. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2006, los activos fijos de la compañía estaban formados de la siguiente forma:

Terreno	US \$	1.585.123,00
Edificios		539.372,50
	US \$	<u>2.124.495,50</u>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		23.072,46
TOTAL ACTIVOS FIJOS	US \$	<u>2.101.423,04</u>

## 10. OPINION SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS AVALUOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

Si bien, es verdad que los avalúos de los activos fijos de propiedad de la compañía que aparecen en la contabilidad, corresponden al precio de su adquisición sumadas las distintas correcciones monetarias y restadas las diferentes depreciaciones a través del tiempo, también es cierto, que estos por ser bienes inmuebles sus valores en el mercado son superior a los contabilizados

## 11. RETENCIONES DE IVA

La cuenta Retenciones de IVA por pagar, al cierre del presente ejercicio económico, tiene un saldo de US \$ 46.80.

## 12. RETENCIONES EN LA FUENTE

La cuenta Retenciones en la Fuente por pagar, al cierre del presente ejercicio económico, no mantiene saldo.

## 13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La cuenta Impuesto a la Renta por pagar, al cierre del presente ejercicio económico, no mantiene saldo, por cuanto el resultado del ejercicio fue de una Pérdida de US \$ 531.55.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 2707  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

## 14. GARANTIAS OTORGADAS POR OBLIGACIONES PROPIAS

METROPLEX S.A., no tiene obligaciones contraídas, por lo cual no ha otorgado ninguna clase de garantías.

## 15. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

METROPLEX S.A., no realiza la provisión para cuentas incobrables, por que su único cliente es MARRIOTT S. A. que es una compañía relacionada.

## 16. PAGOS ANTICIPADOS

Al cierre del ejercicio, la compañía no registra saldo por concepto de Pagos Anticipados.

## 17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador, exige que las compañías Anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico, la compañía METROPLEX S.A., tiene una reserva legal de US \$ 1.256.94 equivalente al 62.85% de su capital social, razón por la que no transfirió fondos de las utilidades del ejercicio económico del 2005 a la reserva legal.

## 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio económico del 2006, asciende a una pérdida de US \$ 531.55.

## 19. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR.

METROPLEX S.A., no tiene activos que requieran el uso de derechos de autor.

## 20. EVENTOS SUBSECUENTES.

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2006.