

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

ECUALIQUIDOS S. A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

NUMERO DEL REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTE: 0991421343001

DOMICILIO TRIBUTARIO: Clemente Ballen 2805 e Ismael Perez Pazmiño.

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: Alfredo Jose Rendon Cedeño

NUMERO DE CEDULA DEL REPRESENTANTE LEGAL: 0904334125

NOMBRES DEL CONTADOR: Ing. Com. Oswaldo Justiniano Moran Gonzalez

NUMERO DE CEDULA DEL CONTADOR: 090843006



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

**Expediente: 795066-97**

## **ECUALIQUIDOS S. A.**

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2005  
Junto con el Informe de Auditoria Externa

### **CONTENIDO**

Informe del Auditor Independiente

NOTAS a los Estados Financieros

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



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 ECUALIQUIDOS S. A.**

Hemos auditado el Balance General de la Compañía ECUALIQUIDOS S. A. (una compañía Ecuatoriana), del 1º. De enero al 31 de Diciembre del año 2005, y los correspondientes 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 en 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; así como del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, 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 ECUALIQUIDOS S. A., como

agente de retención y percepción del impuesto a la renta, Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, en el periodo analizado.

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía ECUALIQUIDOS S. A., al 31 de Diciembre del año 2005, Por lo que analizados los rubros tenemos



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

que: 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, Declaración de Retenciones en la Fuente y Declaración de Impuesto al Valor Agregado IVA, así como, de Retenciones de IVA, han sido tomados de los registros contables; 3.- Se ha presentado y pagado de acuerdo a los resultado que arrojan las mismas, las declaraciones del Impuesto a la Renta y declaraciones del Impuesto al Valor Agregado IVA; 4.- Al existir Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta estas se han procedido a pagar en forma mensual y realizar el anexo de las mismas en un registro, para posteriormente ser entregado a la autoridad tributaria, las retenciones se realizaron sobre todos los gastos que alcanzan la base imponible de las mismas; así como, las declaraciones de Retenciones del Impuesto al valor agregado IVA, se efectuaron a las personas que no son Contribuyentes especiales. Todo esto de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos del Servicio de Rentas Internas, los saldos pendientes que corresponden al mes de diciembre se los cancelará a inicio del año 2006. 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 ECUALIQUIDOS S. A. al 31 de Diciembre de 2005, 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, 15 de Agosto de 2005

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

ECUALIQUIDOS S. A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		803.502,95
Caja y Bancos	6.836,65	
Cuentas Por Cobrar	10.568,96	
Inventario de Materia Prima	341.331,02	
Inventario de Productos en Proceso	278.598,96	
Inventario de Suministros y Materiales	9.867,50	
Inventario Productos Terminados y Almacén	<u>156.299,86</u>	
ACTIVOS FIJOS		285.215,77
Maquinarias Muebles y Enseres	60.568,52	
Vehículos	124.222,24	
Equipos de Computación	6.321,90	
Terrenos	<u>182.250,00</u>	
Depreciación	<u>373.362,66</u>	
	<u>88.146,89</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.088.718,72</u>

ECUALIQUIDOS S. A.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		173.929,36
Cuentas Por Pagar	157.086,64	
Obligaciones IESS e Impuestos	3.205,03	
Provisiones Sociales Por Pagar	<u>13.637,69</u>	
PASIVOS NO CORRIENTES		897.223,76
Local	578.894,35	
Prestamos a Largo Plazo	<u>318.329,41</u>	
	897.223,76	
TOTAL DEL PASIVO		1.071.153,12
PATRIMONIO		
CAPITAL		10.000,00
Capital Social	<u>10.000,00</u>	
RESERVAS		9.671,72
Reservas Legal	572,59	
Reservas Facultativa	4.586,87	
Resr. P Revalorización Patrimonio	<u>4.512,26</u>	
	9.671,72	
CUENTAS DE RESULTADOS		-2.106,12
Ganancias Años Anteriores	-2.388,16	
Resultado Presente Ejercicio	<u>282,04</u>	
	-2.106,12	
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>17.565,60</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.088.718,72</u></u>

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

ECUALIQUIDOS S. A..  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

INGRESOS

Ventas	272.825,21
Reembolsos	<u>138.896,36</u>

TOTAL DE INGRESOS 411.721,57

EGRESOS

Costo de Ventas	<u>121.461,78</u>
-----------------	-------------------

UTILIDAD BRUTA 290.259,79

GASTOS

Sueldos y Salarios	129.329,20
Aporte al IESS	15.713,50
Beneficios Sociales	23.595,83
Mantenimiento	4.869,30
Combustibles	10.994,20
Agua Luz Telefono	68.212,85
Impuestos	1.369,26
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>35.008,60</u>
	289.092,74

UTILIDAD OPERACIONAL 1.167,05

ECUALIQUIDOS S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	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 2004	10.000,00		542,97	4.586,87	4.512,26	2.985,20		-	-
Transferencia									-
Ajustes			30,62			597,04			-
Resultado Presente Ejercicio								282,04	
Saldo al 31 de Diciembre del 2005	10.000,00	-	572,59	4.586,87	4.512,26	2.388,16	-	282,04	-

ECUALIQUIDO S. A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

Flujo de Efectivo en Actividades Operativas		
Utilidad del Ejercicio	282,04	
Ajustes Por:		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Depreciaciones	35.008,60	
Ajustes que no constituyen egresos	<u>-54.398,69</u>	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>-19.108,05</u>	-19.108,05
De cambio en el capital de trabajo		
Aumentos en cuentas por cobrar	-19.637,16	
Aumentos en otros Activos Corrientes	<u>63.321,43</u>	
Efectivo neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>43.684,27</u>	43.684,27
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Aumento en Activo Fijo	<u>-</u>	-
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Aumento en Cuentas Por Pagar	98.699,94	
Aumento en Prestamos a Largo Plazo	<u>-100.659,61</u>	
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	<u>-1.959,67</u>	-1.959,67
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalente		22.616,55
Efectivos y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		<u>15.779,90</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u><u>6.836,65</u></u>

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

## **ECUALIQUIDOS S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

#### **OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía Ecualliquidos S. A., esta constituida simultáneamente, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, desde el 6 DE Noviembre de 1997, mediante escritura pública ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil Abogado Gustavo Cañarte Arboleda e inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 26 de Noviembre de 1997; la compañía mediante escritura pública autorizada por el Notario Décimo del Cantón Guayaquil, Abogada María Pía Yannuzzelli de Velásquez, el 7 de Mayo de 2003, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 22 de Julio de 2003 la Compañía convirtió su capital de sucres a dólares de los Estados Unidos de América y aumentó su capital suscrito a Ochocientos Dólares de los Estados Unidos de América y su capital autorizado lo aumentó a Un mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de América; segundo aumento de Capital y reformas de estatutos lo realiza ante el notario público del cantón Guayaquil Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda con fecha uno de Junio de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 26 de Julio de 2004; aumento de capital suscrito a la suma total de Diez mil dólares de los Estados Unidos de América; así mismo, aumento de Capital autorizado a la suma de Veinte mil dólares de los Estados Unidos de América, capitales existente hasta el presente ejercicio, el objeto social de la Compañía ECUALIQUIDOS S. A. es el Embotellamiento de Agua Natural Tratada y Purificada. 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 prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, en el presente ejercicio no se han efectuado

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

adquisiciones de activos pues no se encuentran incremento de la Cuenta de Activo Fijo especialmente en lo referente a Equipos de Computación, Muebles e Instalaciones.

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

**PROPIEDADES**

Las propiedades están registradas al precio de costo por la adquisición, y se han efectuado ajustes corrigiendo a los valores reales, así como la correspondiente depreciación, los ajustes fueron efectuado en función a la variación porcentual en el índice de precio del consumidor a nivel nacional.

Para el año 2005, la cuenta Reservas Para Revalorización de Patrimonio no ha tenido variación alguna manteniendo el mismo saldo del ejercicio económico del año 2004.

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 el total de los valores que consta como Activos Fijos es decir, sobre el valor de costo de adquisición, todos estos valores por concepto de la depreciación se lo llevaron con cargo a los resultados del presente ejercicio económico del año 2005.

El movimiento de la cuenta propiedades durante el año 2005 y los saldos al 31 de Diciembre de 2005 consisten en:

	<b>Adiciones</b>		
	<b>Saldos 04-12-31</b>	<b>ajustes y recla sificaciones</b>	<b>Saldos 05-12-31</b>
<b>PROPIEDADES</b>			
Maquinas Muebles Enseres	60.568,52	- 0 -	60.568,52
Vehículos	124.222,24	- 0 -	124.222,24
Equipos de Computación	6.321,90	- 0 -	6.321,90
Terreno	182.250,00		182.250,00
	-----		
	373.362,82	- 0 -	373.362,66
Menos: Depreciación Acumulada			88.146,89
	-----		
Total Propiedades, Neto			285.215,77 =====

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

#### **CAJA Y BANCOS.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es a Diciembre 31 de 2005 la cuenta caja y Bancos se encuentra determinada por los siguientes saldos:- Se deja constancia de haber realizado la conciliación bancaria.

Caja Chica	2.500,00
Bancos Cta. N° 160-060059-8 Internacional	4.336,65
	-----
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>6.836,65</b>

=====

#### **CUENTAS POR COBRAR.-**

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2005 las cuentas por cobrar se descomponen en el anexo N° 1 adjunto al presente informe de la siguiente manera:

Detalle según anexo N° 1	10.568,96
	-----
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2005</b>	<b>10.568,96</b>
	=====

#### **INVENTARIOS.-**

Al cierre del ejercicio económico esto es Diciembre 31 de 2005 estas Cuentas están formada por los siguientes saldos:

Inventario de Materia Prima	341.331,02
Inventario de Productos en Proceso	278.598,96
Inventario de Suministros y Materiales	9.867,50
Inventario de Prod Terminados y Almacén	156.299,86
	-----
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>786.097,34</b>
	=====

#### **Pasivo Corriente:**

En este Pasivo se encuentran las Cuentas Provisiones Sociales, que son las obligaciones que se tienen con los empleados; y, la cuenta Obligaciones IESS

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

e Impuestos que son valores pendientes de pago con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y valores pendientes del mes de Diciembre que

corresponden al Servicio de Rentas Internas, y la Cuentas Por Pagar que son valores pendientes de Pago a corto plazo a los Proveedores, procediéndose a detallar cada una de estas cuentas y su saldo correspondiente al 31 de Diciembre de 2005.

PROVISIONES SOCIALES	13.637,69
OBLIGACIONES IESE E IMPUESTOS	3.205,03
	-----
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>16.842,72</b>
	=====

#### CUENTAS POR PAGAR

Saldo según Anexo N° 2	157.086,64
	-----
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>157.086,64</b>
	=====

#### Pasivo No Corriente:-

Este Pasivo lo integra la cuenta Documentos Por Pagar según anexo N° 4 y la cuenta Local Proveedores que son obligaciones por pagar a largo plazo según anexo N° 3; que constituye los préstamos de accionistas y pagos a largo plazo pendientes con los Proveedores de Suministros y Materiales como Materia Prima, los mismos que fueron utilizados para cancelar las obligaciones bancarias; así como, en la compra para la producción de el Producto elaborado, por lo que se presenta el siguiente detalle con saldo al 31 de Diciembre de 2005:.

#### OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

PROVEEDORES LOCALES ( Largo Plazo )	318.329,41
DOCUMENTOS POR PAGAR ( Largo Plazo )	578.894,35
	-----
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>897.223,76</b>
	=====

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

## **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 pérdidas. Al cierre del ejercicio económico la compañía ha formado su reserva legal en la cantidad de (USD \$ 572,59) Quinientos setenta y dos 59/100 dólares de los Estados Unidos de América; así mismo, en cuanto a la Reserva Facultativa esta tiene un saldo de (USD \$ 4.586,87) Cuatro mil Quinientos Ochenta y seis 87/100 dólares de los Estados Unidos de América, valor de libre disponibilidad; el valor de la reserva facultativa no se ha movido con relación al ejercicio 2004 debido a que durante el ejercicio 2004 la compañía obtuvo una pérdida de (USD \$ 2.985,20) Dos mil novecientos Ochenta y Cinco 20/100 dólares de los Estados Unidos de América.

### **RESERVA DE CAPITAL.-**

Para el presente ejercicio la empresa mantiene un saldo de (USD \$ 4.512,26) Cuatro Mil Quinientos doce 26/100 dólares de los Estados Unidos de América, en la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio, valor que no ha tenido movimiento alguno luego de cumplir con las disposiciones legales; este valor no puede distribuirse como utilidad a los accionistas o socios, pudiendo sin embargo ser objeto de capitalización o devolución en caso de liquidación de la empresa, las mismas que no están gravadas con el Impuesto a la Renta. También puede ser utilizada para absorber pérdidas..

### **CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO.-**

El capital social suscrito y pagado de la compañía ECUALIQUIDOS S. A., está compuesto al cierre del ejercicio económico del año 2005 de la siguiente manera:.

<b>Luís Alberto Plaza Rendón 5000 Acciones</b>	<b>5.000,00</b>
<b>JASEL S, A. 5000 Acciones</b>	<b>5.000,00</b>
	-----
<b>Suman al 31 de Diciembre de 2005</b>	<b>10.000,00</b>
	=====

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

#### **EVENTOS SUBSECUENTES.-**

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 Doscientos Ochenta y Dos 04/100 dólares de los Estados Unidos de América(USD \$ 282,04), después del calculo del 15% de Participación Trabajadores, La amortización de pérdidas de años anteriores, pago de Impuesto a la Renta y descuentos de Reservas, la misma que es conocida por los accionistas.

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

No existe una provisión para pago de Impuesto a la Renta por la Utilidad registrada en el presente ejercicio por la compañía, es decir que a la compañía no le han efectuado Retenciones en la Fuente.

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

# ANEXOS

---

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

**ANEXO N° 1**  
**DETALLES DE CUENTA POR COBRAR A CLIENTE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
ASVHOL BAR VOLUNT ROBERTO GILBERT	54.40
ASVOLH ASOC. VOLUNT. LUIS VERNAZA	39.70
BAR ASVHOL LORENZO PONCE	21.91
BAR VICHOS	41.20
CHOEZ VELEZ LUCIANO BALDUINO	222.01
CÍA. GENERAL DE COMERCIO Y MANDATO S.A.	512.90
COMERCIAL CASTRO	1,839.02
DISTRIBUIDORES PINOS HNOS.	225.26
EMPRESA ELECTRICA	1,295.20
ESCALANTE JUAN FRANCISCO	5.50
INMOBILIARIA DEL SUR (MOBISUR)	221.50
INTERM/VTA SUPER BAHIA SUBAHI S.A.	580.00
INTRIAGO COABOY ANGEL ELADIO	679.10
INTRIAGO EBANAN	169.55
INTRIAGO GOMEZ JHONNY	7.00
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	45.49
MACIAS PAREDES HECTOR	548.94
MORA MOREIRA ALBERTO FILADELFO	160.87
MORALES TORRES PATRICIA	165.01
MORANTE BOLIVAR	292.01
MUÑIZ TUMBACO WESTER MIGUEL	141.43
MURILLO CASABONA DOMINGO AGUSTIN	132.97
PAEZ GERMAN PAUL MARCOS	500.00
PUCUNA BERMEJO ANGEL	285.03
PUYA ALFREDO	261.29
QUINTANA CARLOS	372.15
RIOS FIGUEROA ISRAEL	141.65
ROMERO ALVAREZ BETTY GERMANIA	150.12
ROMERO CASTILLO JORGE	319.31
ROMERO MARTINEZ DARWIN YOVANY	125.08
SANCHEZ SANCHEZ EULOGIO DONACIANO	158.38
SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A.ALBOTEOTON	171.90
SOLIS VERA GERMAN	283.13
VANEGAS PERALTA BORIS	242.13
VELASCO MERCHAN EDISON/MICHAEL TORRES	157.82
	<hr/> <b>10,568.96</b> <hr/>

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

**ANEXO N° 2**  
**DETALLES DE CUENTA POR PAGAR**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
ECAPAG	4,359.79
E.E.E.	802.55
QUIMICOS DM	509.16
IDIMA	1,129.10
AGRICOMINSA	19,550.29
TECNOPLAS	15,917.69
DIVISION PLASTICA	2,100.71
BANCO AMAZONAS	14,266.16
BANCO AMAZONAS	14,231.51
PLASTICO DEL LITORAL	3,779.92
TECNIGUAY	439.76
JASEL	40,000.00
ING. LUIS PLAZA	40,000.00
	<u>157,086.64</u>

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

**ANEXO N° 3**  
**DETALLES DE PROVEEDORES LOCALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
	PROLAGO	25,963.65
	LIPACSA	124,365.76
	ING. LUIS PLAZA	84,000.00
	JASEL	84,000.00
		<u>318,329.41</u>

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

**ANEXO N° 4**  
**DETALLES DE DOCUMENTOS POR PAGAR**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

	<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
	ING. LUIS PLAZA	168,000.00
	LIPACSA	165,955.76
	JASEL	168,000.00
	PROLAGO	76,938.59
		<u><b>578,894.35</b></u>

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 ECUALIQUIDOS S. 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

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

Expediente: 795066

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

A los Señores Accionistas de

**ECUALIQUIDOS S. A.**

Guayaquil, 15 de Agosto de 2006

Hemos realizado la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la compañía ECUALIQUIDOS S. A., por el ejercicio económico del año 2005 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 2005 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.

ECUALQUIDO S. A. 2005

RETENCIONES EN LA FUENTE

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
Activos Corrientes	221.44	201.01	167.27	269.67	79.89	79.75	12.70	52.72	12.22	5.18	116.89	30.57	1.249,31
TOTAL	221.44	201.01	167.27	269.67	79.89	79.75	12.70	52.72	12.22	5.18	116.89	30.57	1.249,31
Intereses	1.83	1.48		4.44	0.66	2.83	0.31	0.85	0.20		0.83		13,03
Multas	6.65	6.03		16.18	0.80	9.57	1.14	3.16	0.73		3.50		47,76
TOTAL	229,72	208,52	167,27	290,29	81,35	91,95	14,15	56,73	13,15	5,18	121,22	30,57	1.310,10
FECHA	08/03/2005	12/04/2005	18/04/2005	22/06/2005	12/07/2005	09/11/2005	19/11/2005	11/11/2005	11/11/2005	14/11/2005	21/12/2005	16/01/2006	
BANCO	Internacional												
FORMULARIO N°	201916012	201916020	201916016	400005899	400005884	400005896	400005896	202528917	202528919	202528920	202528922	202695110	
INGRESO N°	32-063-000580-6	32-063-001700-5	32-063-001851-9	32-063-002945-7	32-063-003307-2	32-063-006786-5	32-063-006787-8	32-063-006879-7	32-063-006882-1	32-063-006910-8	32-063-008428-3	32-063-000520-1	

ECUALIQUIDOS S. A. 2005

DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
IVA sobre Ventas	4.503,39	3.947,66	3.831,10	4.978,58	2.425,98	2.046,75	1.274,44	2.230,71	1.424,91	1.515,51	2.698,80	1.881,20	32.739,03
IVA sobre Compras	3.393,12	2.863,81	2.777,32	3.931,47	1.467,10	1.467,62	830,50	1.383,00	779,17	740,09	1.994,70	1.025,27	22.653,17
DIFERENCIA PAGADA	1.110,27	1.083,34	1.053,78	1.047,11	958,89	579,13	443,94	847,71	945,74	775,41	704,10	835,93	10.085,35
Intereses	8,17	7,98		17,26	7,81	18,56	10,84	13,80	5,26			5,01	94,69
Multa	33,31	32,52		67,70	9,59	69,49	39,95	50,87	19,37			21,12	343,92
TOTAL	1.151,65	1.124,34	1.053,78	1.131,35	976,29	667,18	494,73	912,38	670,37	775,41	730,23	835,93	10.523,84
FECHA	08/03/2005	12/04/2005	18/04/2005	22/06/2005	12/07/2005	09/11/2005	19/11/2005	11/11/2005	11/11/2005	14/11/2005	21/12/2005	16/01/2006	
BANCO	Internacional												
FORMULARIO N°	207233541	207609975	207507526	208320115	400172237	208934730	208772611	209489536	209489535	209489537	208252806	209489540	
INGRESO N°	32-063-000979-8	32-063-001702-1	32-063-001852-6	32-063-002946-4	32-063-003330-2	32-063-006785-3	32-063-006786-0	32-063-006880-5	32-063-006881-2	32-063-006911-5	32-063-008427-0	32-063-000521-9	



ECUALIQUIDO S. A..

CUADRO Nº 2

Presentación del Impuesto a la Renta

Concepto	Nº	Valor
Numero del Formulario	500004124	
Fecha de Vencimiento presentación	20/04/2006	
Fecha de Pago	26/04/2006	
Impuesto Pagado según declaración		98,74
Interés Pagado		0,81
Multas Pagadas		2,96
Total Pagado		102,51

ECUALIQUIDO S. A.

CUADRO Nº 1

Resumen Impositivo del ejercicio 2005

Concepto

Casillero Valor Declaracion

Utilidad del ejercicio	801	1.167,05
(-) 15% Participación Trabajadores	803	175,06
(-) Amortización Pérdidas Tributarias	811	597,04
Utilidad Gravable	817	394,95
Impuesto a la Renta Causado	818	98,74
Anticipos Pagados	819	-
(-) Retenciones en la Fuente	820	-
Saldo Impuesto a la Renta a Pagar	898	98,74