

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

ECUALIQUIDOS S. A.

INFORME DE AUDITORIA

AÑO

2006



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

Expediente: 795066

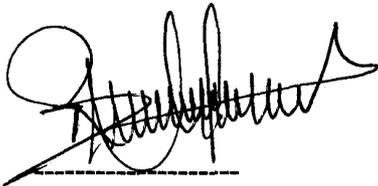
Guayaquil, 18 de Mayo de 2007

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoria externa de la
Compañía ECUALIQUIDOS S. A. por el ejercicio económico del año 2006,
expediente No 795066 , 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

ECUALIQUIDOS S. A.
DATOS DEL CONTRIBUYENTE

AÑO 2006

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: 0908430069



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 2006
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.

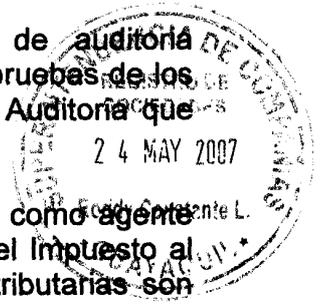
Hemos auditado el Balance General de la Compañía ECUALIQUIDOS S. A. (una compañía Ecuatoriana), del 1º. De enero al 31 de Diciembre del año 2006, y los correspondientes estados de perdidas y ganancias, estado de evolución en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos estados 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 si 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; 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 2006, por lo que analizados los rubros tenemos que: 1.- Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO

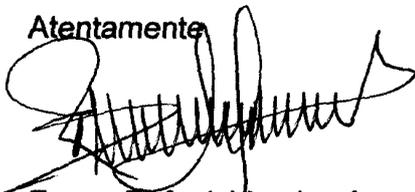
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921

Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

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 2007. 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 2006, 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, 18 de Mayo de 2007

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

ECUALIQUIDOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE		827,503.78
Caja y Bancos	8,502.88	
Cuentas Por Cobrar	11,031.72	
Inventario de Materia Prima	227,105.06	
Inventario de Producto en Proceso	252,852.01	
Inventario de Suministro y Materiales	12,827.09	
Inventario Productos Terminados y Almacen	315,185.02	
	<hr/>	
ACTIVO FIJO		257,258.26
Maquinarias Muebles y Enseres	65,885.45	
Vehiculos	124,222.24	
Equipos de Computacion	6,321.90	
Terrenos	182,250.00	
	<hr/>	
	378,679.59	
Depreciacion	121,421.33	
	<hr/>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1,084,762.04</u>

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

ECUALIQUIDOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		286,680.91
Cuentas Por Pagar	269,863.50	
Obligaciones IESS e Impuestos	4,323.96	
Provisiones Sociales Por Pagar	12,493.45	
	<u> </u>	

PASIVOS NO CORRIENTES		777,088.11
Local	526,197.11	
Prestamos a Largo Plazo	250,891.00	
	<u> </u>	

TOTAL DEL PASIVO		<u><u>1,063,769.02</u></u>
-------------------------	--	----------------------------

PATRIMONIO

CAPITAL		10,000.00
Capital Social	10,000.00	
	<u> </u>	

RESERVAS		9,810.29
Reservas Legal	711.16	
Reservas Facultativa	4,586.87	
Resr. P Revalorizacion Patrimonio	4,512.26	
	<u> </u>	

CUENTAS DE RESULTADOS		1,182.73
Ganacias Años Anteriores	282.04	
Resultado Presente Ejercicio	900.69	
	<u> </u>	

TOTAL DEL PATRIMONIO		<u><u>20,993.02</u></u>
-----------------------------	--	-------------------------

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1,084,762.04</u></u>
--------------------------------------	--	----------------------------

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

ECUALIQUIDOS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

INGRESOS

Ventas	234,917.12
Reembolsos	<u>96,000.00</u>

TOTAL DE INGRESOS 234,917.12

EGRESOS

Costo de Ventas	<u>93,965.94</u>
-----------------	------------------

UTILIDAD BRUTA 140,951.18

GASTOS

Sueldos y Salarios	42,316.15
Aporte al IESS	8,685.65
Beneficios Sociales	8,256.19
Honorarios	840.00
Mantenimiento	3,651.01
Arrendamiento	5,564.00
Combustibles	6,174.39
Agua Luz Telefono	29,870.61
Impuestos	0.00
Depreciacion y Amortizacion	27,035.45
Varios	<u>6,927.53</u>
	<u>139,320.98</u>

UTILIDAD OPERACIONAL 1,630.20

ECUALIQUIDO S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

Flujo de Efectivo en Actividades Operativas		
Utilidad del Ejercicio	900,69	
Ajustes Por:		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Depreciaciones	27.035,45	
Ajustes que no constituyen egresos	<u>-67.887,01</u>	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>-39.950,87</u>	-39.950,87
De cambio en el capital de trabajo		
Aumentos en cuentas por cobrar	462,76	
Aumentos en otros Activos Corrientes	<u>21.871,84</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>5.316,93</u>	5.316,93
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Aumento en Cuentas Por Pagar	112.751,55	
Aumento en Prestamos a Largo Plazo	<u>-120.135,65</u>	
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	<u>-7.384,10</u>	-7.384,10
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalente		1.666,23
Efectivos y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		<u>6.836,65</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u><u>8.502,88</u></u>

ECUALIQUIDOS S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	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 2005	10,000,00		572,59	4.586,87	4.512,26	-2.388,16		282,04	-
Transferencia Ajustes			138,57			2.388,16	282,04	-282,04	-
Resultado Presente Ejercicio								900,69	
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	10,000,00	-	711,16	4.586,87	4.512,26	-	-	900,69	-

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 2006

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 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.

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

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 2006, la cuenta Reservas Para Revalorización de Patrimonio no ha tenido variación alguna manteniendo el mismo saldo del ejercicio económico del año 2005.

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 2006.

El movimiento de la cuenta propiedades durante el año 2006 y los saldos al 31 de Diciembre de 2006 consisten en:

	Adiciones		
	Saldos 05-12-31	ajustes y recla sificaciones	Saldos 06-12-31
PROPIEDADES			
Maquinas Muebles Enseres	60.568,52	5.316,93	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	- 0 -	182.250,00
	-----		-----
	373.362,82	5.3216,93	378.679,59
Menos: Depreciación Acumulada			121.421,33

Total Propiedades, Neto			257.258,26 =====

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 2006 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	6.002,88

Saldo al 31 de Diciembre de 2006	8.502,88
	=====

CUENTAS POR COBRAR.-

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2006 las cuentas por cobrar se descomponen en el anexo N° 1 adjunto al presente informe de la siguiente manera:

Detalle según anexo N° 1	11.031,72

Saldo al 31 de Diciembre del 2006	11.031,72
	=====

INVENTARIOS.-

Al cierre del ejercicio económico esto es Diciembre 31 de 2006 estas Cuentas están formada por los siguientes saldos:

Inventario de Materia Prima	227.105,06
Inventario de Productos en Proceso	252.852,01
Inventario de Suministros y Materiales	12.827,09
Inventario de Prod Terminados y Almacén	315.185,02

Saldo al 31 de Diciembre de 2006	807.969,18
	=====

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

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 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 2006.

PROVISIONES SOCIALES	12.493,45
OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS	4.323,96

Saldo al 31 de Diciembre de 2006	16.817,41
	=====

CUENTAS POR PAGAR

Saldo según Anexo N° 2	269.863,50

Saldo al 31 de Diciembre de 2006	269.863,50
	=====

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 2006.

OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

PROVEEDORES LOCALES (Largo Plazo)	526.197,11
DOCUMENTOS POR PAGAR (Largo Plazo)	250.891,00

Saldo al 31 de Diciembre de 2006	777.088,11
	=====

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 perdidas. Al cierre del ejercicio económico la compañía ha formado su reserva legal en la cantidad de (USD \$ 711,16) Setecientos Once 16/100 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 2005 debido a que las utilidades del ejercicio 2005 se transfirieron a la cuenta Utilidades o Ganancias de años anteriores..

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 2006 de la siguiente manera:..

Luis Alberto Plaza Rendón 5000 Acciones	5.000,00
JASEL S, A. 5000 Acciones	5.000,00

Suman al 31 de Diciembre de 2006	10.000,00
	=====

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 Novecientos 69/100 dólares de los Estados Unidos de América(USD \$ 900,69), 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

Expediente: 795066

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

A los Señores Accionistas de

ECUALIQUIDOS S. A.

Guayaquil, 18 de Mayo de 2007

Hemos realizado la Auditoria Externa a los Estados Financieros de la compañía ECUALIQUIDOS S. A., por el ejercicio económico del año 2006 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 2006 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 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

ECUALIQUIDOS S.A. 2006

DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
IVA SOBRE VENTAS	1,750.23	2,447.61	3,173.76	5,166.42	3,049.90	2,220.12	2,027.16	2,164.29	1,741.28	1,996.34	948.63	1,502.32	26,190.06
IVA SOBRE COMPRAS	816.15	1,457.46	2,258.60	3,692.33	2,262.50	1,480.09	1,391.42	1,658.99	1,393.02	1,597.07	654.23	1,036.08	18,697.83
DIF. COMPRA MENOS VENTAS	934.08	990.15	915.16	1,476.09	787.40	740.04	635.74	505.30	348.26	399.27	294.40	466.24	8,492.13
RETEN. FUENTE DEL IVA			69.07	23.89	122.35	19.37	69.73	48.56	13.17	84.55	80.00	84.84	515.53
RETENCION IVA	934.08	990.15	846.09	1,452.20	665.95	720.67	566.01	456.74	335.09	314.72	214.40	381.40	7,876.60
SERV. PROFESIONAL			9.00	15.96	12.98	26.76	101.86	121.86	104.20	34.92	12.96		440.52
ARRENDAMIENTO			100.80	100.80	101.88	101.88	91.04	19.96	27.96	104.28	104.28	107.28	860.18
PRESTACION DE SERVICIO			31.33	10.50	7.56	10.96	15.12		10.63	12.23	1.48		98.81
COMPRAS			86.67	12.36	18.90	7.06	7.56		11.97		6.64	5.04	158.22
IMPUESTO A PAGAR	934.08	990.15	1,073.89	1,591.84	806.37	867.33	781.61	598.58	489.85	466.15	341.76	493.72	9,435.33
INTERESES	7.00					7.06	6.10	4.67	3.62	3.75	2.75	3.97	36.14
MULTAS	26.02					26.02	23.45	17.9	14.70	12.74	12.74	12.74	148.31
TOTAL	969.10	990.15	1,073.89	1,591.84	806.37	900.43	811.16	621.15	508.37	482.64	357.25	510.43	9,622.78
FECHA	09-Mar-06	16-Mar-07	17-Abr-07	01-May-07	16-Jun-07	31-Jul-07	26-Ago-07	22-Sep-07	19-Oct-07	26-Nov-07	28-Dic-07	09-Feb-07	
BANCO	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL
FORMULARIO	300050654	500150630	300184522	500181127	500169919	500484427	500183586	500484429	50071103	500768461	500835880	500823383	
INGRESOS	32-063-002867-4	32-063-003275-5	32-063-004784-0	32-03-00706-0	32-063-009254-8	32-063-012379-0	32-063-014470-2	32-063-016791-0	32-063-018650-6	32-063-021289-2	32-063-023515-3	32-063-002901-3	

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
NOMINAS				67.20									67.20
HONORARIOS				15.49									15.49
COMPRA DE BIENES													
MATERIA PRIMA	58.51		127.06	265.70	99.36	90.37	75.92	76.37	76.12	99.55	20.86	90.41	1,050.03
MATERIA PRIMA													0.00
SUMINISTRO Y MATERIALES		76.13	18.18	7.36	8.27	8.55	7.66	8.76	7.75	4.84	10.09	1.37	156.96
REPUESTO Y HERRAMIENTAS			9.45		11.93	2.35	10.52	9.40	3.27	9.25	15.27	10.59	82.03
ACTIVO								29.97	23.20				53.17
ARRENDAMIENTO			81.28		67.92	67.92	67.92		69.52	69.52	69.52	71.52	565.12
OTROS SERVICIOS			6.38	12.12	30.79	4.84	3.80	15.16	12.96	10.75	8.50	13.96	119.28
TOTAL	58.51	76.13	242.35	367.87	218.27	174.03	165.82	137.66	192.84	193.91	124.04	157.85	2,109.28
INTERESES	1.76				5.22	1.29	1.07	1.50	1.56	1.00			
MULTAS	0.48				1.42	4.98	4.13	5.79	5.82	3.72			
VALOR PAGADO	60.75	76.13	242.35	367.87	218.27	180.67	172.09	142.86	200.13	201.29	128.76	157.85	2,109.28
FECHA	09-Mar-06	01-Mar-06	17-Abr-06	16-May-06	16-Jun-06	31-Jul-06	26-Ago-06	22-Sep-06	19-Oct-06	28-Nov-06	28-Dic-06	09-Feb-06	
BANCO	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL	INTERNACIONAL
FORMULARIO	300089184	500006128	300178287	500174925	500278818	500278810	500278815	300178281	500422058	500422057	500723902	600057980	
INGRESOS	32-063-002686-7	32-063-003276-2	32-063-004793-3	32-063-00706-3	32-063-009255-5	32-063-012378-3	32-063-014468-4	32-063-016789-5	32-063-01881-3	32-063-021288-7	32-063-023516-0	32-063-002902-0	

CUADRO N° 1

Resumen Impositivo del Ejercicio 2006

Concepto	casillero	Valor Declarado
Utilidad del Ejercicio	801	1,630.20
(-) 15% Participacion Trabajadores	803	244.63
(-) Amortizacion Perdidas Tributarias	811	0.00
Utilidad Gravable	817	1,385.67
Impuesto a la Renta Causado	818	346.42
Anticipos Pagados	819	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	820	613.17
Saldo a Favor del Contribuyente	999	266.75

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

CUADRO N° 2

Presentacion del Impuesto a la Renta

Concepto	N°	Valor
Numero de Formulario	500061247	
Fecha de Vencimiento Presentacion	20-Abr-07	
Fecha de Pago	07-May-07	
Impuesto Pagado según Declaracion		0.00
Interes Pagado		0.00
Multas Pagadas		234.92
Total Pagado		234.92

CUADRO N° 3

**Calculo del Anticipo del Impuesto a la Renta
Para el Año Fiscal 2007**

Concepto	Casillero	Valores
Impuesto Causado año 2006	818	346.42
50% del Impuesto Causado Año 2006		173.21
(-) Retenciones an la fuente Año 2006	820	613.17
Total Anticipo Por Pagar	897	0.00

CUADRO N° 3

**Calculo del Anticipo del Impuesto a la Renta
Para el Año Fiscal 2007**

Concepto	Casillero	Valores
impuesto Causado año 2006	818	346.42
50% del Impuesto Causado Año 2006		0.00
(-) Retenciones an la fuente Año 2006	820	613.17
Total Anticipo Por Pagar		0.00

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

ANEXOS

ANEXO N° 1
DETALLES DE CUENTA POR COBRAR A CLIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

NOMBRE

ALMACHE CANDO PATRICIO RENAN	335.25
ALMEIDA ZAMBRANO RONNY	140.01
ALONZO CEDEÑO JORGE WASHINTONG	270.69
ASVOLH ASOC. VOLUNT. LUIS VERNAZA	113.55
CAICEDO CAICEDO GALO NERY	396.86
CAMPOVERDE GALARZA CARLOS	220.81
CASTRO PEREZ JUAN	277.02
CEVALLOS PILOSO JOSE VICENTE	302.86
CHOEZ VELEZ LUCIANO BALDUINO	202.92
CÍA. GENERAL DE COMERCIO Y MANDATO S.A.	211.81
CIRCOLO	184.22
COLLAZO ALAY MANUEL NAPOLEON	127.99
COLONIAL COCOA DEL ECUADOR	205.90
COMERCIAL CASTRO	284.82
DELGADO PONCE ALBERTO SALVADOR	314.61
DISTRIBUIDORES PINOS HNOS.	319.02
EMPRESA ELECTRICA	59.49
FLORES SOSA MIGUEL	197.05
FORTIUS INTERNATIONAL SECURITY	111.50
HOLGUIN FERRUZOLA MAURICIO	233.05
ICHAPANTA JUAN MANUEL	149.40
INMOBILIARIA ANSAED S.A	119.80
INMOBILIARIA DEL SUR (MOBISUR)	255.25
INTRIAGO COABOY ANGEL ELADIO	230.32
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	45.51
LICORERA RUBIO 2/CARLOS A RUBIO	134.84
LITOTEC S.A.	131.20
MACIAS PAREDES HECTOR	264.11
MENDOZA BUENO CARLOS AMARILDO	288.05
MENDOZA GIRALDO JOSE LUIS	271.78
MORA MOREIRA ALBERTO FILADELFO	105.02
MORANTE BOLIVAR	155.28
NESTLE ECUADOR S.A	233.08
NOVILLO MONARD WALTER ARMANDO	161.00
PARRA LUCAS MIGUEL ANGEL	196.26
PILAMUNGA C. LUZ MARIA	136.00
PILAMUNGA CEVALLOS LUZ MARIA	136.00
POMBO TELLO ARNULFO GASTON	170.54
PUYA VIERA ALFREDO WASHINTONG	367.87
RIOS FIGUEROA ISRAEL GUSTAVO	208.69
RIOS RECALDE JUAN CARLOS	197.50
RIZZO MARY	175.00
RODRIGUEZ ALZAMORA RICARDO	195.27
RODRIGUEZ PLATA CARLOS	67.00
ROJAS ALVEAR JUAN CARLOS	321.30
RUEDA & RUEDA CAR CIA. LTDA	145.51
SAGÑAY SAGÑAY JOSE FRANCISCO	121.00
SALCEDO PARRA RAMON	72.00
SANCHEZ GARCIA JOSE EFRAIN	189.41
SANCHEZ SANCHEZ EULOGIO DONACIANO	148.08

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

SEMINARIO ESPINOZA CARLOS JAVIER	102.56
SOLIS VERA GERMAN	138.13
TECNIGUAY	199.00
TORREGASI S.A.	123.53
TRIBUNAL ELECTORAL DEL GUAYAS	199.75
VANEGAS PERALTA BORIS	179.25
VILLALVA PACHA ALEX WASHINTONG	188.00
	<hr/>
	11,031.72
	<hr/>

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

ANEXO Nº 2
DETALLES DE CUENTA POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

NOMBRE	VALOR
ECAPAG	3,922.79
E.E.E.	755.36
QUIMICOS DM	1,398.69
IDIMA	1,040.24
AGRICOMINSA	21,598.63
TECNOPLAS	20,867.35
DIVISION PLASTICA	3,576.36
BANCO AMAZONAS	5,113.10
BANCO AMAZONAS	4,116.76
PLASTICO DEL LITORAL	2,095.92
MARCOS PAEZ	1,312.35
TECNIGUAY	1,967.82
PLASTICOS INDUSTRIALES	2,098.13
JASEL	100,000.00
ING. LUIS PLAZA	100,000.00
	<hr/> 269,863.50 <hr/>

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 2006

NOMBRE	VALOR
PROLAGO	87,902.24
LIPACSA	270,294.87
ING. LUIS PLAZA	84,000.00
JASEL	84,000.00
	<u>526,197.11</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 2006

	NOMBRE	VALOR
ING. LUIS PLAZA		125,445.50
JASEL		125,445.50
		<hr/>
		250,891.00
		<hr/> <hr/>

ECON. RAFAEL VARELES ACOSIA
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 2006

	NOMBRE	VALOR
ING. LUIS PLAZA		125,445.50
JASEL		125,445.50
		<u>250,891.00</u>