

8516

# INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

*Econ. Ramiro Solano Núñez*





**ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

**INDICE**

➤ Informe del Auditor Independiente	3
➤ Balance General	4
➤ Estado de Pérdidas y Ganancias	5
➤ Estado de Evolución del Patrimonio	6
➤ Estado de Flujo de Efectivo	7
➤ Notas a los Estados Financieros	8 - 13

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



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE

**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**

Se examinó el Balance General de **INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.** al 31 de Diciembre de 2005, el Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoria.

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

***En mi opinión los Estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A. , al 31 de Diciembre de 2005, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.***

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

Econ. Ramiro Solano Núñez  
No. Licencia Profesional: 2029

- 3 -



**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Caja y bancos		7.218,91	1.267,20	5.951,71
Cuentas por cobrar	2	446.003,38	242.181,31	203.822,07
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		(15.101,19)	(15.101,19)	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	3	60.774,51	84.816,96	-24.042,45
Cuentas por Cobrar al Fisco	4	87.045,56	84.402,41	2.643,15
Inventarios	5	432.677,21	374.794,17	57.883,04
Otros Activos Corrientes		0,00	1.658,17	-1.658,17
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.018.618,38</b>	<b>774.019,03 #</b>	<b>244.599,35</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>				
Propiedades, maquinaria y equipos	6	125.589,11	131.204,04	-5.614,93
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		76.011,88	76.300,58	-288,70
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>		<b>49.577,23</b>	<b>54.903,46</b>	<b>-5.326,23</b>
<b>ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>				
Otros Activos	7	137,00	0,00	137,00
<b>TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>137,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137,00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.068.332,61</b>	<b>828.922,49</b>	<b>239.410,12</b>



**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

**PASIVOS**

<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>NOTA</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>Variación</b>
Cuentas por pagar Proveedores	<b>8</b>	202.610,78	207.857,17	-5.246,39
Obligaciones Financieras por pagar	<b>9</b>	44.861,07	231.582,75	-186.721,68
Obligaciones tributarias por pagar	<b>10</b>	15.020,02	17.300,95	-2.280,93
Obligaciones con el IESS	<b>11</b>	8.359,59	7.366,09	993,50
Obligaciones con Empleados		53,20	25.127,38	-25.074,18
Otros pasivos corrientes		0,00	4.105,78	-4.105,78
Provisiones	<b>12</b>	24.685,93	0,00	24.685,93
<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>295.590,59</b>	<b>493.340,12</b>	<b>-197.749,53</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>				
Provisiones	<b>13</b>	338.119,64	0,00	338.119,64
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>338.119,64</b>	<b>0,00</b>	<b>338.119,64</b>
<b>PASIVO DIFERIDO</b>				
Anticipo Clientes	<b>14</b>	98.738,54	0,00	98.738,54
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>		<b>98.738,54</b>	<b>0,00</b>	<b>98.738,54</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>732.448,77</b>	<b>493.340,12</b>	<b>239.108,65</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	<b>15</b>	800,00	800,00	0,00
Reserva legal		2.324,93	2.324,93	0,00
Reserva de capital		151.894,88	151.894,88	0,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		207.591,05	205.990,82	1.600,23
(-) Pérdidas o Utilidades de años anteriores		-27.028,49	-27.028,49	0,00
Utilidad del ejercicio	<b>16</b>	301,47	1.600,23	-1.298,76
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>335.883,84</b>	<b>335.582,37</b>	<b>301,47</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.068.332,61</b>	<b>828.922,49</b>	<b>239.410,12</b>

**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<b><u>VENTAS NETAS</u></b>	1.005.911,18	767.162,83
ventas Gravadas con Tarifa 12%		
(-) Costo de Ventas	<u>774.360,92</u>	<u>549.465,92</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>231.550,26</b>	<b>217.696,91</b>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>		
Gastos de Administración	116.743,01	105.005,86
Gastos de Ventas	58.476,03	46.508,31
Gastos Servicios Técnicos	<u>50.215,58</u>	<u>42.504,19</u>
<b>TOTAL</b>	<b>225.434,62</b>	<b>194.018,36</b>
<b><u>OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u></b>		
Gastos Financieros	5.982,92	25.216,07
Otras Rentas	<u>221,95</u>	<u>4.047,69</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5.760,97</b>	<b>21.168,38</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>	<b>354,67</b>	<b>2.510,17</b>
(-)15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<u>53,20</u>	<u>376,53</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<u><u>301,47</u></u>	<u><u>2.133,64</u></u>

**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>Capital Social (1)</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Capital</u>	<u>Utilidad no Distribuida</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidad Ejercicio</u>	<u>Totales</u>
<b>Saldo al 1 de Enero del 2005</b>	<b>800,00</b>	<b>2.324,93</b>	<b>151.894,88</b>	<b>205.990,82</b>	<b>(27.028,49)</b>	<b>1.600,23</b>	<b>335.582,37</b>
Tranferencia de Utilidad del 2004				1.600,23		(1.600,23)	0,00
Utilidad contable del 2005						354,67	354,67
Transferencia del 15% P. U. T.						(53,20)	(53,20)
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2005</b>	<b>800,00</b>	<b>2.324,93</b>	<b>151.894,88</b>	<b>207.591,05</b>	<b>(27.028,49)</b>	<b>301,47</b>	<b>335.883,84</b>

**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**  
**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2005</u>
<b>Efectivo proveniente de actividades de operación</b>	
Disminución en Utilidad Neta	-1.298,76
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Disminución en Depreciaciones	-288,70
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
Aumento en Cuentas por Cobrar	-203.822,07
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	24.042,45
Aumento en Cuentas por Cobrar al Fisco	-2.643,15
Aumento en Inventarios	-57.883,04
Disminución en Otros Activos Corrientes	1.658,17
Disminución en Cuentas por Pagar	-5.246,39
Disminución en Obligaciones Financieras por Pagar	-186.721,68
Disminución de Obligaciones Tributarias por Pagar	-2.280,93
Aumento de Obligaciones con el IESS	993,50
Disminución en Obligaciones con empleados	-25.074,18
Disminución de otros Pasivos Corrientes	-4.105,78
Aumento en Provisiones	24.685,93
Aumento en Anticipo a Clientes	98.738,54
	<hr/>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>-339.246,09</b>
<b>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</b>	
Disminución de activos fijos	5.614,93
Aumento en Otros Activos	-137,00
	<hr/>
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b>5.477,93</b>
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</b>	
Aumento de Patrimonio	1.600,23
Aumento en Provisiones	338.119,64
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>339.719,87</b>
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	5.951,71
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	1.267,20
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<hr/> <b>7.218,91</b> <hr/>

**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

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

**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**, está constituida en Ecuador desde Noviembre de 1975, su actividad principal es la comercialización de equipos de computación y servicios relacionados:

**a) Base de presentación**

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de Diciembre del 2005 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas ó autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

**b) Inventarios**

Los Inventarios están valuados bajo el Método de Costo Promedio.

**c) Propiedad y Equipos**

La Propiedad y Equipos se hayan registradas a la NEC 17 para dolarizarlos. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restantes se cargan como gastos a la medida que se efectúan.

#### **d) Depreciaciones**

La Propiedad y Equipos se deprecian por el método de línea recta basados en la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

#### **2. CUENTAS POR COBRAR**

Cientes	446.003,38
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>15.101,19</u>
<b>Total Cuentas por Cobrar Neta</b>	<b><u><u>430.902,19</u></u></b>

#### **3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Préstamos a empleados de Guayaquil	1.369,62
Préstamos a empleados Quito	779,05
Otras Cuentas por Cobrar	52.540,47
Filanbanco	<u>6.085,37</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>60.774,51</u></u></b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

##### Crédito Tributario

Retención del IVA	840,78
Crédito fiscal I. V. A.	44.537,41
12% Impuesto al Valor Agregado	(11.462,51)

##### **Total**

**33.915,68**

##### Impuesto a la Renta

Retención en la Fuente año /98	1.374,98
Retención en la Fuente año /2000	7.239,80
Retención en la Fuente año /2001	7.233,44
Retención en la Fuente año /2002	15.600,14
Retención en la Fuente año /2003	9.324,75
Retención en la Fuente año /2004	5.432,40
Retención en la Fuente año /2005	6.924,37

##### **Total**

**53.129,88**

##### **Total Cuentas por Cobrar al Fisco**

**87.045,56**

#### 5. INVENTARIOS

Inventario Computadoras	432.677,21
-------------------------	------------

##### **Total**

**432.677,21**

#### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Edificios	93.270,60
Instalaciones	1,00
Muebles y Enseres	4.038,91
Maquinaria y Equipo	28.003,60
Equipo de Computo y Software	274,00
Vehículos	1,00

##### **Total**

**125.589,11**

(-) Depreciación Acelerada Acum. De Activo Fijo

76.011,88

##### **Total**

**49.577,23**

## 7. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Electroquil	137,00
<b>Total</b>	<b>137,00</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Nacionales	201.481,84
Otros Acreedores	1.128,94
<b>TOTAL</b>	<b>202.610,78</b>

## 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Myer Business Ltda.	5.184,73
Randleman Financial Inc.	21.415,27
Banco Bolivariano	9.796,15
Banco de Guayaquil	8.464,92
<b>Total</b>	<b>44.861,07</b>

## 10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Retenciones Impuesto Renta Personal	1.007,58
Retenciones en la Fuente	14.012,44
<b>TOTAL</b>	<b>15.020,02</b>

## 11. OBLIGACIONES CON EL IESS

Retenciones Aporte Patronal	2.672,39
Préstamos Quirografarios	2.584,21
Aporte Patronal SECAP-IECE	3.102,99
<b>TOTAL</b>	<b>8.359,59</b>

## 12. PROVISIONES

Décimo Tercer Sueldo	9.826,96
Décimo Cuarto Sueldo	6.746,03
Fondo de Reserva	2.771,56
Vacaciones	5.341,38
<b>TOTAL</b>	<b><u>24.685,93</u></b>

## 13. PROVISIONES A LARGO PLAZO

I. M. C. Guayaquil	338.119,64
<b>TOTAL</b>	<b><u>338.119,64</u></b>

## 14. ANTICIPO A CLIENTES

Anticipo de Clientes	98.482,54
Anticipo a Empleados	256,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>98.738,54</u></b>

## 15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2005, el Capital Social es por un valor de USD \$ 800,00 que consiste en 2.000 acciones ordinarias.

## 16. UTILIDAD DEL EJERCICIO

De acuerdo a las regulaciones existente en las leyes laborales de la República del Ecuador, la compañía debe distribuir a sus trabajadores el 15% de la Utilidad, calculada antes del Impuesto a la Renta

Utilidad Contable	354,67
(-) 15% Participación Trabajadores	53,20
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>301,47</u></b>

**NOTA:** La Compañía no realizó la provisión del 25% al 31 de Diciembre del 2005, puesto que lo va a realizar en Enero del 2006

## **17. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones al 31 de diciembre del 2005.

## **18. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

La compañía no tiene transacciones con compañías relacionadas.

## **19. ACCIONISTAS**

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

## **20. PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL**

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

## **21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

No se registran activos y pasivos contingentes.

## **22. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME**

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

## **23. COMENTARIO DEL USO LEGAL DEL SOFTWARE**

La Compañía **INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.**, si cumple de manera fidedigna con el uso legal de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con las normas sobre derechos de autor, según resolución N° 04.Q.I.J.001 publicada en el Registro Oficial N° 289 del 10 de marzo del 2004