

8516

INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2006**



Econ. Ramiro Solano Núñez



**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

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 - 14

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 del 2006, 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 del 2006, 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

INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTA</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
ACTIVOS CORRIENTES:				
Caja y bancos		5,391.90	7,218.91	-1,827.01
Cuentas por cobrar	2	392,530.04	446,003.38	-53,473.34
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	2	(15,101.19)	(15,101.19)	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	3	37,621.36	60,774.51	-23,153.15
Cuentas por Cobrar al Fisco	4	102,217.72	87,045.56	15,172.16
Inventarios	5	445,513.28	432,677.21	12,836.07
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>968,173.11</u>	<u>1,018,618.38</u>	<u>-50,445.27</u>
ACTIVO FIJO				
	6			
Propiedades, maquinaria y equipos		124,669.16	125,589.11	-919.95
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		82,925.66	76,011.88	6,913.78
TOTAL DE ACTIVO FIJO		<u>41,743.50</u>	<u>49,577.23</u>	<u>-7,833.73</u>
ACTIVOS A LARGO PLAZO				
	7			
Otros Activos		137.00	137.00	0.00
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO		<u>137.00</u>	<u>137.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1,010,053.61</u>	<u>1,068,332.61</u>	<u>-58,279.00</u>

INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:	NOTA	2006	2005	Variación
Cuentas por pagar Proveedores	8	152,777.63	202,610.78	-49,833.15
Obligaciones Financieras por pagar	9	27,923.38	44,861.07	-16,937.69
Obligaciones tributarias por pagar	10	23,592.48	15,020.02	8,572.46
Obligaciones con el IESS	11	24,334.29	8,359.59	15,974.70
Beneficios Sociales por Pagar		39,580.37	53.20	39,527.17
Provisiones		0.00	24,685.93	-24,685.93
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		268,208.15	295,590.59	-27,382.44
PASIVOS A LARGO PLAZO				
Cuentas por pagar Proveedores	12	7,591.07	-	7,591.07
Obligaciones Financieras por pagar al Exterior	13	26,600.00	-	26,600.00
Obligaciones Emitidas Adquiridas por Relacior	14	286,898.75	-	286,898.75
Provisiones		0.00	338,119.64	-338,119.64
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		321,089.82	338,119.64	-17,029.82
PASIVO DIFERIDO				
Anticipo Clientes	15	95,898.88	98,738.54	-2,839.66
TOTAL DE OTROS PASIVOS		95,898.88	98,738.54	-2,839.66
TOTAL DE PASIVOS		685,196.85	732,448.77	-47,251.92
PATRIMONIO				
Capital social	16	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		173,903.63	207,591.05	-33,687.42
(-) Pérdidas o Utilidades de años anteriores		0.00	-27,028.49	27,028.49
Utilidad del ejercicio		0.00	301.47	-301.47
Pérdida del Ejercicio		(4,066.68)	0.00	-4,066.68
TOTAL DE PATRIMONIO		324,856.76	335,883.84	-11,027.08
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,010,053.61	1,068,332.61	-58,279.00

INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2006</u>
<u>INGRESOS</u>		
Ventas Netas		889,801.93
<u>EGRESOS</u>		
(-) Costo de Venta		698,072.11
UTILIDAD BRUTA		<u>191,729.82</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
(-) Gastos Administrativos		84,988.46
(-) Gastos de Venta		68,595.71
(-) Gastos Generales		35,583.80
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>189,167.97</u>
<u>OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
(+) Otras Rentas		1,046.39
(-) Gastos Financieros		1,319.82
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.		<u>-273.43</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES		<u>2,288.42</u>
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	17	<u>343.26</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		1,945.16
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>6,011.84</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>(4,066.68)</u>

INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Legal	Reserva de Capital	Utilidad no Distrib. Años Anter.	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Totales
Saldo al 1 de Enero 2005	800.00	2,324.93	151,894.88	205,990.82	(27,028.49)	1,600.23	0.00	335,582.37
Transferencia Utilidad no Distribuida	-	-	-	1,600.23	-	(1,600.23)	-	0.00
Utilidad Contable 2005	-	-	-	-	-	354.67	-	354.67
Transferencia 15% Part. Trabajadores	-	-	-	-	-	(53.20)	-	(53.20)
Saldo al 31 de Diciembre 2005	800.00	2,324.93	151,894.88	207,591.05	(27,028.49)	301.47	0.00	335,883.84
Transferencia 25% Impto a la Renta 2005	-	-	-	-	-	(6,960.40)	-	-6,960.40
Pérdida del Ejercicio 2005	-	-	-	-	-	6,658.93	-6,658.93	0.00
Transferencia a Pérdidas Acumuladas	-	-	-	-	(6,658.93)	-	6,658.93	0.00
Disminución a Utilidad no Distribuida	-	-	-	(33,687.42)	33,687.42	-	-	0.00
Utilidad Contable 2006	-	-	-	-	-	2,288.42	-	2,288.42
Transferencia 15% Part. Trabajadores	-	-	-	-	-	(343.26)	-	-343.26
Transferencia 25% Impuesto Renta	-	-	-	-	-	(6,011.84)	-	-6,011.84
Pérdida del Ejercicio 2006	-	-	-	-	-	4,066.68	-4,066.68	0.00
Saldo al 31 de Diciembre 2006	800.00	2,324.93	151,894.88	173,903.63	0.00	0.00	(4,066.68)	324,856.76

Nota 1.- La Compañía al 31 de Diciembre del 2005 no provisionó contablemente el impuesto a la Renta, por el monto de **\$6,960.40**, el mismo que se procedió a realizar en el año 2006, causando una pérdida tributaria, la cual fue transferida a la cuenta pérdidas acumuladas de años anteriores, sin embargo éstas pérdidas acumuladas fueron liquidadas con la cuenta Utilidades no Distribuidas.

Nota 2.- La Compañía presenta una Pérdida Tributaria en el 2006, al realizar la provisión del 15% Participación Trabajadores y del 25% Impuesto a la Renta, dicha Pérdida será registrada durante el año 2007

INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

2006

Efectivo proveniente de actividades de operación	
Aumento en Pérdida del Ejercicio	-4,066.68
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Aumento en Depreciaciones	6,913.78
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
Disminución en Cuentas por Cobrar	53,473.34
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	23,153.15
Aumento en Cuentas por Cobrar al Fisco	-15,172.16
Aumento en Inventarios	-12,836.07
Disminución en Cuentas por Pagar Proveedores	-49,833.15
Disminución en Obligaciones Financieras por Pagar	-16,937.69
Aumento de Obligaciones Tributarias por Pagar	8,572.46
Aumento de Obligaciones con el IESS	15,974.70
Aumento en Beneficios Sociales por Pagar	39,527.17
Disminución en Provisiones	-24,685.93
Disminución en Anticipo a Clientes	-2,839.66
	<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	21,243.26
Efectivo utilizado por actividades de inversión:	
Disminución de activos fijos	919.95
Aumento en Otros Activos	0.00
	<hr/>
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	919.95
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Aumento en Cuentas por Pagar a Proveedores a L/P	7,591.07
Aumento en Obligaciones Financieras por Pagar al Exterior a L/P	26,600.00
Aumento en Obligaciones Emitidas Adquiridas por Relacionadas L/P	286,898.75
Disminución en Provisiones	-338,119.64
Disminución de Patrimonio	-6,960.40
	<hr/>
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-23,990.22
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	-1,827.01
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	7,218.91
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5,391.90
	<hr/> <hr/>

**INTERCONTINENTAL DE MATERIALES C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

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 2006 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	392.530,04
(-) Provisión Cuentas Incobrables	15.101,19
Total Cuentas por Cobrar Neta	<u>377.428,85</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos a empleados de Guayaquil	5.724,69
Préstamos a empleados Quito	773,53
Otras Cuentas por Cobrar	25.037,77
Filanbanco	6.085,37
Total	<u>37.621,36</u>

4. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

Crédito Tributario

Retención del IVA	1.878,44
Crédito fiscal I. V. A.	46.577,08
12% Impuesto al Valor Agregado	5.443,22

Total **53.898,74**

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	2.113,47

Total **48.318,98**

Total Cuentas por Cobrar al Fisco **102.217,72**

La Compañía en la declaración del Impuesto a la Renta del año 2006, tiene registrado el impuesto a la renta retenido del año 2005, siendo éste utilizado para rebajar el impuesto a la renta del mismo año.

5. INVENTARIOS

Inventario Computadoras 445.513,28

Total **445.513,28**

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Edificios	93.270,60
Instalaciones	1,00
Muebles y Enseres	4.038,91
Maquinaria y Equipo	27.083,65
Equipo de Computo y Software	274,00
Vehículos	1,00

Total **124.669,16**

(-) Depreciación Acelerada Acum. De Activo Fijo 82.925,66

Total **41.743,50**

7. ACTIVOS A LARGO PLAZO

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

8. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Nacionales	152.777,63
TOTAL	<u>152.777,63</u>

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Banco Bolivariano	26.830,55
Banco de Guayaquil	1.092,83
Total	<u>27.923,38</u>

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Impuesto a la Renta por Pagar	344,92
Retenciones Impuesto Renta Personal	1.351,63
Retenciones en la Fuente	765,94
IVA Ventas	8.079,14
Títulos a Créditos (IVA)	13.050,85
TOTAL	<u>23.592,48</u>

11. OBLIGACIONES CON EL IESS

Retenciones Aporte Patronal	5.485,92
Préstamos Quirografarios	5.445,90
Aporte Patronal SECAP-IECE	7.435,72
Fondo de Reserva	5.966,75
TOTAL	<u>24.334,29</u>

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES A LARGO PLAZO

AFP Génesis	1.024,96
Comisariato	900,42
Cooperativa	3.583,99
Coopseguros	274,00
Varios	1.807,70
TOTAL	<u>7.591,07</u>

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR AL EXTERIOR

MYER Business	5.184,73
Randleman Financial Inc.	21.415,27
TOTAL	<u>26.600,00</u>

14. OBLIGACIONES EMITIDAS ADQUIRIDAS POR RELACIONADAS

EICA- Guayaquil	217.898,75
Sociedad Industrial y Comercial Eica S. A.	69.000,00
TOTAL	<u>286.898,75</u>

15. ANTICIPO A CLIENTES

Anticipo de Clientes	95.898,88
TOTAL	<u>95.898,88</u>

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2006, el Capital Social es por un valor de USD \$ 800,00 que consiste en 2.000 acciones ordinarias.

17. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a las regulaciones existentes 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	2.288,42
(X) P. U. T	<u>15%</u>
15% Participación Trabajadores	<u>343,26</u>

18. 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 2006.

19. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

La compañía no tiene transacciones con compañías relacionadas.

20. ACCIONISTAS

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

21. PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL

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

22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No se registran activos y pasivos contingentes.

23. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

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

24. 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

25. EVENTOS SUBSECUENTES

1.- La Compañía mantiene en sus registros contables del año 2006, los impuestos retenidos del año 2005, a pesar de que dichos impuestos ya fueron disminuidos en el ejercicio que le correspondía, razón por la cuál para efectos de éste informe se efectuó la respectiva corrección.

2.- La Compañía al 31 de Diciembre del 2005 no provisionó contablemente el impuesto a la Renta, por el monto de \$6.960,40, el mismo que se procedió a realizar en el año 2006, causando una pérdida tributaria, la cual fue transferida a la cuenta pérdidas acumuladas de años anteriores, sin embargo éstas pérdidas acumuladas fueron liquidadas con la cuenta Utilidades no Distribuidas.

3.- La Compañía presenta una Pérdida Tributaria en el 2006, al realizar la provisión del 15% Participación Trabajadores y del 25% Impuesto a la Renta, dicha Pérdida será registrada durante el año 2007.