

85308

IMCOSPET S.A.

**INFORME DE AUDITORIA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE: IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A.

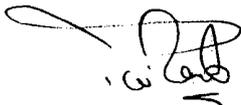
1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de la empresa **IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A.** por el período comprendido del 1 de enero del 2006 al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados y de Situación del Patrimonio. Por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A.** siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. En mi opinión, los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A.**, por el ejercicio 2006, el resultado de sus operaciones, así como estado de evolución del patrimonio hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y con regulaciones vigentes emitidas por los Organismos de Control como La Superintendencia de Compañías, El Servicio de Rentas Internas y otros.

4. Durante el año 2006 el Ecuador no logro firmar un Convenio de Libre Comercio TLC, con Estados Unidos, en cuanto a lo político al finalizar el año se eligió como presidente al Economista Rafael Correa, quién deberá enfrentar, los problemas económicos, sociales y jurídicos que vienen desde décadas, los estados financieros deben leerse en este entorno.

5. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, se emitirá por separado.



DRA. PATRICIA NICOLANDE JARAMILLO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 604

Quito, Marzo del 2009

IMCOSPET S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2005
 (Expresados en U.S.Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	25.195	65.528
Cuentas por Cobrar	5	757.584	498.679
Inventarios	6	418.224	288.757
Otros Activos Corrientes	7	<u>62.539</u>	<u>9.224</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.263.542	862.188
PROPIEDADES, Y EQUIPOS			
Muebles y Equipos		21.484	21.484
Equipos de Computacion		14.527	12.916
Vehiculos		19.384	19.384
Otros Activos Fijos		7.489	7.489
Depreciación Acumulada		<u>-13.768</u>	<u>-5.137</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS, Neto	8	49.116	56.136
TOTAL		<u>1.312.658</u>	<u>918.324</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	9	920.180	625.656
Pasivos Acumulados	10	<u>13.702</u>	<u>11.954</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		933.882	637.610
Obligaciones Largo plazo	13	327.343	235.993
TOTAL PASIVO		1.261.225	873.603
PATRIMONIO			
Capital Social	14	8.800	8.800
Aportes Futura Capitalización		64.000	64.000
Reserva Legal		487	487
Resultados Acumulados		-28.567	-32.429
Resultado del Ejercicio		<u>6.712</u>	<u>3.862</u>
TOTAL PATRIMONIO		51.433	44.721
TOTAL		<u>1.312.658</u>	<u>918.324</u>

IMCOSPET S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2005
(Expresados en U.S.Dólares)

INGRESOS	Notas	2006	2005
ventas, netas	2	1.333.911	1.202.726
Costo de Ventas	2	<u>-999.282</u>	<u>-861.331</u>
UTILIDAD BRUTA		334.630	341.396
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-256.112	-123.600
Ventas		<u>-111.043</u>	<u>-242.827</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-367.155	-366.427
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES		-32.525	-25.032
GASTOS FINANCIEROS			
Intereses		<u>-5.277</u>	<u>-6.527</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-5.277	-6.527
OTROS INGRESOS			
Otros ingresos		<u>44.515</u>	<u>36.433</u>
TOTAL OTROS, NETO		44.515	36.433
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		6.712	4.874
Menos:			
Participación trabajadores	11	0	-731
Impuesto a la Renta	12	0	-280
Reserva Legal		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL		0	-1.011
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>6.712</u>	<u>3.862</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

IMCOSPET S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2005
(Expresados en U.S.Dólares)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalizacion	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2004	8.800	0	487	-36.815	4.386	-23.141
Apropiacion resultados 2004	0	0	0	4.386	-4.386	0
Aportes Futura Capitalizacion		64.000				64.000
Utilidad del ejercicio 2005	0	0	0	0	4.874	4.874
Apropiacion de la Utilidad 2005	0	0		0	-1.011	-1.011 (1)
Saldos al 31 de diciembre del 2005	8.800	64.000	487	-32.429	3.862	44.721
Apropiacion de la utilidad 2005	0	0	0	3.862	-3.862	0
Aportes Futura Capitalizacion	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio 2005	0	0	0	0	6.712	6.712
Saldos al 31 de diciembre del 2006	8.800	64.000	487	-28.567	6.712	51.433

(1)= utilizado en:

	<u>2005</u>
15% Participacion trabajadores	731
Impuesto a la renta	<u>280</u>
Total	1.011

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

IMCOSPET S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2005
 (Expresados en U.S.Dólares)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1.075.006	1.384.264
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-1.447.490	-1.298.171
Otros ingresos (gastos)	<u>39.238</u>	<u>29.906</u>
Efectivo neto (utilizado) en operación	-333.246	115.999
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>-1.611</u>	<u>-1.169</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-1.611	-1.169
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones Largo Plazo	<u>294.524</u>	<u>-61.299</u>
Efectivo neto proveniente en financiamiento	294.524	-61.299
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO	-40.333	53.531
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIV DE EFECTI. AL INICIO DEL AÑO	<u>65.528</u>	<u>11.996</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>25.195</u>	<u>65.528</u>
	=====	=====
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN OPERACIÓN		
Utilidad	6.712	3.862
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto (Utilizado) en operación:		
Depreciación del activo fijo	8.630	0
Amortización del activo diferido	0	0
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar	-258.905	181.538
Variación de Inventarios	-129.467	-37.826
Variación de pagos anticipados	0	0
Variación de otros activos corrientes	-53.314	-3.924
Variación de cuentas por pagar	<u>93.098</u>	<u>-27.651</u>
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN OPERACIÓN	-333.246	115.999
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A. – 2007

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO DEL 2006 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

NOTA 1 - OPERACIONES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía

IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A., se constituyó en la República del Ecuador, el 3 de febrero de 1997, con el objeto social principal de La realización de obras publicas y privadas tales como la construcción de todo tipo de obras de ingeniería y arquitectura; La perforación, reparación y mantenimiento de pozos petrolíferos; La prestación de servicios a personas naturales o jurídicas a nivel nacional e internacional y en general a todos los actos y contratos permitidos por la ley y que guarden relación al objeto social de la compañía.

Durante el ejercicio económico 2006, la compañía se dedicó principalmente a la importación y comercialización de repuestos para maquinaria pesada.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Base de presentación de los estados financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Cuentas por Cobrar:

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, préstamos a empleados, socios por cobrar, valores en garantía, anticipo de contratos y otras cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra inventarios en las cuentas de Inventarios por Bodegas, Importaciones en Transito, el valor final no supera el valor de mercado.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A. - 2006

Activos Fijos, PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición. Existe un listado de cada uno de los Activos donde se registra el costo el mismo que se lleva en un sistema computarizado donde se guarda la información acumulada de ejercicios anteriores.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea a recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes

Los Activos Fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Software	33.33%
Equipo de Computación	33.33%

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Ventas y Cartera, Compras y pagos, Nómina, Inventarios, Contabilidad, Activos Fijos, Punto de Venta, Importaciones.

Aspecto Tributario

Por el ejercicio 2006, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta al SRI y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha revisión fiscal alguna.

La empresa en el ejercicio 2006, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Variación Monetaria.

La Empresa al 31 de diciembre del 2006, no registra variación monetaria alguna.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A. - 2006

Negocio en marcha

IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2006 ventas, compras, activos y pasivos.

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra los cargos diferidos de las cuentas de Seguros Anticipados, para ser amortizados en el tiempo de duración.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Inversiones Temporales

La empresa registra al 31 de diciembre del 2006 \$ 20.395.84

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación el los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentual
2003	6.00
2004	1.95
2005	3.14
2006	2.87

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A. - 2006

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2006 y 2005, es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Bancos	4.799	45,232
Inversiones Temporales	<u>20.296</u>	<u>20.296</u>
Total	<u>25.195</u>	<u>65,528</u>

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2006 y 2005, es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Clientes	689.747	359,777
Otras Cuentas por Cobrar	<u>67.837</u>	<u>138,902</u>
Total	<u>757.584</u>	<u>498,679</u>

En el ejercicio económico 2006 y 2005, la compañía no registro provisión para cuentas incobrables por considerarlo no necesario.

NOTA 6 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2006 y 2005, es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Inventario de Mercadería	400.115	281,398
Mercadería en Transito	<u>18.109</u>	<u>7,359</u>
Total	<u>418.224</u>	<u>288,757</u>

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2006 y 2005, es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Anticipo a Proveedores	<u>62.539</u>	<u>9,224</u>
Total	<u>62.539</u>	<u>9,224</u>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A. - 2006

NOTA 8 – PROPIEDADES, Y EQUIPOS

El movimiento de las Propiedades, y Equipos durante los ejercicios económicos 2006 y 2005, es como sigue:

	Saldo Final 2004	Adiciones	Ventas Bajas	Saldo Final 2005	Adiciones	Ventas Bajas	Saldo Final 2006
costo							
Mueb. y Equipos							
Oficina	22.536		-1.052	21.484			21,484
Equipos de comp.	11,748	1.168		12.916	1,611		14.527
Vehículos	19.384			19,384			19,384
Otros Activos Fijos	<u>6.437</u>	<u>1.052</u>		<u>7.489</u>			<u>7,489</u>
Subtotal	60.104	2.220	-1.052	61.273	1.611		62.884
Depr. Acumulada	-5,137			-5,137	-8.630		-13.768
TOTAL	54.967	2.220	-1.052	56.136	7.020		49.116

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2006 y 2005, es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Proveedores Locales	656.369	475,311
Proveedores del Exterior	123.247	0
Obligaciones con Empleados	7.043	13,918
IESS por Pagar	5.550	2,760
Retenciones en la Fuente	46.258	40,126
Otros	<u>81.713</u>	<u>93,541</u>
Total	<u>920.180</u>	<u>625,656</u>

NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2006 y 2005, es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Beneficios Sociales	5.148	10,943
Participación Trabajadores	4.599	731
Impuesto a la Renta	<u>3.955</u>	<u>280</u>
Total	<u>13.702</u>	<u>11,954</u>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A. - 2006

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargados a resultados es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Utilidad del ejercicio económico	6.712	4,874
Más		
Gastos no deducibles	19.955	0
Base de cálculo	<u>26.667</u>	<u>4.874</u>
15% Participación trabajadores por Pagar	<u>4.000</u>	<u>731</u>

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Utilidad (Pérdida) del año terminado el 31 de diciembre	26.667	4,874
Menos		
15% participación trabajadores	4.000	731
Más: Gastos no deducibles	8.898	2,118
(-) Rentas Exentas	3.930	6,046
(+) Particip. a traba atrib. a otras rentas exentas	<u>589</u>	<u>907</u>
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 25%	<u>28.224</u>	<u>1,122</u>
Impuesto a la renta	7.056	280
Menos		
Retención en la Fuente	<u>-7.772</u>	<u>-10.385</u>
Impuesto a la Renta por pagar o (Crédito Tributario)	<u>-716</u>	<u>-10,105</u>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
IMPORTACIONES CONSTRUCCIONES SERVICIOS PETROLEROS IMCOSPET S.A. – 2007

NOTA 13 – OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2006 y 2005, es como sigue:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Banco del Pichincha	51.317	26,233
Prestamos	<u>276.026</u>	<u>209,760</u>
Corresponden a prestamos realizados por los accionistas.		
Total	<u>327.343</u>	<u>235,993</u>

NOTA 14– CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2006 y 2005, el capital social suscrito y pagado está constituido por 88 acciones de U.S. \$ 100,00 cada una.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del Informe por parte de los Auditores Externos, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
