

85308

**IMCOSPET S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**



## 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 2007 al 31 de diciembre del 2007, 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 2007, 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. 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 2007, 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 2007 Y 2006**  
(Expresados en U.S.Dólares)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2007</u></b>	<b><u>2006</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	78.978	25.195
Cuentas por Cobrar	5	640.971	757.584
Inventarios	6	540.419	418.224
Otros Activos Corrientes	7	<u>71.934</u>	<u>62.539</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.332.301</b>	<b>1.263.542</b>
<b>PROPIEDADES, Y EQUIPOS</b>			
Muebles y Equipos		21.484	21.484
Equipos de Computacion		23.236	14.527
Vehiculos		34.983	19.384
Otros Activos Fijos		9.243	7.489
Depreciación Acumulada		<u>-23.807</u>	<u>-13.768</u>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS, Neto</b>	8	<b>65.139</b>	<b>49.116</b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>1.397.440</u></b>	<b><u>1.312.658</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2007</u></b>	<b><u>2006</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar	9	983.037	920.180
Pasivos Acumulados	10	<u>22.914</u>	<u>13.702</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.005.951</b>	<b>933.882</b>
Obligaciones Largo plazo	13	295.982	327.343
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.301.933</b>	<b>1.261.225</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	14	8.800	8.800
Aportes Futura Capitalización		101.200	64.000
Reserva Legal		661	487
Resultados Acumulados		-21.854	-28.567
Resultado del Ejercicio		<u>6.700</u>	<u>6.712</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>95.507</b>	<b>51.433</b>
<b>TOTAL</b>		<b><u>1.397.440</u></b>	<b><u>1.312.658</u></b>

IMCOSPET S.A.  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006**  
 (Expresados en U.S.Dólares)

<b>INGRESOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
ventas, netas	2	1.302.403	1.333.911
Costo de Ventas	2	<u>-937.772</u>	<u>-999.282</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>364.631</b>	<b>334.630</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Administración		-99.281	-256.112
Ventas		<u>-302.250</u>	-111.043
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>-401.531</b>	<b>-367.155</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES</b>		<b>-36.900</b>	<b>-32.525</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Intereses		<u>-3.792</u>	<u>-5.277</u>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-3.792</b>	<b>-5.277</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Otros ingresos		<u>47.392</u>	<u>44.515</u>
<b>TOTAL OTROS, NETO</b>		<b>47.392</b>	<b>44.515</b>
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>6.700</b>	<b>6.712</b>
<b>Menos:</b>			
Participación trabajadores	11	0	0
Impuesto a la Renta	12	0	0
Reserva Legal		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>6.700</u></b>	<b><u>6.712</u></b>

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 2007 Y 2006**  
 (Expresados en U.S.Dólares)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalizacion	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2005</b>	<b>8.800</b>	<b>64.000</b>	<b>487</b>	<b>-32.429</b>	<b>3.862</b>	<b>44.721</b>
Apropiacion resultados 2005	0	0	0	3.862	-3.862	0
Aportes Futura Capitalizacion		0				0
Utilidad del ejercicio 2006	0	0	0	0	6.712	6.712
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2006</b>	<b>8.800</b>	<b>64.000</b>	<b>487</b>	<b>-28.567</b>	<b>6.712</b>	<b>51.433</b>
Apropiacion de la utilidad 2006	0	0	0	6.712	-6.712	0
Aportes Futura Capitalizacion	0	37.200	0	0	0	37.200
Apropiacion a Reserva Legal			174			174
Utilidad del ejercicio 2007	0	0	0	0	6.700	6.700
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2007</b>	<b>8.800</b>	<b>101.200</b>	<b>661</b>	<b>-21.855</b>	<b>6.700</b>	<b>95.507</b>

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 2007 Y 2006**  
(Expresados en U.S.Dólares)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	1.419.015	1.075.006
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-1.351.410	-1.447.490
Otros ingresos (gastos)	<u>43.600</u>	<u>39.238</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) en operación</b>	<b>111.206</b>	<b>-333.246</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos	<u>-26.062</u>	<u>-1.611</u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-26.062</b>	<b>-1.611</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones Largo Plazo	<u>-31.361</u>	<u>294.524</u>
<b>Efectivo neto proveniente en financiamiento</b>	<b>-31.361</b>	<b>294.524</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO</b>	<b>53.783</b>	<b>-40.333</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIV DE EFECTI. AL INICIO DEL AÑO</b>	<u>25.195</u>	<u>65.528</u>
<b>SALDO DEL EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<u><u>78.978</u></u>	<u><u>25.195</u></u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO</b>		
<b>NETO (UTILIZADO) EN OPERACIÓN</b>		
Utilidad	6.700	6.712
<b>Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo</b>		
<b>neto (Utilizado) en operación:</b>		
Depreciación del activo fijo	10.039	8.630
Amortización del activo diferido	0	0
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Variación de cuentas por cobrar	116.613	-258.905
Variación de Inventarios	-122.195	-129.467
Variación de pagos anticipados	0	0
Variación de otros activos corrientes	-9.395	-53.314
Variación de cuentas por pagar	<u>109.443</u>	<u>93.098</u>
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN OPERACIÓN</b>	<b>111.206</b>	<b>-333.246</b>

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 2007 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**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 2007, 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 2007 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. – 2007**

**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 2007, 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 2007, 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 2007, no registra variación monetaria alguna.

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

**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 2007 ventas, compras, activos y pasivos.

**Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2007 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 2007 \$ 21.150,84

**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 indices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

<b>Año terminado</b>	<b>Variación</b>
<b>Diciembre 31</b>	<b>Porcentual</b>
2004	1.95
2005	3.14
2006	2.87
2007	3.32

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

**NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2007 y 2006, es como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Bancos	57.826	4.799
Inversiones Temporales	<u>21.152</u>	<u>20.296</u>
<b>Total</b>	<b><u>78.798</u></b>	<b><u>25.195</u></b>

**NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2007 y 2006, es como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Clientes	640.971	689.747
Otras Cuentas por Cobrar	<u>0</u>	<u>67.837</u>
<b>Total</b>	<b><u>640.971</u></b>	<b><u>757.584</u></b>

En el ejercicio económico 2007 y 2006, la compañía registro provisión para cuentas incobrables

**NOTA 6 – INVENTARIOS**

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2007 y 2006, es como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Inventario de Mercadería	521.413	400.115
Mercadería en Transito	<u>19.006</u>	<u>18.109</u>
<b>Total</b>	<b><u>540.419</u></b>	<b><u>418.224</u></b>

**NOTA 7 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El detalle de los Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2007 y 2006, es como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Anticipo a Proveedores	425	62.539
Fondo a rendir cuentas	9.301	0
Garantías	5.800	0
Pagos Anticipados	<u>56.408</u>	0
<b>Total</b>	<b><u>71.934</u></b>	<b><u>62.539</u></b>

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

**NOTA 8 – PROPIEDADES, Y EQUIPOS**

El movimiento de las Propiedades, y Equipos durante los ejercicios económicos 2007 y 2006, es como sigue:

	<b>Saldo Final 2005</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas Bajas</b>	<b>Saldo Final 2006</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ventas Bajas</b>	<b>Saldo Final 2007</b>
<b>costo</b>							
Mueb. y Equipos							
Oficina	21.484			21.484			21,484
Equipos de comp.	12.916	1.248		14.164	3.771		17.936
Software	0			0	5.300		5.300
Vehiculos	19.384			19,384	15.599		34.983
Otros Activos Fijos	<u>7.489</u>	<u>363</u>		<u>7.852</u>	<u>1.391</u>		<u>9.243</u>
<b>Subtotal</b>	<b>61273</b>	<b>1.611</b>		<b>62.884</b>	<b>26.062</b>		<b>88.945</b>
<b>Depr. Acumulada</b>	<b>-5,137</b>	<b>-8.630</b>		<b>-13.768</b>	<b>-10.039</b>		<b>-23.807</b>
<b>TOTAL</b>	<b>56.136</b>	<b>7.020</b>		<b>49.116</b>	<b>16.023</b>		<b>65.139</b>

**NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2007 y 2006, es como sigue:

	<b><u>2007</u></b>	<b><u>2006</u></b>
Proveedores Locales	752.277	656.369
Proveedores del Exterior	87.507	123.247
Obligaciones con Empleados	8.978	7.043
IESS por Pagar	2.809	5.550
Retenciones en la Fuente	11.310	46.258
Otros	<u>120.156</u>	<u>81.713</u>
<b>Total</b>	<b><u>983.037</u></b>	<b><u>920.180</u></b>

**NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS**

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2007 y 2006, es como sigue:

	<b><u>2007</u></b>	<b><u>2006</u></b>
Beneficios Sociales	19.651	5.148
Participación Trabajadores	3.263	4.599
Impuesto a la Renta	0	<u>3.955</u>
<b>Total</b>	<b><u>22.914</u></b>	<b><u>13.702</u></b>

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

**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>2007</u>	<u>2006</u>
Utilidad del ejercicio económico	6.700	6.712
<b>Más</b>		
Gastos no deducibles	15.052	19.955
<b>Base de cálculo</b>	<u>21.752</u>	<u>26.667</u>
<b>15% Participación trabajadores por Pagar</b>	<u>3.263</u>	<u>4.000</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>2007</u>	<u>2006</u>
Utilidad (Pérdida) del año terminado el 31 de diciembre	6.700	26.667
<b>Menos</b>		
15% participación trabajadores	3.263	4.000
<b>Mas: Gastos no deducibles</b>	11.616	8.898
(-) Rentas Exentas	9.310	3.930
(+) Particip. a traba atrib. a otras rentas exentas	<u>1.396</u>	<u>589</u>
<b>Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 25%</b>	<u>7.140</u>	<u>28.224</u>
<b>Impuesto a la renta</b>	1.785	7.056
<b>Menos</b>		
Retención en la Fuente	<u>-12.883</u>	<u>-7.772</u>
<b>Impuesto a la Renta por pagar o (Crédito Tributario)</b>	<u>-11.098</u>	<u>-716</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 2007 y 2006, es como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Banco del Pichincha	57.787	51.317
Prestamos	<u>238.195</u>	<u>276.026</u>
Corresponden a prestamos realizados por los accionistas.		
<b>Total</b>	<b><u>295.982</u></b>	<b><u>327.343</u></b>

**NOTA 14– CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, 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.

---