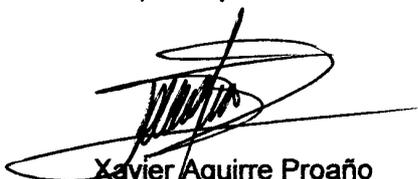


## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de **COMPAÑÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.**:

1. He auditado el balance general adjunto de **COMPAÑÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y, por consiguiente, incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y aquellos otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias, excepto por lo que se expresa en el siguiente párrafo.
2. De acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, realizamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable como base para otorgarle confiabilidad y para determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría a ser desarrollados para la realización de nuestro examen. La responsabilidad por ese sistema de controles internos contables es de la administración. Una función del sistema es proporcionar seguridad razonable de que los resultados de las operaciones que tienen efectos monetarios se reflejen correctamente en los estados financieros de la entidad. Considero que el sistema de controles internos contables en la Compañía es deficiente y como tal, no puede existir una seguridad razonable de que los estados financieros anexos reflejen los resultados de todas las operaciones que requieren procedimientos de auditoría para hacer tal determinación. Con fecha 10 de septiembre de 2007 he enviado a la gerencia general una carta indicando esas deficiencias significativas en los controles internos contables, que constituyen la base para considerar que el sistema de control interno es deficiente.
3. Debido a la restricción en el alcance de mi examen como se indica en el párrafo anterior, no puedo expresar y por consiguiente no expreso, una opinión sobre los estados financieros de la Compañía de Limpieza y Mantenimiento Liservi Tip's Cia. Ltda. que se acompañan.
4. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **COMPAÑÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2006 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.



Xavier Aguirre Proaño  
SC-RNAE No. 494  
10 de septiembre de 2007  
Quito - Ecuador

**COMPAÑÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

COMPañÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	2006	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	2006
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos		<u>198,922.01</u>	Proveedores		82,819.13
Documentos y cuentas por cobrar			Beneficios sociales		195,560.03
Clientes		187,304.68	Impuestos por pagar		<u>104,576.48</u>
Impuestos		29,110.73			
Otras		<u>8,160.29</u>	Total del pasivo corriente		<u>382,955.62</u>
		<u>224,575.70</u>			
Inventarios			<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		
Materias primas		67,413.13	Deuda a largo plazo		<u>200,000.00</u>
Maquinarias		58,136.00			
Repuestos		<u>68,622.64</u>	Total del pasivo a largo plazo		200,000.00
		<u>194,171.77</u>	Total del pasivos		582,955.62
Gastos pagados por anticipado		<u>4,149.44</u>			
Total del activo corriente		621,818.92	<b>PATRIMONIO (según estados adjuntos)</b>		325,391.60
<b>ACTIVO FIJO</b>	3	<u>286,528.30</u>			
Total del activo		<u><u>908,347.22</u></u>	Total del pasivo y patrimonio		<u><u>908,347.22</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros.

  
Sr. Jaime Miranda  
Gerente General

  
Lic. Paulina Ramirez  
Contadora

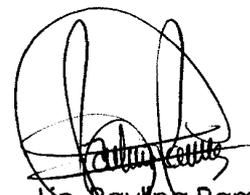
**COMPAÑÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2006</u>
Ventas netas	1,960,054.55
Costo de productos vendidos	<u>-1,116,792.80</u>
Utilidad bruta	<u>843,261.75</u>
Gastos operativos	
Generales, de administración y ventas	-505,512.49
Otros ingresos (gastos), neto	<u>-3,532.40</u>
	<u>-509,044.89</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	334,216.86
Participación de los trabajadores en las utilidades	-50,138.32
Impuesto a la renta	<u>-73,643.76</u>
Utilidad neta del año	<u><u>210,434.78</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Jaime Miranda  
Gerente General

  
Lic. Raulina Ramirez  
Contadora

COMPañÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2005	600.00 (1)	23,588.15	3,731.17	64,488.92	148,516.41	240,924.65
Resolución de la Junta General Ordinaria de Accionistas del 24 de agosto del 2006:	9,400.00					9,400.00
Distribución de dividendos					-135,367.83	-135,367.83
Utilidad neta al 31 de Diciembre del 2006					210,434.78	210,434.78
Saldos al 31 de diciembre del 2006	10,000.00	23,588.15	3,731.17	64,488.92	223,583.36	325,391.60

(1) Ver Nota 9

Las notas explicativas anexas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Jaime Miranda  
Gerente General

  
Lic. Paulina Ramirez  
Contadora

**COMPAÑÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2006
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta del año		210,434.78
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación	3	<u>34,307.90</u>
		244,742.68
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Documentos y cuentas por cobrar		180,586.66
Inventarios		-61,351.77
Compañías afiliadas		-110,941.06
Proveedores		-155,419.78
Beneficios sociales		126,796.90
Impuestos por pagar		41,792.81
Otros pasivos		<u>-59,069.26</u>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación</b>		<u>207,137.18</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
(Adiciones) disminución de activo fijo, netas	3	38,382.10
Incremento (disminución) de deuda a largo plazo		<u>-120,000.00</u>
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>		<u>-81,617.90</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Incremento del capital social		9,400.00
Pago de dividendos		<u>-135,367.83</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto (en) por las actividades de financiamiento</b>		<u>-125,967.83</u>
<b>Incremento neto de efectivo (Caja y bancos)</b>		-448.55
<b>Efectivo (Caja y bancos) al principio del año</b>		<u>199,370.56</u>
<b>Efectivo (Caja y bancos) al final del año</b>		<u><u>198,922.01</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Jaime Miranda  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Lic. Paulina Ramirez  
Contadora

# **COMPAÑÍA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO LISERVI TIP'S CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en el año 1998, bajo la denominación "Compañía de Limpieza y Mantenimiento LISERVI TIP'S CIA. LTDA.". El objeto social de la Compañía es el de tercerización de servicios complementarios de limpieza y mantenimiento, para lo cual también puede importar, exportar, distribuir y comercializar toda clase de productos de limpieza, productos químicos, equipos y maquinarias de limpieza en general.

Las operaciones de la Compañía corresponden principalmente a la venta de servicios de limpieza y a la comercialización de los productos y equipos relacionados con esta actividad.

### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a) Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha en la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses), mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2006 incluyen los saldos y transacciones de la operación de la Compañía en territorio ecuatoriano.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES**  
(Continuación)

**b) Inventarios -**

Los inventarios de productos para la reventa se presentan al costo histórico, calculado utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede el valor de mercado de los inventarios. Las importaciones en tránsito se registran al valor de las facturas y demás gastos relacionados incurridos hasta el cierre del ejercicio.

**c) Activo fijo -**

Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

**d) Participación de los trabajadores en las utilidades -**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**e) Impuesto a la renta -**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía calculó la provisión para impuesto del año 2006 a la tasa del 25%.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES**  
(Continuación)

**f) Reserva de capital -**

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

**NOTA 3 - ACTIVO FIJO**

Composición:

	<u>2006</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Edificios	260,904.04	5
Muebles y enseres	19,259.04	10
Equipos de computación	6,584.15	10
Equipos de transporte	126,584.15	20
Equipos de Comunicación	730.00	10
	<hr/>	
	414,061.38	
Menos - depreciación acumulada	<hr/>	
	-127,533.08	
	<hr/> <hr/>	
	286,528.30	

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente:

	<u>2006</u>
Saldo al 1 de enero	359,218.30
Adiciones (retiros), netas	-38,382.10
Depreciación del año	<hr/>
	-34,307.90
Saldo al 31 de diciembre	<hr/> <hr/>
	286,528.30

#### **NOTA 4 - IMPUESTO A LA RENTA**

##### **Situación fiscal -**

Los años 2002 a 2006 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

#### **NOTA 5 - CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2006 comprende 10.000 aportaciones por un valor nominal de USD 1,00 cada una.

#### **NOTA 6 - RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

En el año 2006 la compañía no realizó la apropiación para reserva legal.

#### **NOTA 7 - PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede crear una reserva para cuentas de dudoso cobro por un valor de hasta el 1% de los créditos vigentes y otorgados en el año.

#### **NOTA 8 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de preparación de estos estados financieros (10 de septiembre del 2007) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.