
SEINGPROAÑO CIA.LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTENA

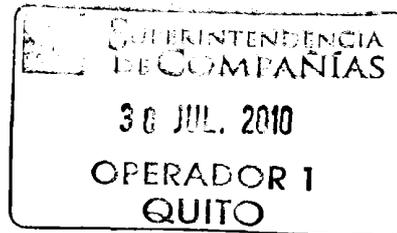
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Quito – Ecuador, Julio 29 del 2010

88073

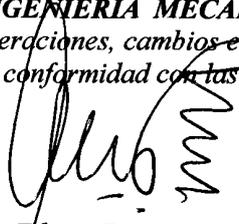
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios



SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA LTDA.

1. Hemos efectuado la auditoría de los balances generales adjuntos de **SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA LTDA.** al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron preparadas y son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestras auditorías.
2. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respaldan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que nuestras auditorías nos proveen una base razonable para expresar una opinión.
- 3 .En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA LTDA.** al 31 de diciembre de 2009, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


Dr. Edison Duque
SC-R.N.A.E. No.459
Registro C.P.A. No.27618

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECANICA CIA. LTDA.
Balances Generales

(Expresado en dólares americanos)

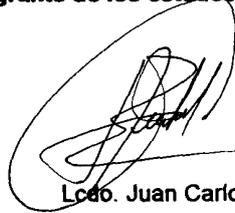
	Notas	31 de diciembre de 2009
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	3	96.963,99
Clientes	4	270.573,07
Provisión Cuentas Incobrables	5	-7.527,48
Anticipos	6	151.311,84
Varias Cuentas por Cobrar		23.342,34
Impuestos Anticipados	7	181.035,90
Inventarios	8	360.826,27
Total Activos Corrientes		<u>1.076.525,93</u>
PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO		
Propiedad, Mobiliario y Equipo		338.352,72
(Menos): Depreciación Acumulada		-89.131,84
Total Propiedad, Mobiliario y Equipo	9	<u>249.220,88</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.325.746,81</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Andres Proaño

GERENTE GENERAL



Lcdo. Juan Carlos Cabezas

Contador

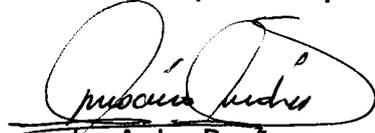
Matrícula C.P.A. 30496

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECANICA CIA. LTDA.
Balances Generales

(Expresado en dólares americanos)

PASIVOS	Notas	31 de diciembre de 2009
PASIVOS CORRIENTES		
Sobregiro Bancario	10	49.463,97
Obligaciones Bancarias		21.274,83
Proveedores	11	411.735,80
Préstamos Accionistas	12	40.789,50
Instituciones Públicas	13	111.990,10
Provisiones Sociales	14	70.918,86
Otras cuentas por pagar		46.878,98
Total Pasivos Corrientes		<u>753.052,04</u>
TOTAL PASIVOS		<u>753.052,04</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	15	400,00
Reserva Legal		23.326,75
Reserva Estatutaria		3.800,00
Reserva Facultativa		1.199,52
Aporte para Futuras Capitalizaciones		102.412,45
Utilidades Ejercicios Anteriores		323.422,16
Utilidad del Ejercicio		118.133,89
Total Patrimonio		<u>572.694,77</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.325.746,81</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Andres Proaño

GERENTE GENERAL


Lcdo. Juan Carlos Cabezas
Contador
Matricula C.P.A. 30496

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECANICA CIA. LTDA.
Estados de Resultados

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	Año terminado el 31 de diciembre de 2009
INGRESOS		
Ventas		2.585.149,27
Menos: Costo de los Ingresos		-1.792.674,60
UTILIDAD BRUTA		<u>792.474,67</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración		-593.926,59
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>198.548,08</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Ingresos Varios		3.602,81
EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros		-15.998,77
Otros Gastos		-1.456,05
UTILIDAD ANTES IMPUESTO Y PARTICIPACIONES		<u>184.696,07</u>
(Mas): Gastos no Deducibles		1.456,05
(Menos): Otras Rentas Exentas		-3.016,61
UTILIDAD GRABABLE IMPUESTO A LA RENTA		<u>183.135,51</u>
(Menos): Participación a Trabajadores	16	-27.704,41
(Menos): Impuesto a la Renta	16	-38.857,77
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>118.133,89</u></u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Andrés Proaño

GERENTE GENERAL



Lcdo. Juan Carlos Cabezas

Contador

Matrícula C.P.A. 30496

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECANICA CIA. LTDA
 ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Descripción	Capital Pagado	Reserva Legal	Reservas de Capital	Utilidades /Pérdidas Acumuladas	Aportes Futuras Capitalizaciones	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2008	US\$ 400,00	23.326,76	4.999,52	213.895,92	102.412,45	109.526,24	454.560,88
Traspaso para Distribución de Dividendos	-	-	-	109.526,24	-	(109.526,24)	-
Utilidad del Ejercicio 2009	-	-	-	-	-	118.133,89	118.133,89
Saldos al 31 de Diciembre de 2009	US\$ 400,00	23.326,76	4.999,52	323.422,16	102.412,45	118.133,89	572.694,77

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Andres Proaño

GERENTE GENERAL



Lcdo. Juan Carlos Cabezas

Contador

Matrícula C.P.A. 30496

SEING PROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA LTDA
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Año Terminado al
31 de diciembre de
2009

Utilidad neta 118.133,89

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Depreciaciones 42.647,07
15% Participación Trabajadores 27.704,41
25% Impuesto a la Renta 38.857,77

227.343,14

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

Disminución Cuentas cobrar 171.420,10
Aumento Impuestos Anticipados -68.627,95
Disminución Inventarios 395.122,09
Aumento Cuentas por pagar 39.909,58
Disminución Anticipo Clientes -581.754,93
Disminución Instituciones Públicas -26.815,88
Aumento Provisiones Sociales 4.263,85
Sobregiro Bancario -27.663,89
Flujo de Efectivo provisto (utilizado) por flujo de operaciones 133.196,11

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adición neta de activos fijos -42.647,07

Flujo de Efectivo utilizado (provisto) en actividades de inversión -42.647,07

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones Bancarias -11.851,42
Préstamos Accionistas -25.637,40

Flujo de Efectivo utilizado (provisto) por actividades de financiamiento -37.488,82

Aumento Neto de Efectivo 53.060,22
Efectivo al principio del año 43.903,77
Efectivo al final del año 96.963,99

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Andres Proaño

GERENTE GENERAL



Lcdo. Juan Carlos Cabezas
Contador General
Matrícula C.P.A. 30496

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2009

(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

1.1 Antecedentes

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Doctor Héctor Vallejo Espinoza el 18 de enero de 1999 bajo la denominación de **SEING PROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.**, e inscrita en el Registro Mercantil No. 886 tomo 130 el 19 de Abril de 1999 y aprobada mediante resolución de la Superintendencia de Compañías.

1.2 Objeto Social

El objeto principal de la compañía consiste en la venta e importación de toda clase de equipos electromecánicos, como bombas de agua, bombas de aceite, bombas de químicos, generador de vapor, calderos, calentadores de agua y aceite, tanques de almacenamiento de agua, combustible y solventes, equipos de aire acondicionado y ventilación mecánica para uso doméstico, comercial e industrial. Todo tipo de repuestos partes y piezas, generador eléctrico, a gas y diesel. Equipos de soldadura eléctrica y a gas, máquinas y herramientas para cortar todo tipo de láminas y perfiles mecánicos, asesoría mantenimiento e instalación de ventilación mecánica, aire acondicionado.

De igual forma realizan actividades de instalación de sistemas de aire acondicionado, ventilación mecánica grupos electrógenos, generador de vapor y sistemas hidráulicos e hidrosanitarios, así como su diseño construcción montaje y mantenimiento de los mismos.

La compañía diseña sistemas de aire acondicionado, climatización humidificación y control de condiciones particulares para procesos industriales en general. Así como también elabora montajes de ductos de tol galvanizado y fibra de vidrio entre otros presta mantenimiento preventivo y correctivo a sistemas de refrigeración industrial. En varias ciudades a nivel nacional.

Los cobros de servicios se los realiza de acuerdo a los contratos para el suministro, instalación y operación su forma de pago es a 30, 60 y 90 días plazo con un porcentaje de anticipo y la diferencia contra entrega de planillas de avance de obra previamente aprobadas por el constructor.

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2. Principales Principios y/o Criterios Contables

2.1. Base de Presentación

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2009, y son presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial en el Ecuador.

2.3. Inventarios

El método de valoración de inventarios de Herramientas que posee la empresa es el promedio ponderado, el que no excede el valor de mercado.

2.4. Propiedad, Mobiliario y Equipo

Estos han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas en base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	Porcentaje
	2008
Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Talleres	10%

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.5. Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.) tales como: Fondos de Reserva, Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo.

2.6. Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15 % con cargo a los resultados del ejercicio.

2.7. Impuesto a la Renta

Con el fin de atraer el capital nacional y extranjero, se establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del diez por ciento (10%) en la tarifa del impuesto a la renta. Por tanto, aplicarán la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25%, sobre el resto de las utilidades, procedimiento que debe ser legalizado con la respectiva escritura pública hasta el 31 de diciembre del año siguiente. La compañía se acogió al 15% participación Trabajadores y 25% Impuesto a la renta sin reinversión al 31 de diciembre de 2009.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25% de la base imponible de cada año.

3. Caja – Bancos

Corresponde a:

Detalle	2009
Caja	US \$ 24,645.42
Bancos	72,318.57
	<u>US \$ 96,963.99</u>

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

4. Clientes

Al 31 de diciembre de 2009, la cartera está constituida por 35 clientes, de los cuales el 90% corresponden a dos clientes que son AECON AG Constructores S.A y LAFARGE Cementos S.A.

5. Provisión Cuentas Incobrables

El movimiento es como sigue:

Detalle		2009
Saldo Inicial	US \$	5.707,37
Castigo		-
Provisión		1.820,11
	US \$	<u>7.527,48</u>

6. Anticipos

Corresponde a:

Detalle		2009
Anticipos Cabrera Franklin	US \$	2,057.00
Anticipos Ordoñez Javier		22.00
Anticipos Contratistas		1,456.80
Anticipos Bonificaciones		75,044.01
Anticipos Entregados a Proveedores		71,683.01
Anticipos Loachamin Matías		379.02
Garantías Entregadas a Proveedores		-50.00
Garantías Entregadas por arriendos		720.00
	US \$	<u>151,311.84</u>

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

7. Impuestos Anticipados

Se refiere a:

Detalle		2009
Anticipo Impuesto a la Renta Empresa	US \$	12.286,97
Crédito Tributario Iva Mensual		97.188,55
1% Compras Locales de Materia Prima		833,55
1% Compras Locales de Bienes No Producidos por la		4.402,10
1% Activos Fijos		20,03
2% Otros Servicios		36.617,43
12% Iva en Compra de bienes y servicios		12.108,15
12% Iva Importación de bienes y servicios		217,15
30% y 70% Rte Fte Iva		17.361,97
	US \$	<u>181.035,90</u>

8. Inventarios

Se refiere a:

Detalle		2009
Importaciones en Tránsito		92.189,70
Inventario de Materiales Bodega	US \$	137.294,24
Inventario de Equipos de Bodega		118.221,12
Inventario de Implementos de Bodega		8.220,48
Obras en Proceso		4.900,73
	US \$	<u>360.826,27</u>

9. Maquinaria Mobiliario y Equipos

(Ver página siguiente)

SEING PROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA LTDA
 Movimiento de Propiedad, Mobiliario y Equipo
 al 31 de diciembre del 2009

Detalle	Terreno	Equipo de Oficina	Muebles y Enseres	Vehículo	Herramienta	Maquinaria y Talleres	Equipo de Computación	Libros	Depreciación Acumulada	Total Neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2008	55000,00	6.164,13	29.360,43	98.414,41	16.770,44	40.649,27	38.013,82	172,12	(87.122,55)	197.422,07
Adiciones		-	499,89	15.000,00	28.099,70	20.921,57	2.242,96	166,48	(45.960,33)	20.970,27
Bajas				-6.996,55					3.313,26	(3.683,29)
Ajustes Activos totalmente depreciados y Reclasificaciones				-21332,81		36684,24	-21.138,78	-338,6	40.637,78	34.511,83
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	55000,00	6.164,13	29.860,32	85.085,05	44.870,14	98.255,08	19.118,00	-	(89.131,84)	249.220,88

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

10. Sobregiros Bancarios

Corresponde a:

Detalle		2009
Pichincha	US \$	19.463,97
Produbanco		<u>30.000,00</u>
	US \$	<u>49.463,97</u>

11. Proveedores

Corresponde a obligaciones con varios proveedores nacionales y extranjeros por la compra de aires acondicionados, ventiladores industriales, bombas de agua, rejillas y difusores de aire y varias instrumentaciones que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2009, las mismas que se pagarán en los primeros meses del siguiente año de acuerdo a sus vencimientos.

12. Préstamos de Accionistas

Corresponden a préstamo de accionistas sobre los cuales no existe contrato que establezca condiciones mínimas como plazos, tasas de interés y garantías.

(Pasa a la siguiente hoja)

SEINGPROAÑO SERVICIOS DE INGENIERIA MECÁNICA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (Continuación)

13. Instituciones Públicas

Se refiere a:

Detalle	2009
I.E.S.S.	US \$ 16.295,44
Servicio de Rentas Internas	95.694,66
	US \$ <u>111.990,10</u>

14. Provisiones Sociales

Se refiere a:

Detalle	2009
Provisión Décimo Tercero	US \$ 7.307,43
Provisión Décimo Cuarto	3.980,38
Provisión Fondos de Reserva	13.950,23
Provisión Vacaciones	17.976,41
Utilidades de Trabajadores	27.704,41
	US \$ <u>70.918,86</u>

15. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social de la Compañía es de US \$ 400, dividido en 400 participaciones de US \$ 1 cada una.

