

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE MISHAN SERVICES S.A.

1. Hemos practicado la Auditoría de los Estados Financieros de **MISHAN SERVICES S.A.** por el período comprendido del 1 de enero del 2004 al 31 de diciembre del 2004, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **MISHAN SERVICES S.A.** siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoría que hemos practicado.

2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAs) y principios de Auditoría Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría 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 auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. La empresa no proporcionado las pólizas de Seguros para su verificación, los datos fueron tomados de los mayores.

4.- La empresa durante al año 2004, tiene gastos y pagos a su socio señor NORVAL NEWHAN sin documentos de respaldo, sin retención en la fuente, sin acta de junta general de socios que autorice dichas transacciones.

5. La empresa no realiza retención del IVA por compras y pagos de las personas naturales.

6. La empresa no nos ha proporcionado el Estado de Flujos de Fondos

7. En mi opinión, a excepción de los puntos del 3 al 6 de este informe, que pueden o no variar los datos aquí presentados; los estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **MISHAN SERVICES S.A.** por el ejercicio 2004, y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

8. El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2004, nos muestra que el país no ha logrado alcanzar una estabilidad económica, y mantiene varios puntos negros que impiden el pleno desarrollo, entre ellos a mi entender tenemos la inseguridad jurídica y la galopante corrupción, año donde no se ha podido lograr consolidar primero el enfoque político y social, para en el futuro iniciar la carrera contra la corrupción como lo han prometido los gobiernos, los estados financieros deben leerse en este entorno.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

9. 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 2004, se emitirá por separado.


SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
R.N.A.E. 111

Quito, Marzo 31 del 2005.



MISHAN SERVICES S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTAS	Notas	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
Activos Corrientes			
Caja - Bancos	1	36.935,45	327.723,88
Inversiones	2	53.925,26	-
Cuentas por Cobrar	3	574.538,60	617.046,72
Inventarios	4	71.068,75	60.890,58
Impuestos Anticipados	5	37.429,15	39.160,62
Total Activo Corriente		773.963,78	1.044.821,80
Activo No Corriente			
Activo Fijo	6	303.746,42	311.747,75
Otros Activos No Corrientes	6	30.476,29	37.007,06
Total Activo No Corriente		334.222,71	348.754,81
TOTAL ACTIVOS		1.108.186,49	1.393.576,61
Pasivo Corriente			
Proveedores y Cuentas por Pagar	7	360.042,75	456.460,60
Sueldos y Beneficios por Pagar	8	135.029,15	130.037,11
Impuestos por Pagar	9	32.465,20	16.958,57
Total Pasivo Corriente		527.603,67	603.456,28
Pasivo No Corriente			
Préstamos Accionistas	10	137.794,20	137.794,20
Otros Pasivos	11	-	494,44
Total Pasivo No Corriente		137.794,20	138.288,64
TOTAL PASIVO		665.397,87	741.744,92
Patrimonio			
Capital Social	12	3.000,00	3.000,00
Reserva Legal	12	6.802,85	6.802,85
Resultados Acumulados	12	143.547,45	328.064,37
Resultado del Periodo	12	289.438,32	313.964,47
TOTAL PATRIMONIO		442.788,62	651.831,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.108.186,49	1.393.576,61

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

MISHAN SERVICES S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTAS	NOTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
INGRESOS			
Ingresos	13	3.272.797,81	4.274.350,05
TOTAL INGRESOS		3.272.797,81	4.274.350,05
EGRESOS			
Costos de Producción	14	2.383.224,24	3.095.570,31
Gastos del Período	15	600.135,25	864.815,27
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.983.359,49	3.960.385,58
RESULTADO DEL EJERCICIO		289.438,32	313.964,47
total utilidad		289.438,32	313.964,47
15% trabajadores		43.415,75	47.094,67
saldo base impuesto renta		246.022,57	266.869,80
25% impuesto renta		61.505,64	66.717,45
Saldo socios		184.516,93	200.152,35

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

MISHAN SERVICES S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Años Anteriores	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldos Iniciales	3.000,00	6.802,85	143.547,45	289.438,32	442.788,62
Distribución de utilidades 2003			184.516,92	-184.516,92	0,00
Trabajadores e impuestos				-104.921,40	-104.921,40
Utilidades Presente Ejercicio				313.964,47	313.964,47
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE.04	3.000,00	6.802,85	328.064,37	313.964,47	651.831,69

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
MISHAN SERVICES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO DEL 2004 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

1 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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.

Constitución

MISHAN SERVICES S.A. es una Compañía Ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, desde el mes de junio del 2000, se constituye en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante el notario Vigésimo Primero, Dr. Marco Antonio Vela Vasco, con registro mercantil no. 012311.

Operaciones

La Empresa desde su creación, hasta la fecha ha cumplido su objetivo social de continuar con los servicios de catering y otros a fin de cumplir con el objetivo social que se ha propuesto, a pesar de las condiciones económicas que durante el ejercicio 2004 mantiene al país en general en un estado de crisis y de estancamiento económico.

Objetivo social

MISHAN SERVICES S.A., se ha creado con el objeto de dedicarse al suministro e instalación de campamentos, con sus respectivos equipos, oficinas, trailer y otros, prestar servicios de alimentación, alojamiento y aseo a campamentos y a cualquier persona jurídica o natural.

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 los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad, 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.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Negocio en marcha

MISHAN SERVICES S.A., tiene su negocio en Marcha, durante el 2004, la empresa ha continuado trabajando en los servicios de catering y en otros servicios como alquiler de equipos, campamentos, ha generado ingresos y ha realizado gastos, los mismos que producen activos y generan pasivos.

Propiedad, Maquinaria y Equipos

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición o importación y están constituidas principalmente por muebles y enseres, maquinaria y equipo herramientas, equipos de computación

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. No existe un listado de cada uno de los Activos en forma completa desde el inicio de sus operaciones,

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

Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Oficina	20.00%
Equipos de Computación	33.33%
Otros usos de bodega	10.00%
Vehículos	20.00%
Plantas y Equipos	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2004 registra cargos diferidos de las cuentas de menaje de campamentos, trasladados para ser amortizados y retirados de los inventarios de materiales y suministros.

Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% el valor de \$47.094.67 es el 15 sobre la utilidad de la compañía de acuerdo con la ley, no incluye conciliación tributaria, la empresa en el ejercicio 2004 generó una utilidad antes de porcentaje de participación trabajadores y del porcentaje de impuesto a la renta de \$313.964.47.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley, la empresa por el ejercicio 2004, genera un impuesto a pagar correspondiente al 25% sobre la utilidad después de participación de trabajadores de \$66.717.45 y tiene un anticipo por retenciones en la fuente de \$ 39.160.62

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado SIGO, el mismo que tienen módulos de: Contabilidad, Inventarios, Nómina y Activos Fijos, 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, al momento el módulo de ACTIVOS FIJOS no está siendo utilizado por la empresa.

Cuentas por Cobrar:

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por venta de los servicios que presta, a empleados, por garantías, otras cuentas por cobrar.

Provisiones para documentos y cuentas incobrables.

La Compañía en este ejercicio se acogió al beneficio tributario y no realizó la respectiva provisión de la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, en este ejercicio excedió la provisión en 87.60

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2004 registra inventarios en las cuentas de Víveres suministros, otros y Compras en tránsito, los inventarios están valorados al costo de adquisición y para los egresos utilizan el método de costo promedio de acuerdo a disposiciones legales, la valoración final de los inventarios no excede al valor de mercado. En esta cuenta se registra los costos de materiales, suministros y alimentos necesarios para la eficiente operación.

Inversiones en acciones y participaciones

MISHAN SERVICES S.A. La empresa al 31 de diciembre del 2004, no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa registra en este ejercicio **cierra** la inversión temporal en Produfondos, con una rentabilidad neta del 5.24%.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Utilidad por Acción

La empresa ha generado una utilidad neta después de pago a trabajadores y pago de impuesto a la renta de \$200.152.35 que corresponde a un 0.073453% sobre los ingresos totales.

La empresa ha generado una utilidad neta de \$104.65 dólares por cada acción de acuerdo con la Ley Ecuatoriana las acciones de los socios deben tener un valor individual del capital y el total de acciones para efectuar la relación utilidad con número de acciones emitidas por la empresa y tenemos en este caso la utilidad por acción.

La utilidad por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año, las acciones de la empresa no participa en bolsa por lo cual no tiene circulación de acciones, el cálculo se realiza sobre el total de acciones.

Registros contables y unidad monetaria

MISHAN SERVICES S.A. 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.

Partes Relacionadas

MISHAN SERVICES S.A. La empresa tiene como compañía relacionada a TECNIAMBIENTE, quien es su proveedor, al 31 de diciembre del 2004 registra saldo por pagar de \$144.196.66 a esta empresa.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La empresa tiene para la administración al gerente general, mismo que no ha firmado la carta de representación y que esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la empresa.

La empresa **MISHAN SERVICES S.A.** no tiene un organigrama donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la gerencia general es la encargada de emitir disposiciones, el organigrama estructural debe ser readecuado a las necesidades empresariales.

Entorno Económico

A partir del ejercicio 2000, luego del proceso de dolarización en la que entro el sistema monetario del Ecuador, la contabilidad de registra en dólares, el objetivo de este

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

proceso fue el de reestablecer la economía del país, sin embargo los índices de Precios al Consumidor han seguido manteniendo variaciones que han generado efectos de incremento de precios en importes considerables, importes incluidos en los Estados Financieros Adjuntos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2004.

Los Índices de Precios al Consumidor que se presentan en los últimos seis años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes.

AÑO	VARIACIÓN PORCENTUAL
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%
2002	9.4%
2003	6.4%
2004	2.8%

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.

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2004 registra los cargos diferidos de las cuentas de Gastos de organización y amortización, Seguros de activos y personas, Programas y Licencias/Computadoras, Dotación de campamentos, trasladados para ser amortizados en el tiempo de duración.

Ley de Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en la misma Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la capitalización, para lo cual la compañía deberá efectuar el aumento de capital por el valor señalado con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Propiedad Intelectual

La compañía registra en propiedad intelectual el programa SIGO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS:

RUBROS EXAMINADOS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
CAJA		
Caja Menores-Fondos	3.150,00	5.950,00
Total Caja	3.150,00	5.950,00
BANCOS		
Banco del Pichincha	22.610,98	141.819,70
Produbanco 02005-0	3.648,03	32.475,10
Internacional	7.526,44	48.490,39
Hel Bank Cta.1040103	0,00	98.988,69
Total Bancos	33.785,45	321.773,88
TOTAL CAJA-BANCOS	36.935,45	327.723,88

En este ejercicio la empresa ha incrementado el número de cajas menores en 7 cajas adicionales, ubicadas en los distintos lugares donde mantiene sus campamentos para prestar sus servicios.

Son valores de libre disponibilidad de la empresa.

Los valores arriba indicados se encuentran adecuadamente registrados, y la empresa tiene los respaldos y conciliaciones bancarias respectivas.

a.- CAJA CHICA

El valor de caja chica al 31 de diciembre del 2004, es el que se presenta a continuación según anexo que presenta la empresa:

RESPONSABLES DEL CUSTODIO	VALOR
Blanca Trinidad (campamento)	200
Pedro Andrade	200
Germán Cárdenas	200
Edgar Escobar	200
Víctor León	200
Héctor Párraga	200

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Sara Cisneros (oficina)	1.500
Sara Cisneros (para campamentos)	200
Jorge Ninahualpa	200
Raúl Galarza	100
Wilson Ortiz	200
Denny Aguilar	200
Manuel Elizalde	200
Jorge Bustos	100
Manuel Guerrero	200
Héctor Robayo	200
Jorge López	200
César Bravo	300
Elkin Vera	200
Pedro Barrera	100
Jauber Pineda	300
Fabio Abril	200
Marcos Vivanco	200
Paco Vinueza	150
TOTAL	5.950

b.- BANCOS

La empresa para su manejo utiliza cuentas corrientes en los bancos Pichincha, Produbanco, Internacional, Hel Bank, éste último fue abierto en el mes de agosto, las conciliaciones bancarias las efectúan mensualmente.

2.- INVERSION EN PRODUFONDOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el que se presenta a continuación:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
INVERSIONES		
Produfondos	53.925,26	0,00
TOTAL INVERSIONES	53.925,26	0,00

La inversión que mantenía en produfondos fue cerrada en el mes de agosto y transferida a la cuenta corriente del produbanco.

El saldo de este traslado se encuentra debidamente respaldado con el estado de cuenta emitido por el PRODUBANCO.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

3.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	31-Dic-03	31-Dic-04
CLIENTES NACIONALES		
Cientes Nacionales	541.933,35	569.348,21
Provisión Cuentas Incobrables	(2.289,96)	-2.651,70
Total Clientes Nacionales	539.643,39	566.696,51
ANTICIPOS Y AVANCES		
A proveedores	2.653,70	500,00
Varias Cuentas por Liquidar	7.358,58	11.449,13
Anticipos	1.654,14	11.947,67
Exámenes y Vacunas	2.949,32	5.510,88
Otros cargos a personal	0,00	1.291,22
Total Anticipos y Avances	14.615,74	30.698,90
VALORES EN GARANTÍA		
Mercedes Palau/Dpto.Superv.	800,00	0,00
Alberto Velásquez / Bodega	4.400,00	4.400,00
Minan Fleming	2.800,00	2.800,00
Total Valores en Garantía	8.000,00	7.200,00
POR COBRAR A EMPLEADOS		
Préstamos por Cobrar a Empleados	12.039,03	8.012,10
Préstamos por Cobrar a Trabajadores	1.283,15	4.131,84
Crédito Diferido	-1.042,71	307,37
Total Por Cob. a Empleados y Trabajadores	12.279,47	12.451,31
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	574.538,60	617.046,72

CLIENTES NACIONALES

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

JOSÉ OCAÑA MAYORGA	13.627,60	2.39%
HELMERICH & PAYNE DEL ECUADOR ING.	218.633,68	38.40%
POOL INTERNACIONAL LTD. ECUADOR.	121.378,60	21.32%
HALLIBURTON LATIN AMÉRICA S.A	1.300,87	0.23%
SANTA FE PETROLEUM	4.317,34	0.76%
TRASPORTES NOROCCIDENTAL	2.256,36	0.40%
SOCIEDAD INTERNACIONAL PETROLERA S. A.	9.190,71	1.59%
SEPEITRA S.A	2.574,82	0.45%
DATALOG ECUADOR S. A.	193,96	0.03%
TUBOSCOPE	2.660,00	0.47%
PRIDE SOUTH AMÉRICA LTDA.	2.996,00	0.53%
SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A	175.928,12	30.90%
FLINTCO DEL ECUADOR C.A	10.931,20	1.92%
PARKER DRILLING DE MÉXICO S.DE R.L DE C.V	3.358,95	0.59%
TOTAL	569.348,21	100%

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

La compañía al 31 de diciembre del 2004 si ha efectuado provisión respectiva. Existe una diferencia en la provisión por USD 87,6 en exceso.

S/Balance al 31/12/2004	569.348,21
S/Balance al 31/12/2003	<u>541.933,35</u>
Base para Provisión 1%	27.414,86
1% Provisión S/Auditoría	274,14
S/Empresa	<u>361,74</u>
Diferencia	87,60

ANTICIPO A PROVEEDORES

Se refiere a un anticipo al Sr. Carlos Modesto por USD 500 según CE No. 3000 del 20/12/2004.

VARIAS CUENTAS POR LIQUIDAR

Se refiere a los siguientes valores entregados hasta diciembre 31 del 2004 sin liquidación:

SANTIAGO LOTERO MONTOYA	298,11	2.60%
DÍAZ VELASTEGUÍ BYRON MARCELO	95,00	0.83%
ABRIL GARCÍA FABIO LEONARDO	26,73	0.23%
ÁNGEL BENIGNO BRAVO PEDRERA	31,25	0.27%
POOL INTERNATIONAL LTDA.		47.89%
ECUADOR	5.483,19	
OTECEL S. A	908,65	7.94%
GRÚAS Y EQUIPOS PETROLEROS		40.23%
GRUUIPEL S A	4.606,20	
TOTAL	11.449.13	100%

ANTICIPOS

El detalle que presenta la 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

Se refiere a los anticipos a proveedores por sus compras rutinarias

DETALLE	VALOR
BLANCA TRINIDAD	350,00
LITUMA CÓRDOVA HUGO	90,00
ARIAS FRANCISCO	12,17
QUISHPE MECÍAS	20,00
TOAPANTA OLMEDO	120,00
TAYOPANTA PALLO JOSÉ	120,00
CHUGCHILAN SIMALUISA JOSÉ	260,74
CÁRDENAS HARO GERMÁN	600,00

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

MASABANDA CHASILUISA FREDDY	200,00
ESQUIVEL MOSCOSO RUBÉN	120,00
GUAMÁN RONDA GERARDO	120,00
RAMOS SALAZAR GONZALO	620,00
GARCÉS NAJERA ANGEL	218,36
CARRILLO GUSQUI SEGUNDO	61,50
ANDRADE RODRÍGUEZ NELSON	120,00
MISHQUERO CONCHA LUIS	120,00
ENTIJUELA CHINLLE JESÚS	120,00
ADATTI ISALDA MIGUEL	100,00
FERNÁNDEZ CUENCA RICARDO	100,50
RENGIFO CEVALLOS EMERSON	240,00
ALCÍVAR TUMBACO NARCISO	340,00
GARCÍA CEVALLOS JUAN	240,00
PARRAGA LOOR RICARDO	100,00
PARRAGA LOOR HÉCTOR	16,50
MERA AVILÉS JAVIER	50,00
BORJA VALVERDE EDGAR	350,00
RAMOS NARANJO BERTHA	2.902,02
ROMERO LORGIO	120,00
JARA EDISON	200,00
CEVALLOS BALDEÓN CECILIA	1.070,00
MOSQUERA CALUPINA HUAN	120,00
ZAMBRANO MANZANO LUIS	120,00
JARAMILLO BENÍTEZ BEATRIZ	200,00
FUENTES ALBÁN CARLOS	120,00
TOAPANTA CHINGO GUSTAVO	240,00
ESPINOZA AGUAS MÓNICA	160,00
GUERRERO FUENTES MANUEL	350,00
CAMACHO NARVAÉZ JOSÉ	120,00
ANDRADE CALDERÓN ESTUARDO	150,00
MORANTE ROMERO CARLOS	100,00
MUÑOZ PAZ ANGEL	120,00
MÉNDEZ ALVARO	120,00
ALARCÓN BONILLA LUIS	100,00
VELASCO MOYA ANTONIO	110,00
VELOZ PAREDES RENÉ	200,00
LÓPEZ LÓPEZ HUGO	150,00
ORDÓÑEZ CARRIÓN NELSON	100,00
CUASQUER VELA MÓNICA	100,00
VERA ALVAREZ DARÍO	158,67
ABRIL GARCÍA FABIO	7,21
TOTAL ANTICIPOS	11.947,67

Del total el 42.46% se encuentra distribuido así:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

SALDO AL 31/12/2004 **11.947.67** **100%**

SELECCIÓN

Cárdenas Haro Germán Marcelo	600,00	5.02%
Ramos Salazar Gonzalo Ernesto	620,00	5.19%
Ramos Naranjo Berta Ximena	2.902,02	24.29%
Cevallos Baldeón Cecilia	1.070,00	8.96%
SUB TOTAL	5.192.02	43.46%

EXAMENES Y VACUNAS

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

DETALLE	VALOR
ANDRADE BARRAGÁN PEDRO	84,87
ABRIL LUIS	28,22
CHÁVEZ SALAZAR JOSÉ	156,48
ARÉVALO BASTIDAS WILSON	51,77
ARIAS FRANCISCO	46,96
CHANCUSI VEGA JUAN	44,51
GUASTI ZAPATA LUIS	49,46
TOAPANTA OLMEDO	30,33
ORTIZ ORTIZ MARCO	32,27
UNTUNA VARGAS SEGUNDO	29,96
PILA RAMOS GONZALO	-16,00
MASABANDA MUSUNA LUIS	14,84
COPARA GUAMÁN GUMERCINDO	29,96
TAYOPANTA PALLO JOSÉ	29,96
CHUGCHILAN SIMALUISA JOSÉ	30,25
VASCO TAIPE TOBÍAS	17,97
RONDA GUAMÁN MANUEL	-26,50
MORALES BAUTISTA JUAN	82,37
CALVOPÍÑA CÁRDENAS ALVARO	47,15
FERNÁNDEZ YUGCHA SEGUNDO	82,37
VERDESOTO CÁRDENAS SANTIAGO	19,50
ESQUIVEL MOSCOSO RUBÉN	15,10
GUAMÁN RONDA GERARDO	-2,34
SIMALUISA MASABANDA MAURO	-34,61
JIMÉNEZ FERNÁNDEZ FABIÁN	102,27
NÚÑEZ COBA PEDRO	99,18
GARCÉS NÁJERA ANGEL	0,74
CHITO PAGALO JUAN	23,60

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

CARRILLO GUSQUI SEGUNDO	17,29
CAMPOS ANGEL	23,60
MELENDRES GARCÍA GUILLERMO	12,67
ANDRADE RODRÍGUEZ NELSON	-12,32
MISHQUERO CONCHA LUIS	51,71
CHIMBORAZO MISHQUERO LUIS	28,38
LUNA GUILLÉN BRAULIO	13,06
VELARDE AVALOS MARCO	-1,26
TENESACA ROLDAN JUAN	12,54
BUSTAMANTE PIZARRO GALO	23,60
MORENO GÓMEZ ESTEBAN	-34,61
AGUILAR TORRES JOSÉ	22,28
JIMÉNEZ PESANTEZ VICENTE	38,58
JUMBO JUMBO JORGE	84,93
MACÍAS CASTRO GERMÁN	55,59
ENCARNACIÓN SAAVEDRA SANDRO	19,82
NAZARENO ARROYO HOLGER	-33,68
MADRID REASCO JUVENCIO	28,37
VERA MIRANDA AMÉRICA	71,50
SOLIS CARPIO JIMMY	82,37
ENCALADA VERA ANGEL	74,18
ANDRADE MOREIRA ROQUE	37,93
ORTEGA BAQUE CONCEPCIÓN	35,03
GALEAS RAMÍREZ HENRY	43,71
MORALES PERACHIMBA PEDRO	64,50
OTERO TAFUR JUAN	6,83
ADATTI ISALDA MIGUEL	14,85
TAPIA SANDOVAL LUIS	-4,12
CACUANGO ALBACURA JUAN	-39,60
SINCHE ARÉVALO MESÍAS	58,98
ESCOBAR ORMAZA EDGAR	32,04
PROAÑO GÓMEZ LUIS	44,04
GUERRERO GÓMEZ VÍCTOR	20,63
ERAS TANDAZO GREGORIO	-16,13
YAGUANA ERAS EDUARDO	16,38
BRAVO MOCHA JOSÉ	-33,61
NOLE NOLE JOSÉ	-80,11
VILLAVIVENCIO MOROCHO OLGER	12,33
ROJAS YUMBO RAÚL	23,60
GUERRÓN VILLAVICENCIO EDGAR	27,04
SUÁREZ GARCÍA MIGUEL	60,00
LEÓN ZAMBRANO VÍCTOR	12,41
MONTOYA ALVAREZ LUIS	-6,52
ORTEGA BAQUE JOSÉ	12,54

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

RENGIFO CEVALLOS EMERSON	219,17
ALCÍVAR TUMBACO NARCISO	51,25
CHICA MEJÍA ANDRÉS	118,67
GARCÍA CEVALLOS JUAN	-15,11
MERA AVILÉS	73,90
PARRAGA LOOR RICARDO	101,16
RENGIFO CEVALLOS ANTONIO	43,96
PARRAGA LOOR HÉCTOR	63,46
MERA AVILES JAVIER	72,02
AMAIQUEMA VELASQUEZ ANTONIO	26,40
FALCONES GARCÍA DENNY	26,98
DE LA CRUZ POSLIGUA JOFRE	29,95
PALOMEQUE MALDONADO	150,52
LIMONES ORTEGA PASCUAL	47,48
CRUZ JARA FRNACISCO	53,46
MASABANDA SANTO ALFREDO	32,75
POTOSI CHILES JACINTO	0,74
ROMERO LORGIO	-25,92
VENNET DALFFO CRISTÓBAL	17,48
SUÁREZ HERRERA ELVIA	12,00
JARA EDISON	202,08
BRAVO LUIS	14,98
MOROCHO CHAMBA SEGUNDO	31,78
GALARZA RAMÍREZ RAÚL	6,00
ORTIZ ARCINIEGAS WILSON	-36,00
ZAMBRANO MANZANO LUIS	-0,01
VIVANCO MARCOS	73,41
NARANJO LUIS	56,51
JARAMILLO BENÍTEZ BEATRIZ	-16,38
CAMACHO NARVÁEZ SANTOS	53,56
BARRAGÁN MONAR JORGE	64,57
ELIZALDE SAMANIEGO MANUEL	-12,00
PILLAJO CHASIPANTA MARCO	40,10
FUENTES ALBÁN CARLOS	42,38
SIMBA CHASIPANTA	16,37
BUSTOS NARVÁEZ JORGE	53,14
TINESARAY GUAMÁN LUIS	-4,66
LOVATO TOASA JUAN	29,96
GUERRERO FUENTES MANUEL	-33,70
INTRIAGO VÉLEZ EDGAR	33,31
CHANGO CHICAIZA FERMIN	27,65
SUNTAXI SUNTAXI LUIS	31,83
ALULEMA SUÁREZ ANGEL	24,39
RUIZ ALMAGRO DANIEL	-3,25
CAMACHO NARVÁEZ JOSÉ	23,59
QUISHPE CHUQUITARCO GUSTAVO	53,71

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

VARGAS LUTUALA SEGUNDO	29,96
MORANTE ROMERO CARLOS	37,62
CALDERÓN JARAMILLO HENRY	77,16
VALENCIA VALENCIA BYRON	29,20
MERA AVILÉS JUAN	65,71
SÁNCHEZ LOOR TANYA	55,57
BERREZUETA JARRO JORGE	-14,99
VACA PROAÑO ISRAEL	85,01
MÉNDEZ ALVARO	12,54
BADILLO RINCÓN OLGER	28,05
SARRIAS JOSÉ	38,73
BARRERA MUÑOZ PEDRO	259,38
MUÑOZ LÓPEZ MAYRA	28,05
CARRASCO LASCANO JOSÉ	32,76
TAMAYO VILLENA LUIS	81,59
GARCÉS OÑATE TARQUINO	46,75
TOAPANTA HUGO	-13,08
MACHADO SALGUERO SEGUNDO	-46,44
VELASCO MOYA OLIVO	54,55
CHUSIN CUYO HÉCTOR	17,16
GUERRERO MACHADO ROBINSON	106,58
ROMERO MUÑOZ FLAVIO	-52,42
CÓRDOVA COBEÑA EDUARDO	93,35
LÓPEZ ROMERO JORGE	49,46
PEÑA CALDERÓN MÁXIMO	74,31
VELOZ PAREDES RENÉ	60,51
HEREDIA SEGOVIA MAURO	36,96
LÓPEZ LÓPEZ HUGO	34,58
PACHECO GUAMÁN JACINTO	14,96
JARAMILLO TROYA JOSÉ	18,38
POTOSI ORDÓÑEZ TITO	65,34
PEÑAFIEL BORJA EMERSON	68,68
BRAVO PEDRERA CÉSAR	2,80
MELO SÁNCHEZ RODRIGO	80,67
VERA ALVAREZ DARÍO	55,31
CABEZAS ARÉVALO JOSÉ	78,57
PINEDA GONZÁLEZ JAUBER	-50,07
ABRIL GARCÍA FABIO	14,00
VILLAMIL SÁNCHEZ JOSÉ	-12,00
TOTAL EXAMENES Y VACUNA	5.510,88

Corresponden a los descuentos que se realizan a los empleados por este concepto, presentan saldos con signo contrario a su naturaleza por USD 677,44, esto quiere decir que se descontó un valor mayor, el detalle es el siguiente:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Saldos que tienen signo contrario a su naturaleza:

DETALLE	VALOR
SEGUNDO ORLANDO PILA RAMOS	-16,00
WASHINGTON MANUEL RONDA GUAMÁN	-26,50
GERARDO GUAMAN RONDA	-2,34
MARCO JAVIER SIMALUISA MASABANDA	-34,61
NELSON SALVADOR ANDRADE RODRÍGUEZ	-12,32
MARCO ANTONIO VELARDE ÁVALOS	-1,26
ESTABAN MORENO GÓMEZ	-34,61
HOLGER LEANDRO NAZARENO ARROYO	-33,68
LUIS GERMÁN TAPIA SANDOVAL	-4,12
JUAN ELÍAS CACUANGO ALBACURA	-39,60
BELISARIO GREGORIO ERAS TANDAZO	-16,13
JOSÉ GILBERTO BRAVO MOCHA	-33,61
JOSÉ DARWIN NOLE NOLE	-80,11
LUIS GONZALO MONTOYA ALVAREZ	-6,52
JUAN ROBERTO GARCÍA CEVALLOS	-15,11
LORGIO ROMERO	-25,92
WILSON EDMUNDO ORTIZ ARCINIEGAS	-36,00
SEGUNDO LUIS ZAMBRANO MANZANO	-0,01
BEATRIZ ELIZABETH JARAMILLO BENÍTEZ	-16,38
MANUEL WILSON ELIZALDE SAMANIEGO	-12,00
LUIS ALFREDO TINESARAY GUAMÁN	-4,66
MANUEL EDUARDO GUERRERO FUENTES	-33,70
DANIEL ENRIQUE RUIZ ALMAGRO	-3,25
JORGE IVÁN BERREZUETA JARRO	-14,99
HUMBERTO TOAPANTA	-13,08
SEGUNDO LEONARDO MACHADO SALGUERO	-46,44
FLAVIO GABRIEL ROMERO MUÑOZ	-52,42
JAUBER ANTONIO PINEDA GONZÁLEZ	-50,07
JOSÉ ORLANDO VILLAMIL SÁNCHEZ	-12,00
SUMAN TOTAL	-677,44

OTROS CARGOS A PERSONAL

El detalle que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

DETALLE	VALOR
INIGUEZ ARTEAGA DIEGO	5,00
LITUMA CÓRDOVA HUGO	10,00
MOROCHO CÓNDOR	-18,00
ANDRADE BARRAGÁN PEDRO	21,83
MONCAYO GARCÍA	-13,00
ARIAS FRANCISCO	28,21
GUASTI ZAPATA LUIS	5,00
PILA RAMOS SEGUNDO	26,00

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

COPARA GUAMÁN GUMERCINDO	-10,00
CÁRDENAS HARO GERMÁN	63,43
JIMÉNEZ FERNÁNDEZ FABIÁN	5,00
GARCÉS NÁJERA ANGEL	39,97
CARRILLO GUSQUI SEGUNDO	24,75
ANDRADE ROD'RIGUEZ NELSON	10,00
REVELO CHÁVEZ ALEXANDRA	-9,55
ESTRADA MURIE GERARDO	10,00
VÉLEZ GONZÁLEZ ORLANDO	5,00
GALEAS RAMÍREZ HENRY	10,00
MORALES PERACHIMBA PEDRO	10,00
ADATTI ISALDA MIGUEL	5,00
CACUANGO ALBACURA JUAN	8,32
ESCOBAR ORMAZA EDGAR	-5,00
PROAÑO GÓMEZ LUIS	10,00
LITARDO LITARDO NEPTALI	47,76
ORTEGA BAQUE JOSÉ	74,70
RENGIFO CEVALLOS TOBIÁS	50,24
ALCÍVAR TUMBACO NARCISO	10,00
PARRAGA LOOR HÉCTOR	22,73
BORJA VALVERDE EDGAR	16,09
VENNET DALFFO CRISTÓBAL	5,00
MOROCHO CHAMBA SEGUNDO	18,00
CEVALLOS BALDEÓN CECILIA	69,87
AGUILAR BARRIGA MARCELO	26,70
VIVANCO MARCO	5,00
CAMACHO NARVÁEZ SANTOS	5,00
ESPINOZA AGUAS MÓNICA	-13,00
LOVATO TOASA JUAN	-9,00
GUERRERO FUENTES MANUEL	23,96
CAMACHO NARVÁEZ JOSÉ	5,00
ANDRADE CALDERÓN ESTUARDO	-14,80
MORANTE ROMERO CARLOS	5,00
MÉNDEZ ALVARO	10,00
GARCÉS OÑATE HERIBERTO	10,00
MACHADO SALGUERO SEGUNDO	10,00
VELASCO MOYA ANTONIO	10,00
LÓPEZ ROMERO JORGE	264,00
LÓPEZ LÓPEZ HUGO	5,00
BRAVO PEDRERA CÉSAR	26,00
VERA ALVAREZ ELKIN	45,88
BARRERA MUÑOZ PEDRO	147,19
CABEZAS ARÉVALO JOSÉ	57,02
PINEDA GONZÁLEZ	11,88
ABRIL GARCÍA FABIO	96,74
VILLAMIL SÁNCHEZ JOSÉ	7,30
TOTAL CTAS. OTROS CARGOS PERSONAL	1.291,22

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Al 31 de diciembre del 2004 en el anexo que presenta la empresa existen saldos con signo contrario a su naturaleza por USD92.35, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
SEGUNDO ELUCERIO MOROCHO	-18,00
MARÍA ANGELINA MONCAYO	-13,00
GUMERCINDO COPARA GUAMÁN	-10,00
IVON ALEXANDRA REVELO CHÁVEZ	-9,55
EDGAR PATRICIO ESCOBAR ORMAZA	-5,00
MÓNICA PATRICIA ESPINOZA AGUAS	-13,00
JUAN JOSÉ LOVATO TOAZA	-9,00
ESTUARDO ANDRADE CALDERÓN	-14,80
SUMAN TOTALES	-92,35

VALORES EN GARANTÍA

Corresponde a garantías de: Sr. Alberto F. Velásquez – Bodega por USD 4.400 y Minan Fleming por USD 2.800 presentan valores en garantía, documentos que no se facilitaron para su análisis.

PRÉSTAMOS POR COBRAR EMPLEADOS

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

DETALLE	VALOR
RAMOS SALAZAR GONZALO	192,5
BORJA VALVERDE EDGAR	86,16
SUÁREZ HERRERA ELVIA	2231,46
CEVALLOS BALDEÓN CECILIA	1160,6
AGUILAR BARRIGA DENNY	125
BARRERA MUÑOZ PEDRO	1365,58
ABRIL GARCÍA FABIO	2850,8
TOTAL PREST. A COBRAR EMP.	8012,1

La empresa no tiene establecida una política de préstamos y anticipos a empleados.

CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CANDO CEVALLOS CELSO	10,00
COPARA GUAMÁN GUMERCINDO	10,00
CÁRDENAS HARO GERMÁN	-64,91
RONDA GUAMÁN MANUEL	-100,00
RAMÓN MECÍAS CABEZAS	16,60

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

CHITO PAGALO JUAN	100,00
CARRILLO GUSQUI SEGUNDO	-61,50
ORTEGA HERMES JOSÉ	1,47
AGUILAR TORRES JOSÉ	500,00
ENCALADA VERA ANGEL	75,93
ORTEGA BAQUE CONCEPCIÓN	50,00
VÉLEZ GONZÁLEZ ORLANDO	-115,00
LUIS GARCÍA MORA	24,51
MORALES PERACHIMBA PEDRO	295,00
PROAÑO GÓMEZ LUIS	95,00
ORTEGA BAQUE JOSÉ	-4,83
RENGIFO CEVALLOS TOBÍAS	-178,62
ALCÍVAR TUMBACO NARCISO	114,00
MERA AVILÉS JAVIER	300,00
AMAIQUEMA VELAÁSQUEZ ANTONIO	11,00
FALCONES GARCÍA DENNY	-100,00
DE LA CRUZ POSLIGUA	-101,62
MASABANDA SANTO ALFREDO	31,05
POTOSI CHILES JACINTO	100,00
ROMERO LORGIO	91,78
VENNET DALFFO CRISTÓBAL	-3,00
ORTIZ ARCINIEGAS WILSON	181,59
YÁNEZ GONZÁLEZ JORGE	15,00
VIVANCO MARCO	256,40
NARANJO TANQUIN LUIS	16,25
PILLAJO CHASIPANTA MARCO	14,00
VELOZ JOSÉ	200,00
SÁNCHEZ LAVERDE VÍCTOR	-167,87
GUERRERO FUENTES MANUEL	158,60
PALACIOS GRANDA DIEGO	120,00
ANDRADE CALDERÓN ESTUARDO	450,00
VACA PROAÑO ISRAEL	42,00
MÉNDEZ ALVARO	14,95
CARRASCO LASCANO JOSÉ	200,00
GARCÉS OÑATE HERIBERTO	1,12
MACHADO SALGUERO SEGUNDO	350,00
PACHECO GUAMÁN JACINTO	12,12
JARAMILLO TRIYA JOSÉ	10,00
MELO SÁNCHEZ RODRIGO	515,17
VERA ALVAREZ DARÍO	118,89
PINEDA GONZÁLEZ JAUBER	471,96
ABRIL GARCÍA FABIO	54,80
TOTAL CTAS	4.131,84

Al 31 de diciembre del 2004 en el anexo proporcionado por la empresa existen saldos contrario a su naturaleza por USD 897.35, el detalle es el siguiente:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

DETALLE	VALOR
CÁRDENAS GERMÁN MARCELO	-64,91
RONDA GUAMÁN MANUEL	-100
CARRILLO SEGUNDO CARLOS	-61,5
VÉLEZ GONZÁLEZ ORLANDO	-115
ORTEGA BAQUE JOSÉ	-4,83
RENGIFO CEVALLOS EMERSON	-178,62
FALCONES GARCÍA DENNY	-100
DE LA CRUZ POSLIGUA JOFRE	-101,62
VENNET DALFFO CRISTÓBAL	-3
SÁNCHEZ LAVERDE VÍCTOR	-167,87
TOTAL	-897,35

CREDITO DIFERIDO

Existe el registro de deudas y descuentos que se efectúan en el presente año, correspondiendo estos valores al año anterior:

4.- INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
COMPRAS Y/O IMPORTACIONES		
Viveres y otros	62.967,22	57.794,75
Compras en Tránsito	2.781,33	3.095,83
Suministro. Para mantenimiento. Plantas	17.060,82	-
Compras y/o importaciones	-11.740,62	-
TOTAL INVENTARIOS	71.068,75	60.890,58

VIVERES Y OTROS

Las compras se declaran en base a la cuenta de IVA.

COMPRAS EN TRANSITO

Al Sr. Santiago Lotero se le asignan valores para la compra de fruta y verdura, por lo cual presenta facturas y recibos, se elabora una liquidación en hoja de papel boon aprobada por la gerencia, necesita la elaboración de liquidaciones de compra y servicios.

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Retención impuesto Renta clientes	37.429,15	39.160,62
IVA compras productos	-	-
IVA compras servicios	-	-
IVA en importaciones	-	-
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	37.429,15	39.160,62

Existen diferencias entre las declaraciones y mayores, que se compensan entre los meses.

VALORES SEGÚN LIBROS												
Descripción	Enero	Febrer	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sept	Octub	Nov	Dic
Cta. Contable 240512-13-15												
IVA retenido a proveedores 100%	442,90	312,00	469,40	414,00	408,00	360,00	504,00	385,92	487,20	343,20	389,64	557,84
Total de retención libros	442,90	312,00	469,40	414,00	408,00	360,00	504,00	385,92	487,20	343,20	389,64	557,84

DECLARAC VS. LIBROS												
Descripción	Enero	Febrer	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Sept	Octub	Nov	Dic
Total de retenciones según declaraciones	442,90	360,00	486,12	349,28	408,00	360,00	504,00	385,92	487,20	343,20	389,64	557,84
Diferencia	0,00	-48,00	-16,72	64,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de retención libros	442,90	312,00	469,40	414,00	408,00	360,00	504,00	385,92	487,20	343,20	389,64	557,84

Las declaraciones no tienen que tener diferencia con los mayores, la empresa debe conciliar en forma mensual.

6.- ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-03		SALDO AL 31-12-04		MOVIMIENTOS 2004		
	COSTO	DEP .ACUM.	COSTO	DEP .ACUM.	COMP .ACTIV.	VENTA	RECLASIF.
MUEBLES Y ENSERES	17.902,08	3.311,67	21.985,99	5.199,98	4.083,91		
EQ. DE OFICINA	5.661,66	1.520,49	8.993,26	1.947,07	5.221,60	1.890,00	
EQ. DE COMPUTACION	18.815,83	7.933,20	28.116,34	14.917,43	9.537,51	237,00	
VEHICULOS	23.205,36	3.480,80	23.205,36	8.121,92			
EQ. USO BODEGA	4.282,71	555,12	7.132,71	1.201,23	2.850,00		
PLANT. Y EQ. TRAT. AGUA	292.748,68	42.068,62	323.679,69	69.977,97	50.573,21	16.732,57	2.909,63
TOTAL ACTIVO FIJO	362.616,32	58.869,90	413.113,35	101.365,60	72.266,23	18.859,57	2.909,63

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Al 31 de diciembre del 2004 el departamento de contabilidad no ha realizado inventarios físicos de los activos que dispone la empresa, los mismos no se encuentran codificados.

La empresa utiliza el programa contable SIGO, el mismo que tiene un módulo para activos fijos pero no está siendo utilizado, pues el anexo y los cálculos respectivos lo realizan en una hoja de excell.

La empresa no realiza un ACTA de entrega-recepción del activo a la persona que lo va utilizar.

ADQUISICIONES

La empresa al 31 de diciembre del 2004 ha realizado las siguientes adquisiciones:

DETALLE	COSTO BIEN	FECHA ADQ.	FECHA CALCULO	No. DIAS	% Dep.	S/AUDITORIA	S/ANEXO
						DEP. AL 31-12-04	DEP. AL 31-12-04
ADQUISICIONS ACTIVOS FIJOS AÑO 2004							
MUEBLES Y ENSERES							
10 Estanterías metálicas	554,91	05/01/2004	31/12/2004	361	10%	55,65	54,72
Divisiones modulares contab. Y bodega	804,00	12/01/2004	31/12/2004	354	10%	79,06	77,72
Silla giratoria neumática	75,00	05/03/2004	31/12/2004	301	10%	6,27	6,15
División modulares 16 mts.	900,00	01/06/2004	31/12/2004	213	10%	53,25	52,50
Archivador 4 gavetas	120,00	01/06/2004	31/12/2004	213	10%	7,10	7,00
Archivador rodante recep.	60,00	01/06/2004	31/12/2004	213	10%	3,55	3,50
Silla secretaria-recep.	60,00	01/06/2004	31/12/2004	213	10%	3,55	3,50
6 papeleras	120,00	01/06/2004	31/12/2004	213	10%	7,10	7,00
Escritorio tablero	185,00	08/06/2004	31/12/2004	206	10%	10,59	10,38
Panel 2,7*1,70	280,00	08/06/2004	31/12/2004	206	10%	16,02	15,71
Estación trabajo en I(tesorería)	240,00	22/10/2004	31/12/2004	70	10%	4,67	4,53
Estación trabajo en I(facturación)	240,00	22/10/2004	31/12/2004	70	10%	4,67	4,53
Silla secretaria (tesoreía)	65,00	22/10/2004	31/12/2004	70	10%	1,26	1,23
Panel mixto tela y vidrio (tes.-fact.)	180,00	22/10/2004	31/12/2004	70	10%	3,50	3,40
1Archivador aéreo (tesorería)	75,00	22/10/2004	31/12/2004	70	10%	1,46	1,42
1Archivador aéreo (facturación)	75,00	22/10/2004	31/12/2004	70	10%	1,46	1,42
1 papelera especial (facturación)	50,00	22/10/2004	31/12/2004	70	10%	0,97	0,94
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	4.083,91					260,12	255,65
EQUIPOS DE OFICINA							
Teléfono panasonic inalamb.-contab.	123,60	09/06/2004	31/12/2004	205	10%	7,04	6,90
Fotocopiadora minolta	5.000,00	25/08/2004	31/12/2004	128	10%	177,78	173,61
Telef. panasonic 16XT7730 Sr. Aguilar	98,00	16/11/2004	31/12/2004	45	10%	1,23	1,20
Total Equipo de Oficina	5.221,60					186,04	181,71

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

EQUIPOS DE COMPUTACION							
Impresora EPSON LQ-570	327,46	19/02/2004	31/12/2004	316	33,33%	95,80	94,30
PC. Pentium 42,8ghz 512 mb	785,00	30/03/2004	31/12/2004	276	33,33%	200,59	196,25
Impresora hp cn3b7	88,00	07/04/2004	31/12/2004	268	33,33%	21,83	21,43
Impresora HP lasser	249,55	14/04/2004	31/12/2004	261	33,33%	60,30	59,15
Computador clon-sra. Sarita	785,00	08/06/2004	31/12/2004	206	33,33%	149,72	146,82
Datasave A0016-servidor	616,50	08/06/2004	31/12/2004	206	33,33%	117,58	115,31
Monitor SANSUMG 15" bodega	120,00	19/07/2004	31/12/2004	165	33,33%	18,33	21,22
Comp.CASE XTECH RRHH	749,00	02/08/2004	31/12/2004	151	33,33%	104,71	102,64
Monitor LG 15" C.B.	99,00	05/08/2004	31/12/2004	148	33,33%	13,57	13,29
Datasave-mp contabilidad	189,00	11/08/2004	31/12/2004	142	33,33%	24,85	24,33
Monitor 15" servidor	110,00	18/08/2004	31/12/2004	135	33,33%	13,75	13,44
Servidor contabilidad	845,00	18/08/2004	31/12/2004	135	33,33%	105,61	103,28
Servidor celeron-correos electrónicos	425,00	18/08/2004	31/12/2004	135	33,33%	53,12	51,94
Unid CD/RW usb y jetflash 128MB	200,00	17/09/2004	31/12/2004	105	33,33%	19,44	19,07
Comp.intel 845GVSR-P4	675,00	20/09/2004	31/12/2004	102	33,33%	63,74	62,50
Impresora Epson LX-300 R-794	219,00	20/09/2004	31/12/2004	102	33,33%	20,68	20,28
Imp.EPSON LX-300 S/N ETUY Tesore.	219,00	01/10/2004	31/12/2004	91	33,33%	18,45	18,05
Toshiba notebook s/n A70	1.660,00	05/11/2004	31/12/2004	56	33,33%	86,07	84,54
Impresora HP paserjet D.aguilar	254,00	08/11/2004	31/12/2004	53	33,33%	12,46	12,23
Comput. Intel P.4 2.8Ghz	712,00	09/11/2004	31/12/2004	52	33,33%	34,28	33,62
F.lector Cod.barras metrologic 9520	210,00	23/11/2004	31/12/2004	38	33,33%	7,39	7,19
Total Equipo de Computación	9.537,51					1.242,28	1.220,89
EQUIPOS USO BODEGA							
Frigorífico vertical AE334LS731	1.250,00	16/03/2004	31/12/2004	290	10%	100,69	98,61
Frigorífico vertical AE334LS731	1.250,00	16/03/2004	31/12/2004	290	10%	100,69	98,61
Balanza romana	350,00	07/05/2004	31/12/2004	238	10%	23,14	20,61
Total Equipo Uso Bodega	2.850,00					224,53	217,83
PLANT. Y EQ. TRAT. AGUA							
P. ELECTROMECANICA S/N. 1113 BLUE DOLPHIN 4500 gls.	16.802,21	20/10/2004	31/12/2004	72	10%	336,04	326,710
P. ELECTROMECANICA S/N. 1117 BLUE DOLPHIN 4500 gls.	16.885,50	30/10/2004	31/12/2004	62	10%	290,81	281,425
P. ELECTROMECANICA S/N. 1107 BLUE DOLPHIN 4500 gls.	16.885,50	30/10/2004	31/12/2004	62	10%	290,81	281,425
Total Planta y Equipo Tratamiento Agua	50.573,21					917,66	889,56
TOTAL DEPRECIACION ADQUISICIONES	72.266,23					2.830,62	2.765,64

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

La empresa tiene como política aplicar la depreciación desde el mismo día de la compra, esta política no aplica en todos los casos pues en algunos lo hace en días y en otros casos en meses lo que hace que existan diferencias en centavos.

7.- OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
GASTOS DE CONSTITUCION		
Gasto de Organización. Y Constitución	728,00	728,00
Amortización. Gasto de Constitución	-545,99	-691,55
Gastos Pagados por Anticipados	902,53	750,79
Total Gasto de Constitución	1.084,54	787,24
CARGOS DIFERIDOS		
Programas y Licencias/computadora	801,00	1.710,34
Menaje de Cocina	873,35	3.208,82
Menaje de Comedor	1.326,30	160,33
Menaje de Dormitorio	4.768,97	2.634,58
Menaje RIG 132	3.536,48	0,00
Ropa de Trabajo	10.614,05	10.935,28
Kavetas y ternos	721,50	804,70
Electrodomésticos	6.750,10	7.544,63
Herramientas pequeñas	0,00	950,71
Suministro para mantenimiento.	0,00	8.270,43
Total Cargos Diferidos	29.391,75	36.219,82
TOTAL OTROS ACTIVOS	30.476,29	37.007,06

CARGOS DIFERIDOS

Según la norma de contabilidad veinte, vigente para el ejercicio dos mil cuatro, existe la disposición expresa de no registrar diferidos estas cuentas y que es indispensable que se las registre directamente en el gasto.

Amortización Gasto de Constitución.

La empresa amortiza los gastos de constitución cada ejercicio en forma anual.

Gastos Pagados por Anticipado

Los seguros contratados durante el año 2004 es el que se presenta a continuación:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

No.	DETALLE	No. POLIZA	FECHA INICIO	FECHA VENC.	BASE IMPONIBLE
1	Seguro contra incendio	109724	26-04-04	26-04-05	916.17
2	Seguro contra riesgos	109725	26-04-04	26-04-04	336.00
3	Seguro para máquina	109726	26-04-04	26-04-05	869.52
4	Seguro Accidente	109727	26-04-04	26-04-05	840.00
5	Seguro Hyundai	109728	26-04-04	26-04-05	780.00
6	Seguro Jeep Lar.	109729	26-04-04	26-04-05	520.00
7	Equipo electrónico		26-04-04	26-04-05	243.10
	SUMAN				4.504.79

La empresa no nos ha proporcionado las pólizas para su verificación, los datos fueron tomados de los libros mayores.

Programas y Licencias Computadoras

La empresa dentro de la cuenta de cargos diferidos registra el valor de USD1.710.34, el mismo que corresponde al software.

Menaje de Dormitorio

Corresponde a todas las compras de vajillas, utensilios y otros, que requiere para prestar los servicios de catering.

Ropa de Trabajo

Se refiere a la ropa para trabajadores que la empresa tiene en stock y que va utilizando en la medida que se usa.

Electrodomésticos

La empresa al 31 de diciembre del 2004, registra sus compras de licuadoras, tostadoras y demás electrodomésticos necesarios para generar sus servicios.

8.- PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS.04	SALDOS.04
PROVEEDORES NACIONALES		
Cuentas por pagar proveedores	169.572,45	88.135,98
Cuentas por pagar varias	8.108,79	134.756,31
Total Proveedores Nacionales	177.681,24	222.892,29
PROVEEDORES SERVICIOS		
Proveedores servicios	35.538,85	53.187,16
Otros servicios	0,00	0,00
Total Proveedores De Servicios	35.538,85	53.187,16
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Cuentas del exterior por pagar	146.822,66	180.381,15
Total Proveedores del Exterior	146.822,66	180.381,15
TOTAL PROV. Y CUENTAS POR PAGAR	360.042,75	456.460,60

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Cuentas por Pagar Proveedores

El detalle de cuentas por pagar proveedores es el siguiente:

PROVEEDORES	VALOR
OSCAR CRIOLLO	165,85
LA FINCA	744,32
CASTILLO CEVALLOS NELLY	658,07
IMPEX ECUATORIANA	439,56
NESTLE ECUADOR S.A.	1.201,21
SPARTAN DEL ECUADOR S.A.	1.096,54
SUPERFRESS C.A.	1.469,34
CARLOS MODESTO SOTO	1.218,78
SUMITECK	600,51
DELAGADO JAIME	3.287,68
MOREIRA CARLOS	38,85
YOLANDA OCHOA	307,50
JOSÉ CEVALLOS	31,63
DOTTI NORA	300,18
LUIS VALLEJO	620,61
MARÍA DELIA CHANCHAY	1.940,10
ANGEL JIMÉNEZ	132,38
MARCELO SARZOSA	51,61
VÍCTOR CUICHAN	147,63
MARÍA GUACOLLANTE	9.793,40
LUIS MONTAHUANO	2.047,40
ERNESTO GUADALUPE	314,22
MARCOS VIVANCO	6.384,41
FERNANDO CHICAIZA	577,49
NAVAS JANNETH	869,57
ANGELA CIRO	169,76
MONTALVO LUIS	908,18
CARLOS OROZCO	92,13
SILVIA CHACHA	266,40
TESALIA SPRINGS COMPANY	6.574,48
PRODUCTOS LACTEOS GONZÁLEZ	1.822,94
MOLINOS LA UNION	752,40
SUPERMERCADOS LA FAVORITA	133,20
LEVAPAN DEL ECUADOR	1.068,67
PROCONSUMO	11,19
SIPIA S.A.	691,90
DISTRIBUIDORA DITONI	56,96
INMERA	859,14
DINAVES S.C.C.	2.575,32
C JUVENTUS CIA. LTDA.	84,59
CORDIAL S.A.	423,63
VGS ALIMENTOS S.A.	261,34
GAMAPRODU S.C.A.	291,28

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

PROPEMA S.C.A.	61,58
E.B.C.	8.368,63
FAEMPROCA LA SUIZA CIA. LTDA.	6.301,72
PRUNEX CIA. LTDA.	115,44
UNILIMPO S.A.	2.211,98
MISHAN SERVICE S.A.	459,03
ALMACENES JIMÉNEZ NORTE	809,61
EMBUSTER S.C.C.	1.207,62
BRIPAZ	9.314,74
OFIMAX	407,16
NARANJO MARCIA	397,98
MORENO NELLY	4.889,14
RICARDO LORA	2.109,00
TOTAL PROVEEDORES	88.135,98

Se refieren a compras para el buen funcionamiento de la empresa que se pagan al mes siguiente.

Cuentas por pagar Varias

El detalle de cunetas por pagar varias es el siguiente:

DETALLE	VALOR
NORVALL NEWHAN	120.000,00
SANTIAGO LOTERO	128,52
BLANCA TRINIDAD	869,21
INIGUEZ DIEGO	77,33
ARIAS FRANCISCO	12,17
PILA SEGUNDO	26,00
ROBALINO GALO	13,50
AGUILAR JOSÉ	50,00
MACÍAS GERMÁN	80,00
REVELO IVÓN	4,05
MORENO ÉDISÓN	220,00
ADATTI MIGUEL	27,05
ESCOBAR EDGAR	214,00
FERNÁNDEZ RICARDO	81,13
LEÓN VÍCTOR	146,10
ANZULES RENÉ	18,50
PÁRRAGA HÉCTOR	236,68
ULLOA ROSERO	120,00
SUÁREZ ELVIA	60
CISNEROS ZARITA	211,05
JARA EDISÓN RAÚL	10,00
NINAHUALPA JORGE ANÍBAL	200,00
GALARZA RAMÍREZ RAÚL	125,25
ORTIZ WILSON	387,57

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

VIVANCO OSWALDO	387,23
CAMACHO SANTOS	120,00
PILLAJO MARCO	25,00
OMAR LARA JURADO	89,30
CARLOS FUENTES	120,00
SEGUNDO SIMBA	120,00
MIGUEL PATIÑO	16,00
MANUEL GUERRERO	389,24
DIEGO PALACIOS	120,00
SEGUNDO VARGAS	120,00
EDWIN TIPÁN	200,00
JOSÉ JARAMILLO	150,00
CÉSAR BRAVO	120,96
PACO VINUEZA	10,00
RODRIGO MELO	435,90
ELKÍN VERA	181,24
PEDRO BARRERA	45,78
JOSÉ CABEZAS	628,43
JAUBER PINEDA	259,02
FABIO ABRIL	158,29
JOSÉ VILLAMIL	224,93
GERMÁN CÁRDENAS	1.862,09
ANGEL BRAVO	97,10
GRACE VILLACRESES	76,95
PRODUBANCO	1.788,21
CREDICENTRO	628,51
MISHAN SERVICES S.A.	3.064,02
TOTAL	134.756,31

La cuenta del señor Norvall Newhan, \$120.000,= la empresa no indica documento de respaldo alguno, sobre esta operación, tampoco tiene acta de junta general de socios que autorice esta operación, el señor Norvall Newhan es Accionista mayoritario de la empresa.

Dentro de los anexos proporcionados por la empresa al 31 de diciembre del 2004, se observa que la empresa mantiene una cuenta denominada CUENTAS POR PAGAR VARIAS- MISHAN por USD3.064.02, préstamos a si mismo no existen.

PROVEEDORES SERVICIOS

El detalle de proveedores por servicios al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

DETALLE	VALOR
NORVALL NEWHAN	4.280,00
RAMOS NARANJO BERTA	11.024,87
GLORIA FLORES	142,18
TECNIAMBIENTE CIA. LTDA.	5.000,00
CÁRDENA HARO GERMÁN	-17,16
TRASPENTA S.A.	30,81

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

ORTA NARANJO NELSON VINICIO	1.534,50
ANGEL BENIGNO BRAVO	7.031,20
HOSTAL BARON DE CARONDELET	36,40
RAFAEL PAZMIÑO	60,31
MIGUEL BAQUERO	736,00
MAURICIO PERALTA	83,25
BOTTO HARO EDUARDO	369,63
NELSON DE LA CRUZ	4.627,00
VILLACÍS RAMOS OSCAR	2.314,14
DIDIER ALEXANDER SAAVEDRA	555,00
ICARO S.A.	1.571,04
SUPERMERCADO LA FAVORITA	46,62
HELMERICH & PAYNE DEL ECUADOR	629,74
PERFOREC PERFORACIONES ECUATORIANAS	5.078,25
POOL INTERNATIONAL	-47,83
ANDINATEL	1.121,51
EMERGENCY SYSTEM SYSEMER S.A.	48,84
MISHAN SERVICE S.A.	705,32
SWANBERG BROTHERS ECUADOR	7.362,45
IDISAM S.A.	-37,26
IMPEXTRA CIA. LTDA.	2.634,95
RICARDO ALBERTO LORA MUÑOZ	1.265,40
TOTAL PROVEEDORES SERVICIOS	58.187,16

La empresa recibe facturas de si misma y registra cuentas por pagar a si misma, lo que no puede ser posible por cuanto para generar un préstamo se debe tener un ingreso y la empresa no puede ser deudora de si misma.

9.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004:

CUENTAS	SALDOS.03	SALDOS.04
APORTES AL IESS		
Aportes Patronales	8.483,03	9.433,90
Aportes Personales	6.528,11	7.259,84
Préstamos Quirografarios	1.070,71	858,63
Total Aportes al IESS	16.081,85	17.552,37
OBLIGACIONES Y PROVISIONES		
Sueldos por Pagar	65.055,47	47.774,60
Décimo Tercer Sueldo	5.818,27	6.465,86
Décimo Cuarto Sueldo	7.108,20	8.136,01
Vacaciones	25.882,52	9.245,51
15% Participación utilidades	-	1.390,68
Fondos de Reserva	15.082,84	39.472,08
Total Obligaciones y provisiones	118.947,30	112.484,74
TOTAL SUELDOS Y BENEFIC. SOC.	135.029,15	130.037,11

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Corresponden a las provisiones que la empresa realiza para el pago de estos beneficios exigidos por la ley.

15% Participación Utilidades

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 de USD1.390.68 es el valor que la empresa no ha depositado en el Banco Central en la cuenta del Ministerio de Trabajo ya que los mismos constituyen saldos del 2003.

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
OBLIGACIONES SRI		
Retención 1% comp. Productos	0,00	0,00
Retención 1% Comp. Servicios	0,00	0,00
Reten. fuente/ relación dependencia	0,00	0,00
Obligaciones SRI	32.465,20	16.958,57
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	32.465,20	16.958,57

Existen diferencias entre mayores y declaraciones que se compensan.

No se efectuaron las declaraciones del formulario 107 del ejercicio fiscal 2004

11.- PASIVO LARGO PLAZO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		
Sr. Normal Newhan	137.794,20	137.794,20
TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	137.794,20	137.794,20

SR. Normal Newhan

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Al 31 de diciembre del 2004 la empresa no ha cancelado ninguna cuota, y la empresa dentro de su archivo no dispone de ningún anexo en donde se indique la modalidad del préstamo, tampoco existe acta de junta general de socios que apruebe esta operación.

12.- OTROS PASIVOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
OTRAS PROVISIONES		
Otras provisiones	-	494,44
TOTAL OTROS PASIVOS	-	494,44

Esta cuenta es creada para solventar pérdidas ocasionales, el mismo que no tiene ningún documento de soporte.

13.- PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-03	SALDOS 31-Dic-04
PATRIMONIO		
Capital Social	3.000,00	3.000,00
Reserva Legal	6.802,85	6.802,85
Utilidades Acumuladas	143.547,45	328.064,37
Utilidad del Ejercicio	289.438,32	313.964,47
TOTAL PATRIMONIO	442.788,62	651.831,69

La empresa no ha elaborado el Acta de Junta General de Accionistas realizada durante el año 2004.

El CAPITAL SOCIAL de la empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa MISHAN SERVICES S.A. correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2004.

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

El CAPITAL SOCIAL de la Empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa MISHAN SERVICES S.A. correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2004.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

**ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL
 MISHAN SERVICES S.A.
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

Nómina	Acciones	VALOR		% Participación
		UNITARIO	TOTAL	
NORVAL NEWHAN JR.	2910	1	2,910.00	97,00%
NORVAL NEWHAN SR.	90	1	90.00	3,00%
	3000	1	3,000.00	100,00%

Este capital está dividido en 3.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

La empresa no tiene en forma total y estructurada los libros de acciones, los libros de accionistas, actas de juntas generales y talonarios de las acciones.

13. INGRESOS

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	Saldos
	AL 31-12-03	AL 31-12-04
VENTAS SERVICIO CATERING		
Ventas Servicios Catering	2.765.022,45	3.660.740,59
Venta Serv. Catering Especial	3.575,00	22.739,87
Total Vtas. Servicio Catering	2.768.597,45	3.683.480,46
OTROS SERVICIOS		
Venta de Plantas	47.300,00	84.800,00
Alquiler de plantas	275.590,28	277.275,00
Venta de Otros equipos y suministros.	19.696,18	45.395,00
Asistencia técnica	82.481,00	128.066,46
Servicios sin IVA	25.336,00	32.702,50
Serv. personal/salud ambiental	24.300,00	18.000,00
Otros servicios	6.091,85	3.573,72
Total Otros Servicios	480.795,31	589.812,68
OTROS INGRESOS		
Intereses	2.263,71	1.056,91
Comisiones	15.000,00	0,00
Total Otros Ingresos	17.263,71	1.056,91
INGRESOS POR RECUPERACION		
Reintegro de otros costos y gastos	6.141,34	0,00
Total Ingresos por Recuperación	6.141,34	0,00
TOTAL INGRESOS	3.272.797,81	4.274.350,05

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Los ingresos de la empresa son básicamente por servicios de catering, ventas de plantas, alquiler de plantas, asistencia técnica, servicio de personal y otros servicios.

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Venta servicio catering	85.64%
Alquiler plantas	6.49%

14. GASTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS AL 31-12-03	SALDOS AL 31-12-04
GASTO PERSONAL ADMINISTRATIVO		
Sueldos	126.702,92	140.271,40
Componente Salarial	2.464,00	1.472,00
Décimo Tercer Sueldo	10.550,64	11.515,87
Décimo Cuarto Sueldo	1.602,30	1.860,99
Vacaciones	5.275,30	2.168,93
Fondo de Reserva	6.830,38	11.142,57
Aporta Patronal IESS	26.218,13	16.919,67
Bonos y Gratificaciones	52.164,51	130.086,28
Ropa de Trabajo	300,52	1.205,65
Atención Gastos médicos	11.147,94	9.932,94
Impuesto a la Renta Empleados	12.657,81	25.285,42
9,35% aporte empleados	0,00	4.154,94
Gastos de representación	6.219,85	264,65
Gastos de gestión	4.849,63	965,95
Gastos de responsabilidad	42.900,00	80.324,87
Capacitación al personal	2.342,65	212,86
Comidas y refrigerios	9.935,37	16.617,15
Total Gasto Personal Administrativo	322.161,95	454.402,14
HONORARIOS		
Auditoría Externa	1.600,00	0,00
Asesoría Jurídica	10.090,33	10.852,00
Servicios Profesionales	0,00	41.280,00
Total Honorarios	11.690,33	52.132,00
IMPUESTOS		
Fiscales-Municipales	6.015,83	14.841,61
Total Impuestos	6.015,83	14.841,61
ARRENDAMIENTOS		
Oficinas-Bodegas	28.840,40	32.760,00
Apartamento-Vivienda	11.403,08	28.076,20
Vehículos	22.121,19	0,00
Total Arrendamientos	62.364,67	60.836,20
CONTRIBUC. Y AFILIACIONES		
Contribuciones y Afiliaciones	1.876,41	2.101,87
Total Contribuc. Y Afiliaciones	1.876,41	2.101,87

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

SEGUROS		
Seguro de Activos	2.757,67	4.608,32
Seguro de vida y atenc. Médica	1.063,54	2.683,43
Total Seguros	3.821,21	7.291,75
SERVICIOS		
Vigilancia	4.320,71	5.774,00
Ocasionales	4.999,29	10.494,58
Luz-Agua-Telef.-Directv	35.255,08	41.716,14
Salud ocupacional	1.653,15	259,23
Correo	1.388,19	1.093,04
Trasporte, Flete y acarreo	2.018,29	0,00
Atención a Clientes	16.377,95	29.124,09
Total Servicios	66.012,66	88.461,08
GASTOS LEGALES		
Trámites y licencias	35,00	1.305,06
Total Gastos Legales	35,00	1.305,06
MANT.Y REPARACIONES		
Mant. Y Reparación	1.875,00	4.886,20
Oficinas y Bodegas	3.890,77	3.404,89
Vehículos	915,57	1.116,89
Vehículos-Equip.-Muebles	12.344,00	1.463,03
Total Mantenimiento y Reparaciones	19.025,34	10.871,01
GASTOS DE VIAJE		
Alojamiento y manutención	3.089,94	4.554,76
Pasajes Aéreos	21.080,48	33.113,77
Movilización y Viáticos	18.202,29	41.889,27
Total Gastos de Viaje	42.372,71	79.557,80
DEPRECIACIONES		
Depreciación Activos	33.517,35	43.963,17
Total Depreciaciones	33.517,35	43.963,17
AMORTIZACIONES		
Gasto de organizac. Y constitución	133,47	145,56
Estudios y gastos nuevos	0,00	150,00
Programas y licencias	0,00	366,44
Provisión Cuentas Incobrables	6.621,26	361,74
Total Amortizaciones	6.754,73	1.023,74
DIVERSOS		
Libros, suscripciones	598,90	986,70
Promociones y Relac. Públicas	870,54	1.757,11
Elementos de aseo y cafetería	1.800,46	1.127,09
útiles, papelería y fotocopias	6.685,41	8.348,17
Combustibles y Lubricantes	1.538,50	7.575,98
Movilización Interna	191,00	3.753,70
Embalaje Productos	169,59	181,49
Control calidad (examen)	0,00	200,00
Otros suministros	0,00	274,34
Total Diversos	11.854,40	24.204,58
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Bancarios	8.781,05	6.307,26
Comisiones	0,00	4,17

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Intereses	674,31	1.378,60
Total Gastos Financieros	9.455,36	7.690,03
PERD. EN VTA. Y RETIRO DE ACT.		
Venta de Activos	863,36	512,45
Retiro de Productos	627,94	532,53
Otras pérdidas	0,00	2.700,00
Total Perd. en Vta. Y Retiro Activo	1.491,30	3.744,98
GASTOS DIVERSOS		
Donaciones	1.686,00	1.440,00
Total Gastos Diversos	1.686,00	1.440,00
GASTOS NO DEDUCIBLES		
Gastos No Deducibles	0,00	10.948,25
Total Gasto No Deducible	0,00	10.948,25
TOTAL GASTOS	600.135,25	864.815,27

Los gastos más representativos de este rubro son las siguientes:

Gastos administrativos	52.54%
Gasto Servicios Generales	10.23%
Gastos de Viaje	9.20%

15.- COSTOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS AL 31-12-03	SALDOS AL 31-12-04
COSTO VENTAS		
Servicio de Catering	1.065.918,91	1.132.071,71
Costo eventos	19.960,64	14.907,02
Otros (Transp. Fluvial & stam)	10.420,00	0,00
Consumo frutas y verduras	0,00	227.877,54
Costos y Ventas plantas	56.469,21	69.914,33
Costos en Alquiler	11.740,62	0,00
Costo Venta Otros	85.905,59	1.976,00
Costos en servicios	12.085,44	0,00
Otros servicios	3.064,00	1.795,94
Costo venta suministro	0,00	76.783,14
Total Costo Ventas	1.265.564,41	1.525.325,68
COSTO PERSONAL		
Sueldos	361.508,66	526.673,98
Horas extras	175.230,21	242.129,14
Componente salarial	21.685,33	14.936,00
Décimo tercer sueldo	46.587,23	64.379,26
Décimo cuarto sueldo	13.331,42	19.600,48

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

Vacaciones	22.963,29	11.494,64
Fondo de reserva	21.423,18	53.961,50
Aporte patronal IESS	63.820,19	93.129,63
Bonos y gratificaciones	20.408,59	25.387,90
Total Costo Personal	746.958,10	1.051.692,53
COSTOS RING		
Gastos y atención médica	9.950,27	18.587,86
Ropa de trabajo	18.782,57	25.676,67
Gastos deportivos	468,35	786,19
Movilización de trabajo	101.600,32	170.758,73
Gastos de viaje supervisión útiles, papelería	28.380,70	46.949,89
Menaje para cocina	8.267,66	12.863,93
Menaje para dormitorio	24.712,14	30.086,94
Libros, revistas, periódicos	12.352,01	14.390,88
Gas y otros	5.870,31	3.474,01
Manten. Y adecuación	390,28	1.892,21
Fletes y acarreo	4.418,19	2.014,38
Bajas productos caducados	131.896,80	178.501,04
	464,42	1.864,77
Total Costos Ring	347.554,02	507.847,50
ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS		
Vehículos y combustibles	22.654,50	0,00
Tv. Cable-telf.-fax- correo	493,21	10.704,60
Total Arrendamiento y Servicios	23.147,71	10.704,60
TOTAL COSTOS	2.383.224,24	3.095.570,31

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Servicio de catering	36.57%
Costo Sueldo personal	17.01%
Horas Extras	7.82%
Consumo frutas y verduras	7.36%

16.- CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2004 la compañía ha recibido una sola comunicación por parte del Servicio de Rentas Internas:

- Según Notificación Preventiva de Sanción No. 1170104GTROMSC00011795 en donde señalan que se encuentran en mora lo siguiente:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES MISHAN SERVICES S.A. - 2004

- Omiso por Anexos de retenciones en la fuente del impuesto a la renta por el año 2003.
- Omiso por declaración del IVA mensual del 06 del 2000.
- Omiso por declaración de retenciones en la fuente del impuesto a la renta del 06 del 2000.
- RUC desactualizado.

Con fecha 6 de julio la empresa envía las omisiones detectadas por el SRI y con fecha 23 de diciembre del 2004 según trámite No.117012004016799 el SRI manifiesta que la empresa ha cumplido con las obligaciones tributarias que estaban en mora.

Por el ejercicio 2004, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta y declaraciones a la Superintendencia de Compañías. El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Compañía desde el inicio de sus operaciones. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidos por las utilidades acumuladas de la Compañía.

La empresa en el ejercicio 2004, ha tratado de cumplir 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.