

*Cuenta registro
Archivos departamento*

CPA. DRA. Silvia López Merino

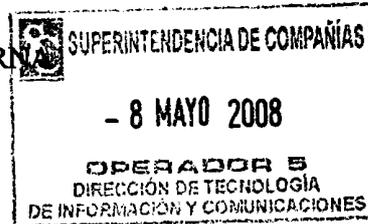
Contabilidades
Auditorías
Asesoramiento Fiscal
Capacitación

Quito, 30 de Abril de 2008

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E INSPECCION
Presente

89310

REF: ENTREGA INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



De mis consideraciones:

En cumplimiento a sus disposiciones con la presente me permito adjuntar UN EJEMPLAR del informe del Auditor Independiente de la siguiente empresa:

EMPRESA: MISHAN SERVICES S. A.
EJERCICIO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
RUC: 17914742613001

Sin tener otro particular por el momento quedo como siempre a sus gratas órdenes:

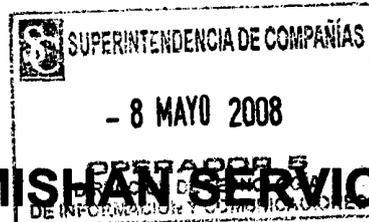
Aterramente,

Silvia López Merino
SILVIA LOPEZ MERINO
Auditora externa
RNAE 111

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2506321 – 2558358 – celular 099822132
Casillero Postal No. 17.17.853
E" mail: silomersa@punto.net.ec, silomesa@hotmail.com
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la Compañía MISHAN SERVICES S.A.

1.- Hemos auditado el estado de situación financiera y los correspondientes Estados de resultados, por el año terminado al 31 de diciembre del 2007 de la **Compañía MISHAN SERVICES S.A.** . Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

2.- Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

3. La empresa no presenta el estado Financiero de Flujo de Efectivo.

4.- Durante el año 2007 la empresa cambia de sistema contable, y desde el mes de agosto trabajan en el nuevo sistema para lo cual el PLAN DE CUENTAS es modificado en forma total; no aplican el Principio de Contabilidad (PCGA) "UNIFORMIDAD, Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro, cuando por circunstancias especiales se presentan cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación deberá dejarse constancia expresa de tal situación, a la vez que informar sobre los efectos que causen en la información contable. No hay que olvidar que el concepto de la uniformidad permite una mejor utilización de la información y de la presentación de los Estados Financieros"

5.- A partir de agosto del 2007 la información contable que genera el sistema en la presentación de los registros no es entendible; no aplican el Principio de Contabilidad (PCGA) "CLASIFICACION Y CONTABILIZACION, La fuente de registro de los recursos, de las obligaciones y de los resultados son hechos económicos cuantificables que deben ser convenientemente clasificados y contabilizados en forma regular y ordenada, esto facilita el que puede ser comprobable o verificable"

6.- En nuestra opinión, excepto por el punto 3, 4, 5 de este informe, el Estado de situación Financiera y el Estado de Resultados de la empresa **Compañía MISHAN SERVICES S.A.**, por el año terminado el 31 de Diciembre del año 2007 presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, y los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y por el Servicio de Rentas Internas SRI.

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

7.- Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento de Obligaciones Tributarias determinadas por las leyes vigentes. El cumplimiento por parte de la Entidad de las mencionadas estipulaciones, así como los criterios de aplicación son responsabilidad de su Administración, y tales criterios podrían no ser compartidos por las autoridades competentes, nuestro informe sobre cumplimiento tributario se emitirá por separado.

8.- El entorno financiero del Ecuador, durante el año 2007, ha estado lleno de incertidumbres y cambios políticos, que no ha permitido la aplicación uniforme de disposiciones y resoluciones, los estados financieros deben leerse en este contexto.

Quito, Abril del 2008



Silvia Lopez Merino
Auditora externa
Reg. 111

MISHAN SERVICES S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31-dic-06	31-dic-07
Activos Corrientes			
Caja - Bancos	1	88.222,05	401.475,70
Inversiones	2	848.942,51	1.290.627,36
Cuentas por Cobrar	3	1.223.531,85	642.668,00
Inventarios	4	128.184,86	120.399,65
Impuestos Anticipados	5	115.115,38	108.298,24
Total Activo Corriente		2.403.996,65	2.563.468,95
Activo No Corriente			
Activo Fijo		292.821,68	280.559,86
Otros Activos No Corrientes	6	43.927,69	39.816,19
Total Activo No Corriente		336.749,37	320.376,05
TOTAL ACTIVOS		2.740.746,02	2.883.845,00
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	439.552,00	320.089,58
Provisiones Sociales por Pagar	8	229.651,18	202.317,80
Impuestos al Fisco	9	75.215,59	91.847,73
Total Pasivo Corriente		744.418,77	614.255,11
Pasivo No Corriente			
Préstamos Accionistas		137.794,20	-
Otros Pasivos	10	7.674,44	7.166,13
Total Pasivo No Corriente		145.468,64	7.166,13
TOTAL PASIVO		889.887,41	621.421,24
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	11	20.000,00	20.000,00
Reserva Legal	11	6.802,85	10.000,00
Resultados Acumulados	11	1.097.525,47	1.551.580,29
Resultado del Período	11	726.530,29	680.843,47
TOTAL PATRIMONIO		1.850.858,61	2.262.423,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.740.746,02	2.883.845,00

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**MISHAN SERVICES S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31-dic-06	31-dic-07
INGRESOS			
Ingresos	12	6.590.481,75	6.444.798,83
TOTAL INGRESOS		6.590.481,75	6.444.798,83
EGRESOS			
Costos de Producción	13	4.872.920,42	4.714.393,46
Gastos del Período	13	991.031,04	1.049.561,90
TOTAL COSTOS Y GASTOS		5.863.951,46	5.763.955,36
RESULTADO DEL EJERCICIO		726.530,29	680.843,47

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

MISHAN SERVICES S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales 01-01-07	20.000,00	6.802,85	1.097.525,47	726.530,29	1.850.858,61
					0,00
Transf. A Reserva Legal		3.197,15		-3.197,15	0,00
Transf. Resulta. Años Anteriores			454.054,82	-454.054,82	0,00
15% Trabajadores				-108.979,55	-108.979,55
25% Impuesto a la Renta				-160.298,76	-160.298,76
Utilidad Ejercicio 2007				680.843,47	680.843,47
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2007	20.000,00	10.000,00	1.551.580,29	680.843,48	2.262.423,77

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

I.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS 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.

Identificación de la Compañía

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

AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL

La empresa con fecha Octubre 18 del 2006, realiza el aumento de capital-social de \$3.000.00 a \$20.000, según folio 3437 del Registro Mercantil, a su vez reforma el Estatuto en la parte que indica el objeto social "La tercerización de Servicios Complementarios. Para el cumplimiento de su objeto social la empresa podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes Ecuatorianas"

Operaciones

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, aseo y alojamiento 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 financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con las 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.

Negocio en Marcha

MISHAN SERVICES S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2007 ventas, compras, activos y pasivos.

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Muebles y Enseres, Equipos de oficina, Equipo de Computación, Vehículos, Equipos Uso Bodega, Plantas y Equipos de Tratamiento Agua.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

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

Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%
Equipos de uso de Bodega	10.00%
Plantas y Equipo Tratamiento Agua	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2007 registra los cargos diferidos de las cuentas de Kavetas y Ternos, electrodomésticos, Herramientas pequeñas, Programas y Licencias de computación, seguros de activos y personas, trasladados para ser amortizados en el tiempo de duración.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

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.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en el sistema computarizado SIGO hasta el mes de julio del 2007, a partir de agosto del mismo año se cambian al sistema contable denominado DONATO el mismo que

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

tiene módulos de: Contabilidad, Bancos, Inventarios, Nómina, Cuentas por Pagar y Facturación, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema no es confiable en la generación de registro ingresados (Informes Mayor General).

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la prestación de los servicios, por garantías, Otros Anticipos, Anticipos y Avances de Personal y Otros.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2007 no ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2007 registra inventarios en las cuentas de Viveres y 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.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2007 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones

La empresa al 31 de diciembre del 2007 registra inversiones en las cuentas de Helm Bank y Lloyds Tsd Bank.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

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

Organización de la Empresa

La empresa tiene un organigrama estructural donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, pero no dispone de un organigrama funcional en donde se indique las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Propiedad Intelectual

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

La compañía no tiene propiedad intelectual alguna.

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

III ASPECTOS CONTABLES

Auditoría Externa durante el examen realizado, tomó como muestra las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación:

RUBROS EXAMINADOS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-06	31-Dic-07
CAJA		
Caja Menores-Fondos	7,450.00	15,845.18
Total Caja	7,450.00	15,845.18
BANCOS		
Banco del Pichincha CTA CTE 30842548-04	22,669.60	238,466.42
Internacional CTA CTE 090-060287	49,835.58	139,392.12
Hel Bank Cta.1040103092	8,266.87	11,751.55
Banco de Guayaquil CTA CTE 6244777	0.00	-3,979.57
Total Bancos	80,772.05	385,630.52
TOTAL CAJA-BANCOS	88,222.05	401,475.70

1.1. Caja: Son valores de libre disponibilidad, que posee la empresa para la operación de la misma, la empresa no dispone de un anexo en donde se identifique a las personas y los montos asignados para el custodio.

1.2. BANCOS: La empresa para su manejo utiliza cuentas corrientes en los siguientes bancos: Pichincha, Internacional, Hel Bank, y Banco de Guayaquil, las conciliaciones bancarias se elaboran mensualmente.

2.- INVERSIONES

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-06	31-Dic-07
INVERSIONES EN BANCOS		
Helm Bank Cta. 7160051986	550,595.80	665,000.00

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Loyds Tsb Bank Cta. 34943954033301	298,346.71	625,627.36
TOTAL INVERSIONES	848,942.51	1,290,627.36

2.1. Helm Bank

Operación No. 7160061485
Fecha Inicio: 28 de septiembre del 2007
Fecha de Vencimiento: 31 de diciembre del 2007
Tasa de interés: 4.3%
Período: 3 meses

2.2. Lloyds Tsd Banck

Operación No. 34943954055501
Fecha Inicio: 29 de septiembre del 2007
Fecha de Vencimiento: 31 de diciembre del 2007
Período: 3 meses

a.- La empresa no solicita a tiempo los estados de cuenta para su contabilización. (Intereses).

3.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-06	31-Dic-07
DEUDORES POR VENTA	1.160.035.80	536.726.11
VALORES EN GARANTIA	7,825.00	6,356.00
OTROS ANTICIPOS	-	9,291.81
ANTICIPOS Y AVANCES PERSONAL Y OTROS	55,671.05	90,294.08
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.223.531.85	642.6668.00

3.1 DEUDORES POR VENTA

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

No.	DETALLE	VALOR
1	BAKER HUGHES INTERNATIONAL BRNACHE	129.02
2	BAKER PETROLITE DEL ECUADOR S.A.	1,032.19
3	CHANGQUING PETROLEUM EXPLORATION	4,704.00
4	EDC ECUADOR LTDA	4,076.06
5	HALLIBURTON LATIN AMERICA S.A.	35,968.56
6	HELMERICH & PAYNE DEL ECUADOR INC	241,443.43
7	JOSE OCAÑA TRANSPORTES	24,897.58

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

8	NABORS DRILLING SERVICES	94,101.89
9	PERSONAL TEMPS	968.24
10	PETROBRAS ENERGIA ECUADOR	2,315.72
11	SANTA FE PETROLEUM	8,958.08
12	SAXON ENERGY SERVICES DEL ECUADOR	2,912.00
13	SEPEITRA S.A.	9,951.76
14	SINOPEC INTERNATIONAL PETROLEUM	6,921.60
15	SOCIEDAD INTERNATIONAL PETROLERA	32,099.28
16	SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A.	53,956.56
17	TECPECUADOR S.A.	1,260.00
18	TRANSPORTES NOROCCIDENTAL	9.00
19	UNIDAD DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	19,636.90
	SUMAN	545,341.87

a.- La política empresarial define que las facturas son a 30 días plazo.

b.- La empresa tiene facturas de años anteriores que no han sido recuperados, el detalle es el siguiente:

FECHA	DETALLE	FACT VENCIDAS POR AÑOS			TOTAL
		2004	2005	2006	
18/01/05	HALLIBURTON LATIN AMERICA		124.11		124.11
19/07/05	HALLIBURTON LATIN AMERICA		116.08		116.08
16/03/05	HELMERICH & PAYNE DEL ECUADOR		537.60		537.60
15/05/06	JOSE OCAÑA			822.64	822.64
15/09/05	NABORS DRILLING SERVICES		2,679.04		2,679.04
15/09/05	NABORS DRILLING SERVICES		208.79		208.79
02/02/04	SANTA FE PETROLEUM	3,317.05			3,317.05
13/04/05	SANTA FE PETROLEUM		28.15		28.15
13/04/05	SANTA FE PETROLEUM		5,176.08		5,176.08
23/09/05	SANTA FE PETROLEUM		436.80		436.80
17/01/05	SOC. INTERNACIONAL PETROLERA		102.80		102.80
09/11/06	SWANBERG BROTHERS ECUADOR			960.96	960.96
17/12/04	TRANSPORTES NOROCCIDNETAL	9.00			9.00
	TOTAL	3,326.05	9,409.45	1,783.60	14,519.10

c.- (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

La compañía al 31 de diciembre del 2007 no ha efectuado la provisión respectiva, el detalle es el siguiente:

DETALLE	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007	545,341.87
FACTURAS AÑOS ANTERIORES POR COBRAR	-14,519.10
BASE CALCULO PROVISION 1%	530,822.77

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

1% PROVISION CTAS INCOBRABLES/AUDITORIA	5,308.23
1% PROVISION CTAS INCOBRABLES/EMPRESA	0.00
DIFERENCIA PROVISION	-5,308.23

3.2 VALORES EN GARANTIA

El detalle al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

VALORES EN GARANTÍA	31-12-06	31-12-07
Alberto Velásquez / Bodega	4,400.00	1,806.00
Cevallos Hermosa Miriam/Casa	2,800.00	2,800.00
Ordóñez Hoyos Néstor/ TV	625.00	1,000.00
Andrade Pedro/Supervisor	0.00	750.00
Total Valores en Garantía	7,825.00	6,356.00

a.- Constituyen Garantía entregadas para el normal funcionamiento de actividades de la empresa de la cual no disponen anexos en los archivos.

3.3 OTROS ANTICIPOS

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

OTROS ANTICIPOS	31-12-06	31-12-07
Evento Chilli Cook	-	9,291.81
Total Otros Anticipos	-	9,291.81

a.- Constituyen anticipos entregados para eventos y no existen anexos detallados en el archivo.

3.4 ANTICIPOS Y AVANCES PERSONAL Y OTROS

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

ANTICIPOS Y AVANCES PERSONAL Y OTROS	31-12-06	31-12-07
Anticipo Empleados y Trabajadores	28,693.75	57,464.22
Exámenes y Vacunas	5,143.75	2,772.19
Varias Cuentas por Liquidar	5,528.39	4,857.94
Otros cargos a personal	2,428.66	6,277.32
Crédito Diferido Almacenes	46.92	91.12
Préstamos por Cobrar a Empleados	13,583.75	10,978.15
Anticipo a Proveedores	99.00	7,853.14
Agentes Afianzados	146.83	0.00

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Total Anticipos y Avances Personal y Otros 55,671.05 90,294.08

a.- Corresponden a saldos que deben ser descontados a los empleados por: anticipos, exámenes y vacunas, otras cuentas por liquidar, crédito almacenes, préstamos por cobrar para ser descontado en roles y anticipo proveedores para ser descontados con la emisión de facturas.

b.- En relación a Préstamos que otorga la empresa para sus empleados, no tiene una política de préstamos y anticipos a sus empleados, la gerencia es la que autoriza todos los egresos y pagos.

c.- La empresa no dispone de anexos detallados de ANTICIPOS Y AVANCES PERSONAL Y OTROS al 31 de diciembre del 2007.

4.- INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-06	31-Dic-07
PRODUCTOS EN EXISTENCIA		
Inventario Materia Prima(Viveres + otros)	101,138.70	83,049.32
Compras en Tránsito (Productos)	3,713.77	4,181.03
Suminist. Para mant. Plantas	5,381.00	-
Menaje Cocina	3,549.14	4,986.40
Menaje Comedor	169.93	7,419.63
Menaje Dormitorios-Baños	5,225.86	6,797.16
Ropa de Trabajo y Protección	9,006.46	13,966.11
TOTAL INVENTARIOS	128,184.86	120,399.65

a.- Los inventarios no superan el valor de marcado. Los inventarios se llevan a través del sistema contable y a partir del 2008 implantan kárdex manuales, utilizan el sistema promedio para egresos de inventario.

b.- En relación a los menajes todavía no existe una política para dar de baja y tampoco existe un anexo detallado.

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-06	31-Dic-07
IMPUESTOS ANTICIPADOS AL FISCO		
Crédito Tributario a favor de la empresa IR AÑO CURSO)	68,872.12	102,613.15
Anticipo Impuesto a la Renta	46,243.26	5,685.09

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS AL FISCO **115,115.38** **108.298.24**

a.- El valor del Impuesto Anticipado corresponde a las retenciones del año corriente, y al anticipo generado por renta anterior.

6.- ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-06		SALDO AL 31-12-07		MOVIMIENTO 2007		
	COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.	COMPRA	VENTA	BAJAS/ UTIL
Muebles y Enseres	29.220,77	-10.305,21	30.985,77	-13.244,10	1.765,00		
Equipos de oficina	10.490,26	-3.104,93	10.038,33	-2.612,07	3.748,07	4.200,00	
Equipos de Computación	40.551,90	-26.555,23	25.824,06	-12.381,06	7.878,50		22.606,34
Vehículos	40.205,36	-19.170,16	40.205,36	-27.195,17			
Equipo Uso Bodega	9.434,58	-2.928,53	9.434,58	-3.871,97			
Planta y Eq. Tratamiento Agua	363.034,75	-138.051,88	404.087,16	-180.711,03	41.052,41		
SUMAN	492.937,82	-200.115,94	520.575,26	-240.015,40	54.443,98	4.200,00	22.606,34

a.- La empresa durante el año 2007 ha realizado varias adquisiciones de activos fijos así: Muebles y Enseres, Equipos de oficina, Equipos de Computación y Equipo Tratamiento de Agua para el buen manejo de sus operaciones.

b.- También ha efectuado venta de Equipo de Oficina sin factura con requisitos establecidos por el SRI y la baja de Equipos de Computación totalmente depreciados en el año 2007.

7.- OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS	
	31-dic-06	31-dic-07
OTRA DOTACION EN CAMPAMENTOS		
Kavetas y ternos	3.570,14	2.332,72
Electrodomésticos	33.115,94	30.772,91
Herramientas pequeñas	6.054,73	6.054,73
Programas y Licencias/computadora	416,89	0,00
Total Otra Dotación en Campamentos	43.157,70	39.160,36
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguro de Activos y Personas	769,99	655,83

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Total Gastos Pagados por Anticipado	769,99	655,83
TOTAL OTROS ACTIVOS	43.927,69	39.816,19

a.- En esta se registra Dotación de campamentos de la cual no existe una política para ser amortizado; y Gastos Pagados por Anticipado trasladados para ser amortizados en el tiempo de duración.

8.- PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-06	31-dic-07
PROVEEDORES LOCALES		
Cuentas por pagar a Proveedores- Productos	174.266,26	67.902,48
Cuentas por pagar a Proveedores- Servicios	170.817,59	39.441,96
Cuenta por Pagar Norval Newhan	0,00	51.081,30
Cuenta por Pagar Ramos Ximena	0,00	1.937,10
Total Proveedores Locales	345.083,85	160.362,84
PROVEEDORES DEL EXTRANJERO		
Cuentas por pagar Proveed. Extranjero	60.000,00	1.533,00
Total Proveedores del Extranjero	60.000,00	1.533,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por pagar varias	34.468,15	20.399,54
Préstamos de Accionistas	-	137.794,20
Total Otras Cuentas por Pagar	34.468,15	158.193,74
TOTAL CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR	439.552,00	320.089,58

2.1 Proveedores Locales y del Extranjero

El detalle de cuentas por pagar proveedores de productos, servicios y del extranjero es el siguiente:

No.	DETALLE	31/12/2007
1	Adela Grefa	44,00

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

2	Agrícola Ganadera Reysahiwalagr S.A.	517,43
3	Aguas de la Sierra Serrasa S.A.	8.299,67
4	Alajo Galo	164,00
5	Aldas Ney	856,50
6	Almacén Jiménez Norte	881,43
7	Andrade Pedro	-21,00
8	Ángel Bravo	5.672,70
9	Antonio Guevara	-8,70
10	Anzules Rene	59,00
11	Arellano Karina	272,92
12	Arévalo Luís	6,00
13	Aviles Manuel	20,00
14	Banco Internacional	82,30
15	Barona Vladimiro	171,00
16	Barrera Jorge	340,00
17	Barrera Pedro	3.780,00
18	Barrionuevo Harley	52,83
19	Bazar y Relojería Marvin	52,64
20	Bigcranes & Trucks Ecuador Cia.Ltda.	495,00
21	Bripaz S.A.	4.347,07
22	C Juventus CIA. Ltda.	50,81
23	Cañar Jhonny	755,44
24	Cárdenas German	2.306,80
25	Carlos Erazo Diago CIA. Ltda.	12,00
26	Carlos Cuvi	825,78
27	Carrillo Edison	1.399,97
28	Castelo Edison	85,00
29	Centro Médico Metropolitano Cardelen	1.207,57
30	Cevallos Cecilia	5,90
31	Chango Wilmer	20,20
32	Colibrí Liliana	53,51
33	Comercial Abad	45,50
34	Comercial Ronny	6,00
35	Comisariato Abad Hermanos	8,64
36	Comisariato Familiar	36,73
37	Comisariato la Oferta	132,00
38	Computer Maintenance Services CMS	-5.000,00
39	Cruz Olger	10,00
40	Cuichan Victor	74,48
41	Delgado Jaime	2.932,79
42	Díaz Cristian	260,00
43	Diaz Pablo	93,81
44	Dinaves S.C.C	3.161,00
45	Duran Oscar	3.007,40
46	E.B.C.	5.118,49
47	Elaborados Carnicos	8.184,95
48	Emergency System Sysemer S.A.	44,70
49	Empresa Metropolitana de Alcant. Y Agua Potable	156,13
50	Escobar Edgar	50,00

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

51	Federico Valencia	31,00
52	Ferretería Central y Bazar	2,00
53	Frelan	58,23
54	Fuentes Carlos	130,00
55	Gamaprodu S.A.	857,65
56	García Manuel	3,20
57	García Olinda	20,00
58	Garofalo Matilde	49,20
59	Gas Haro S.A.	20,00
60	Gasolinera Petrocomercial	23,01
61	Global S.A.	2,24
62	Granda Jorge	371,25
63	Guacollante Maria	9.673,89
64	Guadalupe Ernesto	234,08
65	Guerrero Lios	3.910,50
66	Hostal Barón de Carondelet	-3,48
67	Huerta Bélgica	10,00
68	Ideal Ferretería	16,85
69	Importadora Dismap	1.017,37
70	Jacob Chango	20,00
71	Jara Guber	22,40
72	Jaramillo Andres	-60,00
73	Jaramillo Luis	628,30
74	La Finca CIA. Ltda..	2.154,07
75	Le Tit Café	-1,00
76	Lesli Zambrano	20,00
77	Levapan del Ecuador S.A.	165,04
78	Ligia Morales	30,00
79	López Jaime	200,00
80	Lotero Santiago	441,00
81	Marcseal S.A.	26,88
82	Maria Benitez	9,50
83	Maria Salazar	25,00
84	Mario Guañuna	35,00
85	Maysincho Renato	10,00
86	Miguel Baquero	816,00
87	Montahuano Luis	4.036,94
88	Moreno Edwin	876,15
89	Moreno Nelly	11.046,44
90	Naranjo Marcia	679,14
91	Nelson A. de la Cruz	9.207,00
92	Nestle Ecuador S.A.	3.668,51
93	NIC. EC (Nicec) S.A.	35,91
94	Noboa Carlos	10,40
95	NoraDotti	24,10
96	Oraco Jhon	42,00
97	Páez Marco	35,00
98	Paredes Víctor	574,20
99	Parraga Héctor	227,00
100	Pila Janeth	1.534,50

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

101	Pingüino Bar Heladería	8,00
102	Porras Julio	8,00
103	Procuencia CIA. Ltda.	38,35
104	Productos Lácteos González CIA. Ltda...	636,37
105	Quiñónez Marcela	20,00
106	Ramírez Rosario	20,00
107	Ramírez Miguel	32,00
108	Ramos Ana	10,00
109	Ramos Bertha	-633,65
110	Rea Cesar	44,00
111	Reyes Fresia	162,56
112	Salazar Gabriela	40,00
113	Sánchez Edgar	60,00
114	Segundo Flores	33,00
115	Sipia S.A.	640,54
116	Solórzano Freddy	49,50
117	Soria Ángel	60,90
118	Sotomayor Maria	30,38
119	Suárez Rita	610,19
120	Sumesa S.A.	31,28
121	Suntaxi Luis	12,00
122	Superdeporte CIA. Ltda.	29,90
123	Susana Mena	-208,70
124	Textil Elites CIA. Ltda.	21,47
125	Textiquim CIA. Ltda.	259,95
126	Tienda Popular Ramos	32,00
127	Toala Jonás	203,20
128	Transpenta S.A.	30,81
129	Trinidad Blanca	261,16
130	Unilipio S.A.	711,25
131	Ushiña Geovanny	170,40
132	Vallejo Luis	1.262,28
133	Valverde Rosario	-4,00
134	Vector Potencial S.A.	18,00
135	Vega Marcelo	-324,58
136	Vicariato Apostólico de Aguarico	176,74
137	Viveres Jhonny	168,00
138	WPB S.A. Wide Perfect Busines	139,81
	TOTAL	108.957,97

a.- El saldo por pagar a proveedores es por sus compras efectuadas en su mayoría el mes de diciembre y que se cancelan en los siguientes meses.

b.- La empresa no separa en el anexo a proveedor de productos, servicios y del extranjero.

c.- Del anexo de cuentas por pagar varias la empresa al 31 de diciembre del 2007 no dispone ningún detalle.

d.- Dentro de cuentas varias esta la cuenta por Pagar al Accionista Norval Newhan transferido de

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Largo Plazo.

9.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-06	31-dic-07
PROVISIONES SOCIALES		
Décimo Tercer Sueldo	16.486,41	14.716,58
Décimo Cuarto Sueldo	11.951,51	23.656,00
Vacaciones	46.806,12	38.678,56
Fondos de Reserva	38.698,36	31.441,56
Total Provisiones Sociales	113.942,40	108.492,70
NOMINA POR PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar Empleados	82.260,24	57.417,51
Total Nómina por Pagar Empleados	82.260,24	57.417,51
OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aporte Patronal IESS 12.15%	15.376,33	19.389,98
Aporte Personal IESS 9.35%	14.750,71	11.477,17
Préstamos Quirografarios IESS	3.321,50	5.540,44
Total Obligaciones con el IESS	33.448,54	36.407,59
TOTAL PROV SOCIALES POR PAGAR	229.651,18	202.317,80

a.- Se refiere a las provisiones que por ley, la empresa debe realizar, a fin de que se tenga la reserva en la fecha efectiva de pago.

b.- La empresa no legaliza en el Ministerio de Trabajo el Décimo Tercer Sueldo dentro del plazo establecido.

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-06	31-dic-07
IMPUESTOS AL FISCO		
IVA por Pagar	0,00	91.847,73

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Obligaciones SRI	75.215,59	0,00
TOTAL IMPUESTOS AL FISCO	75.215,59	91.847,73

a.- Se refieren a las obligaciones que tiene la empresa como agente de retención de los impuestos, estos valores se cancelan al año siguiente.

b.- La empresa no tiene desagregado en el plan de cuentas que intervienen en impuestos, como IVA ventas, IVA compras, retención IVA por Ventas, Retenciones en la fuente por compras.

11.- PASIVO LARGO PLAZO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-06	31-dic-07
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		
Sr. Norval Newhan	137.794,20	-
TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	137.794,20	-

a.- Al 31 de diciembre del 2007 la empresa no ha cancelado ninguna cuota, la misma es transferida a corto plazo sin ninguna autorización y no dispone de ningún anexo en donde se indique la modalidad del préstamo.

12.- OTROS PASIVOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-06	31-dic-07
OTRAS PROVISIONES		
Provisiones Extraordinarias	7.674,44	7.166,13
TOTAL OTROS PASIVOS	7.674,44	7.166,13

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

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

13.- PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-06	31-dic-07
CAPITAL y RESERVAS		
Capital Suscrito y Pagado	20.000,00	20.000,00
Reserva Legal	6.802,85	10.000,00
Utilidades Acumuladas	1.097.525,47	1.551.580,29
Utilidad del Ejercicio	726.530,29	680.843,47
TOTAL PATRIMONIO	1.850.858,61	2.262.423,76

a.- 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 2007.

ESTRUCTURA DE CAPITAL SOCIAL

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>V/U</u>	<u>TOTAL</u>	<u>%</u>
Norvall Newhan Jr.	19.400	1.00	19,400	97%
Norvall Newhan Sr.	600	1.00	600	6%
SUMAN	20.000		20.000	100%

b.- Este capital está dividido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

c.- El aumento de capital social se ha realizado una parte en numerario por \$7.000, y otra parte con utilidades acumuladas de los socios \$10.000.

d.- Los accionistas son de nacionalidad estadounidense y es inversión extranjera directa.

e.- La empresa no tiene actualizado su libro Accionario con su valor nominal después del último Aumento de Capital efectuado en el año 2006.

13. INGRESOS

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31-12-06	AL 31-12-07
INGRESOS DIVISION CATERING	5.497.650,70	5.517.405,05

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INGRESOS DIVISION PLANTAS	1.078.666,11	868.834,76
INGRESOS NO OPERACIONALES	14.164,94	52.611,96
OTROS INGRESOS	0,00	5.947,06
TOTAL INGRESOS	6.590.481,75	6.444.798,83

a.- Los ingresos de la empresa son básicamente por servicios de catering, ventas de plantas, Ingresos No Operacionales y Otros Ingresos.

b.- Los ingresos más representativos son los siguientes:

Ingresos Catering	85.61%
Ingresos Plantas	13,38

14. COSTOS

El detalle al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31-12-06	AL 31-12-07
COSTO DE VENTAS	1.822.003,16	0,00
COSTOS Y GASTOS CATERING	347.251,16	2.097.316,33
COSTO VTAS-PLANTAS, EQ. SUMINIST	86.260,94	91.908,33
SUELDOS Y SALARIOS PERSONAL	1.830.644,74	1.782.706,76
OTROS GASTOS DE PERSONAL	374.217,00	285.776,22
MANT. Y SUMINISTROS	358.958,30	456.685,82
COSTOS RING	53.585,12	0,00
TOTAL COSTOS	4.872.920,42	4.714.393,46

a.- Los Costos de la empresa son básicamente de catering, Planta, Equipo, Suministro, Sueldos y Salarios Personal, Otros Gastos de Personal.

Los costos más representativos son los siguientes:

Costos Catering	44.49%
Sueldos y Salarios Personal	37,81%

15. GASTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	AL 31-12-06	AL 31-12-07

COMPAÑÍA MISHAN SERVICES S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

GASTO PERSONAL ADMINISTRATIVO	528.163,82	335.841,20
OTROS GASTOS DE PERSONAL	29.000,79	27.031,07
MANTENIMIENTO Y SUMINISTROS	8.753,08	33.153,46
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	55.446,81	55.436,57
SERVICIOS GENERALES	178.757,01	598.099,60
ARREANDAMIENTOS	18.194,00	0,00
SEGUROS	8.046,21	0,00
SERVICIOS	44.617,87	0,00
MANT. Y REPARACIONES	17.257,08	0,00
GASTOS DE VIAJE	75.214,23	0,00
DIVERSOS	18.091,15	0,00
GASTOS FINANCIEROS	5.623,09	0,00
PERDIDA VTA. Y RETIRO ACTIVO	3.865,90	0,00
TOTAL GASTOS	991.031,04	1.049.561,90

a.- Los gastos de la empresa se refieren a los ordinarios para la obtención de sus ingresos.

b.- Los Gastos más representativos del ejercicio económico son los siguientes:

Servicios Generales	56,99%
Gasto Administrativo	32,00%

16. CONTINGENCIAS

ASPECTO TRIBUTARIO

La empresa en el ejercicio 2007, ha recibido 3 notificaciones por parte del SRI por diferentes motivos, el detalle es el siguiente:

- Con fecha 13 de julio del 2007, Requerimiento de Información No. RNO-GTR-RIPN2007-0413, en la cual solicitan información de la señora NELLY CASTILLO CEVALLOS (Proveedora).
- Con fecha 13 de agosto del 2007 según memorando RNO-GTRM2007-1293, el SRI sanciona a MISHAN SERVICES con una multa de USD 235,00 por presentar el ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2005 con errores.
- Con fecha 13 de septiembre del 2007 el SRI según trámite No. 117012007020959 acepta enmendar los errores que MISHAN realizó al momento de elaborar el 101 del 2006, en donde el valor de la Reserva Legal lo registra en la Reinversión de Utilidades.

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.