

89894

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

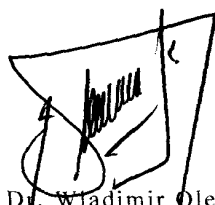
**A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE
ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.**

Auditados los balances generales que se adjunta de **ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.**, al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas por el año terminado a esta fecha; dichos estados financieros con los anexos proporcionados que son responsabilidad de la gerencia de la Compañía; mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en esta auditoría.

Realicé esta auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de una incorrecta presentación significativa.

Una auditoría incluye el examen, sobre una base de pruebas *selectivas* de evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros, también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto, asimismo, una auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados para la administración de la Compañía y de las estimaciones de importancia formuladas para la presentación de los estados financieros y una evaluación general de la presentación de los mismos. Los anexos de inventarios, otras cuentas por cobrar y por pagar presentan cifras al 31 de Diciembre del 2006, los cuales se incluyen con el propósito de hacer un análisis adicional y no se consideran necesarios para la presentación de los estados financieros básicos, la información de esos anexos ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de los estados financieros básicos y, en nuestra opinión. *La información está razonablemente presentada en todos los aspectos relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.*

Quito, de 23 de octubre del 2008



Dr. Wladimir Oleas
C.P.A. 26608
R.N.A.E. 0354



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**

1.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía se constituyó el 4 de septiembre del 2000 y registro en el Registro Mercantil el 24 de octubre del 2000, en el Registro Unico de Contribuyentes con fecha de actualización 02 de julio del 2008, refleja su actividad principal la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN INCLUIDOS SUS PARTES.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a.- Base de Presentación.

Los estados financieros de ODEGREF CELULAR ON LINE S.A., se han preparado sobre la base del costo histórico y se han observado las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y se han aplicado procedimientos contables vigentes en la Ley Ecuatoriana.

b.- Caja – Bancos - Inversiones

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, la empresa no cuenta con bancos extranjeros, las partidas conciliatorias que se reflejan son cheques girados y no cobrados que aun tienen vigencia para sus cobros. Dada la liquidez de la empresa y por el giro de negocio mantiene inversiones en instituciones financieras las cuales se hallan con los debidos respaldos.

Se ha realizado arqueo de caja chica y no se han encontrado novedades, determinando que el custodio lleva correctamente este fondo.

c.- Ingresos.

Se encuentran debidamente registrados sin encontrar asientos contables que no estén relacionados con la naturaleza de la cuenta.

d.- Activo Corriente Realizable (Inventarios).

Los inventarios de equipos, se ha podido determinar que se refleja correctamente con los Kardex auxiliares que la empresa mantiene en sus archivos.



e.- Cuentas por Cobrar.

El rubro es bastante alto pero se encuentra totalmente garantizado, ya que son clientes que han entregado garantías a PORTA y la empresa maneja con cheques posfechados hasta el momento la probabilidad de no pago es muy baja son clientes de categoría A como los califica la empresa

f.- Propiedades, planta y equipos.

Se han contabilizados al costo y la empresa realiza las depreciaciones como la ley determina

NOTA ACLARATORIA: Se recomienda que se empiece a recopilar la información para un levantamiento de activos fijos ya que el detalle en si no existe.

g.- Cuentas por Pagar.

Dentro de esta obligación se encuentra nuestro único proveedor de los bienes que la empresa comercializa que es PORTA – CONECCEL

h.- Provisión para impuesto a la renta.

El impuesto a la renta para el ejercicio de 2006 se calcula utilizando la tasa de impuesto del 25%. En esta provisión se debe tomar en cuenta el anticipo de impuesto a la renta del ejercicio 2006

i.- Participación de los trabajadores en las utilidades.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral se registra con cargo a la utilidad del ejercicio.

j.- Las provisiones de los trabajadores así como los aportes al IESS por pagar han sido revisados y presentan su saldo real al 31 de diciembre de 2006.

j.- Se recomienda que los respaldos de los comprobantes de egresos que están afectando a Costos y Gastos deben ser como lo determina la ley de Régimen Tributario Interno (Facturas preimpresas) para evitar posibles glosas fiscales.



ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

CAJA BANCOS INVERSIONES	99,935.82
GARANTIAS POR COBRAR	
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)	240,967.63
PROVISIÓN INCOBRABLES	-7,963.38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,300.00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	
INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES	145,999.99
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	
CUENTAS POR COBRAR	
ANTICIPO COMISIONES Y UTILIDADES	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	21,196.68

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 501,436.74

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

EQUIPO DE OFICINA	
OBRAS DE ARTE	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	11,548.88
MUEBLES Y ENSERES	8,672.17
VEHÍCULOS	38,357.26
INSTALACIONES	
EQUIPO MEDICO	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	30,432.31
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-43,021.36

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 45,989.26

ACTIVOS DIFERIDO

GASTOS DE CONSTITUCIÓN	-
GASTOS PREOPERATIVOS	-
(-) AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	-

TOTAL ACTIVO NO DEPRECIABLE -

TOTAL ACTIVOS 547,426.00

PASIVOS



ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares)

PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR	301,797.74
BENEFICIOS Y PROVISIONES POR PAGAR	
IESS POR PAGAR	4,670.82
IMPUESTOS POR PAGAR	90.63
ANTICIPO PROVEEDORES	
OBLIGACIONES CON TRABAJADORES	6,709.12
COMISIONES Y UTILIDADES POR PAGAR	
SOBREGIRO OCASIONAL POR PAGAR	
PROVEEDORES EXTERIOR POR PAGAR	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	313,268.31
PASIVO LARGO PLAZO	
COOPERATIVA ILALO	
BCO. DEL PICHINCHA	
VAZCORP S.A.	
PROVEEDORES EXTRANJEROS	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
CAPITAL SOCIAL	1,000.00
RESEVA LEGAL	26,353.97
RESERVAS DE CAPITAL	
CAPITAL PAGADO	
RESERVAS	
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	184,126.86
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	
AMORTIZACIÓN 20% PERDIDAS AÑO 2005	
UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	22,676.86
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	234,157.69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	547,426.00



ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares)

VENTAS Y OTROS	5,633,034.32
COSTO DE VENTAS	-4,673,524.88
MARGEN BRUTO	959,509.44
COSTOS DEL PERSONAL	145,222.48
GASTOS DE VENTAS	322,672.83
GASTOS ADMINISTRATIVOS	353,005.98
GTOS. FINANCIEROS-BANCARIOS	14,345.73
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	6,166.47
DEPRECIACIONES	8,872.97
AMORTIZACIONES	-
IMPUESTOS	14,981.90
GTOS. NO OPERACIONALES	-
GTOS. NO DEDUCIBLES	14,862.33
UTILIDAD OPERACIONAL	79,378.75
RESULTADO DEL PERIODO	79,378.75
15% UTILIDADES TRABAJADORES	-11,906.81
GASTOS NO DEDUCIBLES	14,862.33
AMORTIZACION DE PERDIDAS	-
(UTILIDAD) PERDIDA GRAVABLE DEL EJERCICIO	82,334.27
25% IMPUESTO A LA RENTA	20,583.57
ANTICIPO POR RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS 2006	19,536.15
SALDO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2006	1,047.42



ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL

SALDO INICIAL DEL AÑO	1,000.00
	-
SALDO AL FINAL DEL 2005	1,000.00

APORTE FUTURA CAPITALIZACION

SALDO INICIAL DEL AÑO	-
AUMENTO EJERCICIO 2005	-
SALDO AL FINAL DEL 2005	-

RESERVAS

RESERVA LEGAL AL INICIO DEL AÑO	10,043.80
PROVISIÓN DEL AÑO	16,310.17
SALDO AL FINAL DEL 2006	26,353.97

RESERVA FACULTATIVA

SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	-
AUMENTO CAPITAL AÑO 2006	-
SALDO AL FINAL DEL 2006	-

RESERVAS DE CAPITAL

SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	-
(-) MOVIMIENTOS AÑO	-
SALDO AL FINAL DEL 2006	-

UTILIDADES ACUMULADAS

SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	97,151.18
(-) MOVIMIENTOS AÑO	86,975.68
SALDO AL FINAL DEL 2006	184,126.86

PERDIDAS ACUMULADAS

SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	-
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2006	-
SALDO AL FINAL DEL 2005	-

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2006

RESULTADO DEL PERIODO 2006	22,676.86
	-
SALDO AL FINAL DEL 2005	22,676.86

TOTAL PATRIMONIO

234,157.69



ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.

BALANCE COMPARATIVO
(Expresado en dólares)

	2005	2006
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
CAJA BANCOS INVERSIONES	128,824.90	99,935.82
GARANTIAS POR COBRAR	-	-
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)	266,269.09	240,967.63
PROVISIÓN INCOBRABLES	-7,963.38	-7,963.38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,416.65	1,300.00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	417,318.78	-
INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES	86,140.83	145,999.99
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,553.40	-
IMPUESTOS ANTICIPADOS	101,296.80	21,196.68
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,001,857.07	501,436.74
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENO	3,328.50	-
OBRAS EN PROCESO	19,800.00	-
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10,963.88	11,548.88
MUEBLES Y ENSERES	8,672.17	8,672.17
VEHÍCULOS	43,957.26	38,357.26
INSTALACIONES	-	-
EQUIPO MEDICO	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	31,956.31	30,432.31
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-45,175.75	-43,021.36
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73,502.37	45,989.26
ACTIVOS DIFERIDO		
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	7,237.50	-
GASTOS PREOPERACIONALES	-	-
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-2,171.18	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5,066.32	-
TOTAL ACTIVOS	1,080,425.76	547,426.00



ODEGREF CELULAR ON LINE S.A.

BALANCE COMPARATIVO
(Expresado en dólares)

2005

2006

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	772,800.49	301,797.74
DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
BENEFICIOS Y PROVISIONES POR PAGAR	-	-
IESS POR PAGAR	4,054.18	4,670.82
IMPUESTOS POR PAGAR	10,331.55	90.63
ANTICIPOS RECIBIDOS POR PAGAR	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,170.01	6,709.12
EMPLEADOS Y COMISIONES POR PAGAR	-	-
SOBREGIRO OCASIONAL POR PAGAR	-	-
PROVEEDORES EXTERIOR POR PAGAR	23,725.53	-

TOTAL PASIVO CORRIENTE

816,081.76

313,268.31

PASIVO LARGO PLAZO

COOPERATIVA ILALO	-	-
BCO. DEL PICHINCHA	-	-
VAZCORP S.A.	-	-
DR. ISAAC ALVAREZ	-	-

TOTAL PASIVO

816,081.76

313,268.31

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00
FUTURA CAPITALIZACIÓN	10,043.80	26,353.97
RESERVAS DE CAPITAL	-	-
CAPITAL PAGADO	-	-
RESERVAS	-	-
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	97,151.18	184,126.86
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
AMORTIZACIÓN 20% PERDIDAS AÑO 2000	-	-
UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	156,149.02	22,676.86
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	264,344.00	234,157.69

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1,080,425.76

547,426.00

