

94057

Quito, abril de 2009

Señores.-  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Ciudad.-

De nuestras consideraciones.-

Adjunto remitimos a Uds. un ejemplar del informe de los auditores externos relacionado con el examen practicado a los Estados Financieros de la Compañía PROYECTOS MYRCO S. A. RUC No. 1791863763001, domiciliada en el cantón Quito, Distrito Metropolitano; y, correspondiente al periodo fiscal comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2008..

Solicitamos se sirvan efectuar el registro de presentación y proceder de acuerdo con los fines legales del caso.

Por la atención que se de a la presente, nos suscribimos de Uds.

Atentamente:



Rodrigo Sánchez M.  
AUDITOR EXTERNO RNAE No 500



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LA COMPAÑIA : PROYECTOS MYRCO S. A.**

**POR EL EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL PERIODO FISCAL 2008**

---

**PROYECTOS MYRCO S. A.**

**AUDITORIA FINANCIERA**

**AÑO 2008**

**CONTENIDO:**

	<u>Página</u>
<b>OPINION</b>	1
<b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>	
Balance General	2 - 3
Estados de Resultados	4 - 5
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estados de Flujo de efectivo	7 - 8
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	9 - 18
Observaciones y recomendaciones	19

---

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS.**

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA**

**COMPAÑÍA PROYECTOS MYRCO S. A.**

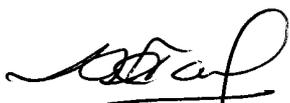
1.- Auditamos el balance general adjunto de la Compañía: PROYECTOS MYRCO S. A. cortado al 31 de diciembre de 2008 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo que terminan en esta fecha. La información contenida en los estados financieros referidos fueron preparados y son responsabilidad de la administración de la Compañía. La nuestra es expresar una opinión razonada basada en la auditoría practicada.

2.- Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las normas generalmente aceptadas. 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, incluyen el examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros; así como la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones relevantes aportadas por la administración, y de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría se sustenta en una base razonable para la emisión de esta opinión.

3.- El presente informe esta dirigido hacia la administración de la Compañía PROYECTOS MYRCO S. A. quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

En nuestra opinión, y a excepción de las notas que se explica en el capítulo de observaciones y recomendaciones, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía: PROYECTOS MYRCO S. A. al 31 de diciembre de 2008, el resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Quito, abril de 2009



Rodrigo Sánchez M.  
AUDITOR EXTERNO  
Registro SC. RNAE No 500

**PROYECTOS MYRCO S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**  
**Expresado en dólares de EE. UU. N.A**

	NOTAS		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>DISPONIBLE</b>	<b>4</b>		<b>201,130.45</b>
Bancos		185,704.82	
Inversiones		<u>15,425.63</u>	
<b>EXIGIBLE</b>	<b>5</b>		<b>1,845,361.78</b>
Cuentas por cobrar clientes		1,640,936.65	
Cuentas por cobrar clientes relacionados		69,294.88	
Anticipo proveedores		100,443.60	
Otras cuentas por cobrar		<u>34,686.65</u>	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>6</b>		<b>53,202.89</b>
Repuestos y herramientas		<u>53,202.89</u>	
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>7</b>		<b>878,751.74</b>
<b>TANGIBLES</b>			
Activo fijo al costo histórico		1,212,354.16	
Depreciación acumulada sobre costo histórico		<u>333,602.42</u>	
Valor neto de los activos fijos tangibles		878,751.74	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>2,978,446.86</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**PROYECTOS MYRCO S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**  
**Expresado en dólares de EE. UU. N.A**

PASIVOS CORRIENTES		-	2,438,365.41
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores locales	8	-	644,060.18
Obligaciones con instituciones financieras	9	-	445,349.87
Impuestos por pagar	10	-	246,063.16
Obligaciones laborables	11	-	124,787.44
Préstamos Obligaciones bancarias	12	-	188,977.87
Dividendos por pagar	13	-	244,230.57
Anticipo de clientes	14	-	373,148.53
Provisión ventas estimadas	15	-	128,909.70
Otras cuentas de pasivo	16	-	42,838.09
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		-	<b>2,438,365.41</b>

**PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		17	-	100,000.00
Capital social			-	<u>100,000.00</u>
REINVERSIONES		18	-	205,000.00
Reinversión futuras capitalización			-	205,000.00
RESERVAS		19	-	42,366.71
Legal			-	<u>42,366.71</u>
RESULTADOS		20		
Utilidad de ejercicios anteriores			-	160,649.50
Utilidad del año fiscal			-	32,065.24
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>			-	<b>540,081.45</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			-	<b>2,978,446.86</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

PROYECTOS MYRCO S. A.  
 ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO.  
 DEL 1 ENERO HASTA 31 DE DICIEMBRE DEI AÑO 2006.  
 Expresado en Dolares De EEUU de N.A.

MOVIMIENTOS	CAPIAL SOCIAL	REINVERS ACTIVO FIJO	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULAD	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1 de enero 2008	100,000		42,367	160,650		303,017
<b>TRANSACCIONES DEL AÑO</b>						
Utilidad año 2008					568,754	
Reinversión para activos		205,000			- 205,000	205,000
Partici trabajadores					- 85,313	
Impuesto renta					- 74,496	
Anticipo de ventas que no generan						
utilidad en el año 2008					- 171,880	
Saldo de utilidad generada en año 2008						32,065
Saldo al 31 de dic. 2008	100,000	205,000	42,367	160,650	32,065	540,082

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



**PROYECTOS MYRCO S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.**  
**Expresado en Dólares De Estados Unidos De N. A.**

Detalle del saldo de anticipo a empleados			
Yépez Jorge	Compañía	4418.72	
Turqueres María E.	Compañía	2412.79	
Varios empleados	Compañía	661.79	7,493.30
<u>Anticipo empleados</u>			500.00
<u>Garantías</u>			2,000.00
			<u>204,425.13</u>

**6.- INVENTARIOS**

El rubro se detalla por el saldo de las siguientes cuentas

Existencias físicas destinadas a ejecución de proyectos

Materia prima obra civil	693.53
Materia prima obra eléctrica	47,664.96
Materia prima	4,844.40
<u>Total de inventarios</u>	<u>53,202.89</u>

**7.- ACTIVO NO CORRIENTE**

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE.

338,301.47

878,751.74

El rubro se detalla por el saldo de las siguientes cuentas

TANGIBLES

No depreciable	
Terreno.- Dirección: Tadeo Benitez OE1-365.- Quito.	190,000.00
En curso	
Edificios en construcción .- Dirección: Tadeo Benitez OE1-365- Quito	148,301.47
<u>Sumas:</u>	<u>338,301.47</u>

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE.

540,450.27

El rubro se detalla por el saldo de las siguientes cuentas

TANGIBLES

Depreciables	Valor	Depr acum	Neto
Muebles y enseres	80,158.12	20,516.57	59,641.55
Maquinaria equipo	180,223.88	31,757.67	148,466.21
Edificio e instalaciones	176,403.85	43,989.17	132,414.68
Equipo de computación	87,225.08	77,746.27	9,478.81
Automotores	350,041.76	159,592.74	190,449.02
<u>Sumas:</u>	<u>874,052.69</u>	<u>333,602.42</u>	<u>540,450.27</u>
<u>Total de activo fijo depreciable neto</u>			<u>540,450.27</u>

**PROYECTOS MYRCO S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.**  
**Expresado en Dólares De Estados Unidos De N. A.**

PASIVO	2,438,365.41
--------	--------------

PASIVO CORRIENTE	1,460,260.65
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	

El rubro se detalla por el saldo de las siguientes cuentas  
 Cuentas y documentos por pagar

8.- PROVEEDORES GENERALES 644,060.18

Saldos pendientes que deben ser cancelados a los proveedores  
 de bienes y servicios nacionales.

NOMBRES	FACTURA	VALOR
Arias Flores Hermel A.	555	6,439.00
Arroyo Z. Jaime J.	299	11,586.31
Arteaga C. Santiago M.	326 y 332	7,516.10
Bermeo P. Jaime A.	434	6,891.95
Enery Pal C. L.	2400 y 8577	42,960.00
HIDALCOM S A	2818 y 2857	15,052.11
Hidalgo G. José R.	2149	8,707.07
IPAC S. A.	63311, 12 y 13	39,387.69
Jimenes L. Norman A.	641,42 y 92164	4,760.52
Lindao S. Justo A.	157; 243, 46	14,618.11
Llumigusín D. Luis F.	5304,5,6;6945	4,398.26
Luna Z. Solange D.	4	12,144.00
Mañay R. Andrés F.	36382	68,086.92
Mañay R. María E.	105	5,299.20
Medicina para el Ecuador	204978, 5082	4,812.96
Merizalde E. Janina	143	7,589.56
Metales inyectados S. A.	16849,74	8,986.57
Pico M. Moises O.	71612,13,14,32,74	146,585.02
Ramos V. Delia M.	4870725; 318	11,124.00
Ruiz B. Fauto I.	4014,5; 4150,1,3,4,6	17,036.81
Sanchez M. Anibal R.	259	4,600.00
Seguros unidos	21154, 15649	4,581.46
Teojama Comercial	15813	32,747.22
Vergara Amaya Diego F.	5290,5347,.....	44,478.01
Miscelanea de proveedores	varias	113,671.33

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 445,349.87

El rubro se detalla por el saldo de las operaciones bancarias  
 que deben ser canceladas por la compañía dentro de los pla-  
 zos establecidos:

SOBREGIROS BANCARIOS

Banco Pichincha	
Cuenta Corriente No 30842033-04	28,531.32

**PROYECTOS MYRCO S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.**  
**Expresado en Dólares De Estados Unidos De N. A.**

<u>PRESTAMOS BANCARIOS</u>			
Banco Pichincha		400,000.00	
Op. No 0051305400 vencimiento 30-01-2009	250,000.00		
Op. No 0051633600 vencimiento 6-2-2009	<u>15,000.00</u>		
<u>TARJETA DE CREDITO CORPORATIVO</u>			
Diners Club.		<u>16,818.55</u>	
<b>10.- IMPUESTOS POR PAGAR.</b>			<b>246,063.16</b>
Saldo de impuestos correspondientes a diciembre de 2008 y que de acuerdo con el plazo para declaración deben ser efectuadas hasta el 10 de enero de 2008.			
Retenciones en la Fuente de I.R. Diciembre de 2008		15,122.41	
Retenciones en la Fuente de IVA. Diciembre de 2008		41,983.88	
IVA a liquidar en el próximo mes		124,884.31	
Saldo del Impuesto a la renta causado por pagar 2008		517.04	
Provisión de Impuesto renta e IVA por ventas estimadas		<u>63,555.52</u>	
<b>11.- OBLIGACIONES LABORALES</b>			<b>124,787.44</b>
<u>SUELDOS POR PAGAR</u>			
Administración	2,861.94		
Planta	4,146.42		
Proyectos	2,727.77		
General	<u>1,545.59</u>	11,281.72	
<u>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</u>			
Décimo tercer sueldo	3,535.36		
Décimo cuarto sueldo	1,984.45		
Vacaciones	<u>9,324.68</u>	14,844.49	
<u>IESS POR PAGAR</u>			
Aportes Patronal y Personal por pagar	3,100.72		
Fondo de reserva por pagar	<u>10,247.43</u>	13,348.15	
<u>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</u>			
Utilidad del ejercicio			
15% participación para trabajadores		<u>85,313.08</u>	
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>			
FINANCIEROS			433,208.44
<b>12.- PRESTAMOS OBLIGACIONES BANCARIAS</b>			<b>188,977.87</b>
Banco internacional		188,977.87	
Detalle de la operación			
<b>13.- DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS</b>			
El rubro se detalla por el saldo de las siguientes cuentas			

**PROYECTOS MYRGO S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.**  
**Expresado en Dólares De Estados Unidos De N. A.**

ACCIONISTAS	APORTACION	DISTRIBUCION
Andres Fernando Mañay Ramos	20.00%	185,797.93
Juan Jose Mañay Ramos	20.29%	49,546.11
Maria Elena Mañay	5.00%	8,886.53
		244,230.57

PASIVO DIFERIDO

544,896.32

14.- ANTICIPO DE CLIENTES

373,148.53

Detalle de los clientes al cierre de año fiscal 2008.

Anticipo de clientes

CLIENTE	FACTURA No	VALOR
OTECCEL	980	9,675.00
OTECCEL	1007	63,383.33
OTECCEL	949	11,284.00
CONECCEL	974	122,077.46
CONECCEL	993	166,728.74

15.- VENTAS ESTIMADAS

128,909.70

Ventas estimadas contabilizadas por la compañía de " acuerdo a lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No !5 vigente "

A la fecha de edición del informe en curso los valores contabilizados bajo esta cuenta, se respaldaron mediante la emisión de las siguientes

Factura	Fecha
1016	02/02/09
1031	18/02/09
1033	13/03/09
1035	01/04/09
1038	08/04/09

El valor de la factura No 1038 no se contabiliza en su totalidad, se lo hace en forma parcial.

16.- OTRAS CUENTAS DE PASIVO

42,838.09

Valores transitorios para ser depurados con la emisión de facturas del año 2009 que justifiquen las ventas estimadas. A la fecha del informe ya se emitieron.

PATRIMONIO	540,081.45
------------	------------

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

17.- CAPITAL SOCIAL

El valor de capital social fue incrementado en dos fechas, una por USD 39.000 financiado con parte de las utilidades generadas en el año 2004 de USD 1.000 a 40.000; la segunda fecha se capitaliza de USD 40.000 a 100.000

**PROYECTOS MYRCO S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.**  
**Expresado en Dólares De Estados Unidos De N. A.**

financiado con aportes de los socios en dinero efectivo por el valor de USD 60.000.

El rubro se detalla por el saldo de las siguientes cuentas

ACCINISTAS	ACCIONES	VALOR	
Ing. Andrés Mañay Ramos	75,000	75,000.00	
Ing. Juan José Mañay Ramos	20,000	20,000.00	
Sra. Malena Mañay Ramos	5,000	5,000.00	
<b>Total de Capital suscrito y pagado</b>	<b>100,000</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

La estructura del Capital Social y de cada socio se detallan en el recuadro  
 El valor de cada acción es de USD 1.00 ( 1 acción = 1.00 dólar E.U.N.A.)

**18.- REINVERSIONES** 205,000.00

Valor de las utilidades obtenidas destinado a reinversión mediante la compra de maquinaria; sobre el valor destinado a esta transacción se aplico el 15% como tarifa de impuesto a la renta.

**19.- RESERVAS**

El rubro se detalla por el saldo de las siguiente cuenta

Reserva Legal.- de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías

Reserva del 10% de la utilidad del año sin exeder el 50% del capital.

Saldo de la cuenta Reserva Legal al 1 de enero de 2007.

42,366.71

0% de la utilidad del año 2008 aplicada a la cuenta Reserva legal.

No se aplicó reserva legal en el año 2008

-

42,366.71

**20.- RESULTADOS**

El rubro se detalla por el saldo de las siguientes cuentas

Saldo de utilidades obtenidas por el 2007, luego de deducidos los valores correspondientes a: participación de trabajadores, Impuesto a la renta causado por la compañía y reserva legal; las utilidades así obtenidas son de libre disponibilidad de los socios.

160,649.50

Saldo de utilidades obtenidas por el 2008, luego de deducidos los valores correspondientes a: participación de trabajadores, Impuesto a la renta causado por la compañía ; las utilidades así obtenidas son de libre disposición de los socios.

32,065.24

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>2,978,446.86</b>
----------------------------------	--	--	---------------------

**PROYECTOS MYRCO S. A.**  
**NOTAS SOBRE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**  
**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2008**

1.- La Compañía: PROYECTOS MYRCO S. A., de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No 15 contabilizó en la cuenta ventas anticipadas del estado de resultados como ingresos no gravados el valor de USD 171.879 el mismo que no se sustentó mediante la emisión de las facturas, estas se emiten en los meses de enero a abril de año 2009 en ellos se declaran el impuesto al valor agregado y retenciones y se contabiliza en la cuenta ventas del estado de resultados.

2.- En el año 2008 se constató la emisión de las nuevas facturas que reemplazan a las facturas anuladas en el año 2007 de las mismas que quedó pendiente únicamente la declaración del impuesto al valor agregado y que se efectúa en el año 2008, debido a que ya se declaró en la cuenta ventas y se pagó el impuesto a la renta en la correspondiente declaración del año 2007.