

**HOMERO BARZOLA VIVAS**

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
Telef: 2 320096      Telefax: 2 323990

Exp. 98767.



*ELIPOL S. A.*

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007*

*JUNTO CON EL INFORME DE AUDITOR  
INDEPENDIENTE*

*OKD.*

## **ELIPOL S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

### **I N D I C E**

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CUMPLIMIENTO LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

**ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO**

**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**

**ANÁLISIS DEL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE LA  
EMPRESA**

## H.BARZOLA & ASOCIADOS

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
Telef: 2 320096      Telefax: 2 323990

Guayaquil, 08 de abril del 2008



Señores Accionistas  
**ELIPOL S.A.**  
Ciudad

Estimados señores:

En cumplimiento a las disposiciones legales y reglamentarias, presento el informe de Auditoría Externa al cierre del ejercicio impositivo del año 2007.

He auditado los estados financieros de Compañía **ELIPOL S. A.** y los correspondientes Estados de Resultados, la evolución del patrimonio de los Accionistas por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros en Base a la Auditoría.

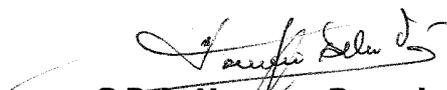
Este trabajo fue efectuado en base a Normas de Auditoría Generalmente Aceptada. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener la razonabilidad que los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Esta Auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Considero que esta Auditoría prevee una base razonable para opinar.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y modificados en ciertos aspectos por normas Prácticas Contables establecidas o Autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Es todo cuanto puedo informar a los Señores Accionistas,

**Atentamente,**

  
**C.P.A. Homero Barzola Vivas**  
**Auditor Externo**

## H.BARZOLA & ASOCIADOS

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

Telef: 2 320096

Telefax: 2 323990



**Reg. Nac. No. SC-RNAC-2 No. 283**

### **CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **ELIPOL S. A.** como Agente de Retención, Percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de Obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la compañía **ELIPOL S. A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2007.

Son registros contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Atentamente,**

**C.P.A. Homero Barzola Vivas**

**Auditor Externo**

**Reg. Nac. No. SC-RNAC-2 No. 283**

**H.BARZOLA & ASOCIADOS**  
Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
Telef: 2 320096      Telefax: 2 323990

## **ELIPOL S. A.**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
TRIBUTARIAS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**ELIPOL S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

**892,630.34**

CAJA, BANCOS	36,989.37
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	20,050.24
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5,926.46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14,643.05
VARIOS DEUDORES	101,844.16
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.RENTA)	16,395.55
INVENTARIOS	696,212.37
IMPORTACIONES EN TRANSITO	569.14

**ACTIVO FIJO**

**1,061,590.48**

TERRENOS	644,000.00
EDIFICIOS	288,699.17
EQUIPOS DE COMPUTACION	35,659.66
MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS	171,931.11
OTROS ACTIVOS FIJOS	1,840.56
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	80,540.02

**ACTIVO DIFERIDO**

**49,813.20**

GASTOS PREOPERATIVOS	78,711.06
SEGUROS ANTICIPADOS	4,446.01
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	72,325.67
(-) AMORTIZACIONES	105,669.54

**TOTAL DE ACTIVOS**

**2,004,034.02**

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

**296,298.59**

CTAS. Y DOCS. POR PAGAR PROVEEDORES (LOCALES)	286,990.46
OBLIGACIONES CON LA ADMINIST. TRIBUTARIA	2,098.94
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	7,209.19

**PASIVO LARGO PLAZO**

**1,534,182.62**

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	295,470.70
PRESTAMOS SUCURSALES, ACCIONISTAS, CASA MATRIZ	1,238,711.92

**TOTAL DEL PASIVO**

**1,830,481.21**

**PATRIMONIO**

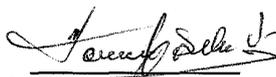
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	20,000.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	165,208.81
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	11,656.00

**TOTAL DEL PATRIMONIO**

**173,552.81**

**TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO**

**2,004,034.02**

  
**AUDITOR EXTERNO**

**ELIPOL S. A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**INGRESOS**

VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA DOCE	1,878,997.14
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	1,941,557.84
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	5,578.58

<b>MENOS</b>	
COSTO DE VENTAS	-2,705,334.77

<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1,120,798.79</b>
--------------------------	---------------------

**EGRESOS**

SUELDOS Y SALARIOS	173,603.58
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	25,217.62
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	21,839.84
MANTENIMIENTO	38,325.71
ARRENDAMIENTO BS. INMUEBLES	31,300.14
PUBLICIDAD	22,226.74
COMBUSTIBLES	2,234.46
SUMINISTROS Y MATERIALES	7,059.37
SEGUROS	175.98
TRANSPORTE	4,933.54
GASTOS DE VIAJE	4,052.79
AGUA, LUZ, TELECOMUNICACIONES	42,792.43
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9,080.16
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	25,991.23
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	39,662.17
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	683,959.03

<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>1,132,454.79</b>
-------------------------	---------------------

**UTILIDAD O PERDIDA**

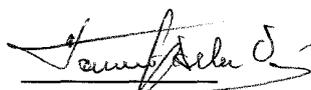
<b>-11,656.00</b>
-------------------

  
**AUDITOR EXTERNO**

**ELIPOL S. A.**  
**ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

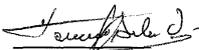
ACTIVO	2006	2007	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	1,619,696.59	892,630.34	-727,066.25
ACTIVO FIJO	902,989.70	1,061,590.48	158,600.78
ACTIVO NO CORRIENTE	87,689.73	49,813.20	-37,876.53
OTROS ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
<b>SUMAN</b>	<b>2,610,376.02</b>	<b>2,004,034.02</b>	<b>-606,342.00</b>

PASIVO	2006	2007	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	517,848.91	296,298.59	-221,550.32
PASIVO NO CORRIENTE	1,926,518.30	1,534,182.62	-392,335.68
PATRIMONIO NETO	166,008.81	173,552.81	7,544.00
<b>SUMAN</b>	<b>2,610,376.02</b>	<b>2,004,034.02</b>	<b>-606,342.00</b>

  
**AUDITOR EXTERNO**

**ELIPOL S. A.**  
**ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

AÑOS	CAPITAL	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDADES NO DIST.EJERC.ANT.	TOTAL
SALDO AL 31-DIC- 2006	800.00	0.00		165,208.81	166,008.81
MOVIMIENTO AÑO 2007	19,200.00	0.00	-11,656.00	0.00	7,544.00
SALDO AL 31-DIC-2007	20,000.00	0.00	-11,656.00	165,208.81	173,552.81

  
AUDITOR EXTERNO

## **H.BARZOLA & ASOCIADOS**

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad

Telef: 2 320096

Telefax: 2 323990

### **NOTAS ACLARATORIAS DEL INFORME DE AUDITORIA EFECTUADO A LA EMPRESA ELIPOL S. A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

#### **OPERACIÓN Y OBJETIVOS**

ELIPOL S. A., es una Compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el veinticinco de agosto del año mil novecientos noventa y nueve, siendo su actividad la venta de combustible al por menor mediante una estación de servicio y la venta al por menor y por mayor de libros.

#### **PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Registros Contables están expresados en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo a las disposiciones de las Autoridades Económicas al haberse sustituido el signo monetario del Sucre.

Los Estados Financieros han sido preparados en conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

#### **ACTIVO**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **FONDOS DISPONIBLES**

**US\$ 36.989,37**

Caja	US\$ 18.998,94
Bancos	US\$ 17.990,43

En este grupo tenemos los valores en caja que son en tránsito tanto de las ventas diarias de las librerías como de la gasolinera, los mismos que son depositados luego en las diferentes cuentas corrientes que la compañía tiene en el sistema financiero nacional. Los saldos de la cuenta Bancos en Cuenta Corriente fueron revisados contra los Estados de Cuenta Bancaria, determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliándose sus saldos de manera mensual y determinado la razonabilidad de sus cifras.

## **H.BARZOLA & ASOCIADOS**

Auditorias, Asesorías Tributarias y Contabilidad

Telef: 2 320096

Telefax: 2 323990

### **EXIGIBLE**

**US\$ 142.463,91**

Cuentas por Cobrar – Clientes	US\$	20.050,24
Cuenta por Cobrar – Empleados	US\$	5.926,46
Otras cuentas por cobrar	US\$	14.643,05
Deudores Varios	US\$	101.844,16

En este grupo la cuenta "Deudores Varios" es la de mayor representatividad con un 71,49%, la misma que ha disminuido con relación al ejercicio económico 2006. La cuenta por cobrar clientes ha disminuido también con relación al año anterior debido a la política de ventas y cobranzas implementadas por la Gerencia General.

La cuenta Préstamos a Empleados también disminuyó en comparación al ese rubro al termino del ejercicio del año 2006, esta cuenta se la maneja con pulcritud y sus saldos son actualizados de manera continua, mediante los débitos respectivos en el Rol de Pagos, situación que se pudo evidenciar en el análisis de los mismos.

### **ACTIVOS FIJOS**

**US\$ 1.061.590,48**

Terrenos	US\$	644.000,00
Edificios	US\$	288.699,17
Equipos de Computación	US\$	35.659,66
Muebles y Equipos de Oficina	US\$	90.801,09
Equipos Gasolinera	US\$	81.130,02
Otros Activos Fijos	US\$	1.840,56
(-) Depreciación Acumulada	US\$	-80.540,02

## **H.BARZOLA & ASOCIADOS**

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
Telef: 2 320096                      Telefax: 2 323990

Los activos fijos crecieron en un 17,56% debido a los equipos que se han adquirido para el funcionamiento de la Gasolinera Petrocentro ubicada en la ciudad de Guayaquil y que se espera este en funcionamiento en el presente año.

En este rubro se encuentran contabilizados los activos fijos al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con el porcentaje establecido por la Ley. Los bienes de esta partida están registrados en auxiliares clasificados de acuerdo a su naturaleza.

### **ACTIVO DIFERIDO**

**US\$ 49.813,20**

Gastos Preoperativos	US\$	78.711,06
Seguros Anticipados	US\$	4.446,01
Otros Activos Diferidos	US\$	72.325,67
(.) Amortizaciones	US\$	-105.669,54

Corresponde a la contabilización de los Seguros anticipados que deberán aplicarse a consumo en el transcurso de los próximos meses, así como el valor de la Concesión del local de la Librería Científica en el Mall del Sur.

### **PASIVO**

#### **PASIVO CORRIENTE**

**US\$ 296.298,59**

Cuentas y Doc. por Pagar	US\$	286.990,46
Obligaciones con Empleados	US\$	7.209,19
Oblig.Adminst.Tributaria	US\$	2.098,94

El Pasivo corriente ha experimentado un significativo decrecimiento con relación al ejercicio anterior por la depuración de la cuenta anticipo de clientes. Las obligaciones con empleados incluye los rubros correspondientes a los valores proporcionales de los décimo tercero y décimo cuarto sueldos, así como el valor de aportación al IESS del mes de diciembre del 2007 que se lo ha procedido a cancelar en el mes de enero del 2008. Las Obligaciones con la Administración Tributaria se liquidan en la declaración correspondiente al mes de diciembre del 2007 y pagadas en enero del 2008.

## H.BARZOLA & ASOCIADOS

Auditorías, Asesorías Tributarias y Contabilidad  
Telef: 2 320096      Telefax: 2 323990

### PATRIMONIO

**US\$ 173.552,81**

Capital Pagado	US\$ 20.000,00
Utilidad no distribuida	US\$ 165.208,81
Pérdida del presente ejercicio	US\$ -11.656,00

Este rubro se encuentra conformado por el Capital Social de US\$ 20.000,00, el mismo que se aumento en el presente ejercicio económico.

El rubro Patrimonio creció nuevamente con respecto al ejercicio correspondiente al año 2006 debido a la no distribución de las utilidades generadas por la empresa.

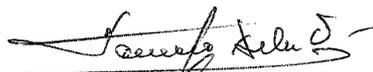
El presente ejercicio económico arroja una pérdida debido a la sustracción y uso indebido de valores de parte de dos empleadas que laboraban en la Librería Científica ubicada en la Universidad Católica, así como a la pérdida que se origino con una negociación realizada en la Librería de la ciudad de Quito.

### OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Durante el ejercicio económico del 2007 la Compañía **ELIPOL S. A.** cumplió con el pago de todas las **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS** que fueron ordenadas por el Servicio de Rentas Internas, encontrándose en consecuencia al día en dichas Obligaciones.

A la terminación de este trabajo, en la Auditoria no aconteció ningún hecho que hiciera cambiar los resultados.

**Atentamente,**



**C. P. A. Homero Barzola Vivas**  
**Auditor Externo**  
**Reg. Nac. SC-RNAC-2-No. 283**