

*Para informe. no
NIAAS.*

1016.

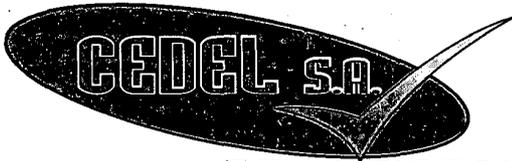
AUDITORES EXTERNOS

**PARQUE INDUSTRIAL
IMBABURA S.A.
INFORME DE AUDITORÍA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

Quito:
José Arizaga E2-26 y Londres (Mezzanine)
Telefax: 2244 - 845 / 2468 - 268
Email: cedelaudidores@hotmail.com

Guayaquil:
Malecón Simón Bolívar 905
Telf.: (04) 2302 - 625
Email.: asesortiz@telconet.net

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso Of. 208
Telf.: (07) 409 1441



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

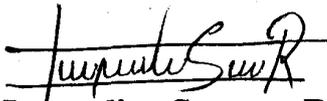
AUDITORES EXTERNOS

A los señores Accionistas:

PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos del **PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por los períodos terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el proceso de nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo a normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. La auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.
4. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Ibarra – Ecuador
Enero 20 del 2011


Jaqueline Serrano R.
CPA No.17726


Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE 571

Quito:
José Arizaga E2-26 y Londres (Mezzanine)
Telefax: 2244 - 845 / 2468 -268
Email: cedelauditores@hotmail.com

Guayaquil:
Malecón Simón Bolívar905
Telf.: (04) 2302 - 625
Email.: asesortiz@telconet.net

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso Of. 208
Telf.: (07) 409 1441



PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 Y 2.008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS	AÑO 2009		AÑO 2008	
	AÑO 2009	AÑO 2008	AÑO 2009	AÑO 2008
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:	
Caja y bancos (Nota 3)	91.19	2,884.82	Documentos y cuentas por pagar:	
Documentos y cuentas por cobrar:			Cuentas por pagar (Nota 6)	10791.69
Crédito Tributario	86.61	86.61	Sueldos Acumulados por pagar	31,199.73
Impuestos Pagados por anticipado	112.23	112.23	Impuestos y retenciones legales (Nota 7)	4,150.41
Anticipo impuesto a la renta	2,970.97	720.78		
Inventarios (Nota 4)	194,059.08	194,059.08	Gastos acumulados:	
Total corriente	<u>197,320.08</u>	<u>197,863.52</u>	Beneficios sociales (Nota 8-9)	4,937.50
ACTIVOS FIJOS (Nota 5)	9,526.72	9,591.04	Total corriente	<u>51,079.33</u>
			PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	
			Capital suscrito (Nota 10)	268,600.00
			Reserva legal (Nota 11)	117.69
			Donaciones	8,217.12
			Aporte futuras capitalizaciones	16,900.00
			Resultados acumulados	(108,632.36)
			Pérdida del ejercicio	(29,434.98)
				40,974,121
			Total patrimonio	<u>155,767.47</u>
Total activos	<u>206,846.80</u>	<u>207,454.56</u>	Total pasivos y patrimonio	<u>206,846.80</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

CEDEL S.A.

PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 Y 2.008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Ventas netas	-	49,691.60
(-) Costo de Ventas	-	(28,395.20)
UTILIDAD BRUTA	-	21,296.40
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos Generales	(29,434.98)	(37,021.57)
+/- Otros ingresos-egresos (Neto)	0.00	3,072.79
Sub-total	(29,434.98)	(33,948.78)
PÉRDIDA OPERACIONAL	(29,434.98)	(12,652.38)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(29,434.98)	(12,652.38)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	DONACIONES	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial al 01 de enero del 2.008	268,600.00	117.69	8,217.12	16,900.00	(71,257.78)	(24,722.20)	197,854.83
Transferencia resultados acumulados					(24,722.20)	24,722.20	-
Pérdida del ejercicio						(12,652.38)	(12,652.38)
Saldo final al 31 de diciembre del 2.008	268,600.00	117.69	8,217.12	16,900.00	(95,979.98)	(12,652.38)	185,202.45
Saldo inicial al 01 de enero del 2.009	268,600.00	117.69	8,217.12	16,900.00	(95,979.98)	(12,652.38)	185,202.45
Transferencia resultados acumulados						(16,782.60)	(16,782.60)
Pérdida del ejercicio					(12,652.38)		(12,652.38)
Saldo final al 31 de diciembre del 2.009	268,600.00	117.69	8,217.12	16,900.00	(108,632.36)	(29,434.98)	155,767.47



PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2.009 y 2.008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Flujo de efectivo de actividades de operación:	AÑO 2009	AÑO 2008
Pérdida del ejercicio	(29,434.98)	(12,652.38)
Ajustes para conciliar la utilidad neta para los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación y provisiones	3,529.34	2,455.88
Sub-total	<u>3,529.34</u>	<u>2,455.88</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución cuentas por cobrar	0.00	3,500.20
Disminución proveedores	0.00	(43.87)
Disminución /Aumento sueldos por pagar	14,314.43	(10,808.92)
Disminución Cuentas por pagar	10,791.69	(129.93)
Aumento impuestos y retenciones	1,788.37	2,015.33
Disminución inventarios	0.00	18,687.00
Disminucion Beneficios Sociales	(1,532.29)	0.00
Disminución anticipo impuesto a a la renta	(2,250.19)	(720.78)
Sub-total	<u>23,112.01</u>	<u>12,499.03</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(2,793.63)</u>	<u>2,302.53</u>
Aumento neto del efectivo	(2,793.63)	2,302.53
Efectivo al principio del año	2,884.82	582.29
Efectivo al final del año	<u><u>91.19</u></u>	<u><u>2,884.82</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 Y 2.008
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. OPERACIONES

La empresa **PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.**, fue constituida el 28 de Abril del año 1965 y su objeto es la instalación de una zona industrial para fomentar, construir, poner en funcionamiento y administrar conglomerados industriales como parques, urbanizaciones, para lo cual dispondrá de terrenos, edificios industriales, artesanales, de servicios y mas instalaciones que podrán ser vendidos, arrendados, cedidos en usufructo o administrados directamente por la compañía; presentar servicios técnicos, administrativos para el establecimiento y desarrollo de empresas industriales, artesanales, micro empresariales y de servicios varios.

2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

2.a. Bases de presentación

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2.b. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo, el cual no excede al valor de mercado.

2.c. Activos Fijos

Están registrados al costo histórico, y su depreciación es calculada sobre valores históricos (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 20 años.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008 (Expresado en US\$ dólares)

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2.d. Estimaciones contables

Las normas ecuatorianas de contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

2.e. Reconocimiento del ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

2.f. Costos financieros

Los costos financieros son registrados como gastos en el período en el cuál de incurren.

2.g. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

Ver página siguiente: caja y bancos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008 (Expresado en US\$ dólares)

3. CAJA Y BANCOS

Incluye:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Bancos	55.05	2864.88
Caja Chica	36.14	19.99
TOTAL	<u>91.19</u>	<u>2,884.87</u>

4. INVENTARIOS

Incluye:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Lotes terreno	194059.08	194059.08
TOTAL:	<u>194,059.08</u>	<u>194,059.08</u>

Ver página siguiente: activos fijos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008 (Expresado en US\$ dólares)

5. **ACTIVOS FIJOS 2009**

	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Terreno	9,442.24		9,442.24	
Muebles y enseres	642.76	-	642.76	10%
Equipo de computación y software	2,967.20		2,967.20	33.33%
Sub-Total	13,052.20	-	13,052.20	
DEPRECIACIÓN :				
Muebles y enseres	429.66	128.62	558.28	
Equipo de computación y software	2,967.20		2,967.20	
Sub-Total	3,396.86	128.62	3,525.48	
TOTAL	9,655.34	(128.62)	9,526.72	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008 (Expresado en US\$ dólares)

5. ACTIVOS FIJOS 2008

	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Terreno	9,442.24		9,442.24	
Muebles y enseres	642.76	-	642.76	10%
Equipo de computación y software	2,967.20		2,967.20	33.33%
Sub-Total	13,052.20	-	13,052.20	
DEPRECIACIÓN :				
Muebles y enseres	429.66	64.30	493.96	
Equipo de computación y software	2,967.20		2,967.20	
Sub-Total	3,396.86	64.30	3,461.16	
TOTAL	9,655.34	(64.30)	9,591.04	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008 (Expresado en US\$ dólares)

6. CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Andinatel	-	-
Emelnorte	-	-
TOTAL:	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

7. IMPUESTOS Y RETENCIONES LEGALES

Incluye:

	AÑO 2009	AÑO 2008
IESS por pagar	2,565.02	2,241.10
Retenciones por pagar	46.95	120.94
Anticipo Impuesto a la renta	1,538.44	0.00
TOTAL	<u>4,150.41</u>	<u>2,362.04</u>

8. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	AÑO 2009	AÑO 2008
Décimo tercer sueldo	3,248.17	1,689.04
Décimo cuarto sueldo	569.64	133.32
Fondos de reserva	1,119.69	1,182.41
TOTAL	<u>4,937.50</u>	<u>3,004.77</u>

Ver página siguiente: Movimiento de Beneficios Sociales



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 Y 2.008 (Expresado US\$ dólares)**

9 MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2.009 y 2.008, el movimiento de las provisiones para activos y pasivos se presenta así:

	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA
Saldo inicial al 01 de enero del 2.008	129.93	106.70	376.56
Débitos:			
Pagos	-	-	-
Ajuste	-	-	-
Créditos:			
Provisión	1,559.11	26.62	805.85
Ajuste	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.008	1,689.04	133.32	1,182.41
Saldo inicial al 01 de enero del 2.009	1,689.04	133.32	1,182.41
Débitos:			
Pagos	-	-	(62.72)
Ajuste	-	-	-
Créditos:			
Provisión	1,559.13	436.32	-
Ajuste	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.009	3,248.17	569.64	1,119.69

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008 (Expresado en US\$ dólares)

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2.009, el capital social del **PARQUE INDUSTRIAL IMBABURA S.A.** está integrado por 2.686 acciones de US\$ 100,00 cada una.

11. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

12. SITUACIÓN FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente, por parte del Servicio de Rentas Internas, hasta el presente ejercicio.

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al R.O.494 del 31 de diciembre del 2004 incorporó la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005 nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

13. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2008, utiliza en su procesamiento informático.

14. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 y 2.008 (Expresado en US\$ dólares)

15. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2.009, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. **PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

La compañía no mantiene ni registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

17. **OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

18. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2.009 y la fecha de preparación de este informe (Enero 20 del 2.011), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.

