

107.038

CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. COMIRSA

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Estados Financieros Auditados:

Balance General

Estado de Resultados

Estado de cambio en el patrimonio

Estado de Flujo de efectivo

Notas a los Estados Financieros

Signos utilizados:

US \$ Dólares de los Estados Unidos de América

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

COMIRSA Cía. Importadora Regalado S.A.



Handwritten signature and date: 2010-07-15



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de la compañía: Importadora Regalado S.A. (COMIRSA)

Hemos auditado el Balance General, Estado de cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Resultados de la Cía. Importadora Regalado S.A. (COMIRSA) al 31 de diciembre del 2009. Estos estados financieros fueron elaborados por la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos datos financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. 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. Una auditoría incluye el examen basado en pruebas de evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evolución de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMIRSA al 31 de diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones de conformidad a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de COMIRSA al 31 de diciembre del 2009, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

MAYO 25, del 2010
AUDIPAC S.A.

AB. Luis Durán García
Reg. Prof. 2787-CPG
Gerente General
AUDIPAC S.A.
REG. No. SC-RNAE-2 No. 502



CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. COMIRSA

Pag: 1

MATRIZ: Chile #730 y Colon
251-3145 / 251-2027 / 251-5713**LIABILIDAD - Balance General**

al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Cuenta

DOLARES

ACTIVOS**Activo****3,694,226.17****Activo corriente****2,867,372.71****Disponible****93,658.67****Fondos****93,658.67****Fondos en caja****745.00**

Caja chica bodega sur

89.90

Caja ventas matriz

221.82

Caja chica almacen

50.51

Caja chica bodega almacen y varios

74.15

Caja ventas Parque California

-58.17

Caja chica Parque California

127.22

Caja chica inducción

239.57

Fondos en bancos**87,848.65**

Banco del Pichincha cta cte 312251360-4 (634213-3)

27,278.18

Banco de Guayaquil cta cte 000146778-6

3,601.55

Banco Produbanco cta cte 02-02200297-5

52,025.53

Banco Amazonas cta cte 350106125-4

-4,472.70

Banco del Pacifico cta cte 5031907

4,176.82

Citibank cta cte 3200639643

5,239.27

Inversiones**5,065.02**

Pólizas de acumulación

5,065.02

Exigible**1,190,509.17****Cuentas y documentos por cobrar****1,190,509.17****Clientes****989,919.82**

Cuentas por cobrar

549,684.38

Cheques a fecha

405,029.16

Cheques protestados

64,405.45

Reserva cuentas incobrables

-29,199.17

Empleados**15,310.68**

Prestamos a empleados

15,310.68

Impuestos al SRI**103,292.87**

IVA en importaciones (servicios)

70.54

IVA credito fiscal

11,912.85

Ret fuente Impto renta (clientes)

91,253.71

Otras retenciones en la fuente

55.77

Otras cuentas por cobrar**81,985.80**

Otros prestamos

1,820.02

Prestamos a otras compañías

10,251.53

Anticipos a comisiones vtas Sierra

5,666.16

Anticipos proveedores del exterior

64,248.09

Realizable**1,563,987.63****Inventarios****1,563,987.63****Mercaderias en bodega****1,534,842.31**

Inventario de mercaderias en bodega

1,534,805.63

gistros: 45

ADO 11/05/2010 14:54

CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. COMIRSA

MATRIZ: Chile #730 y Colon

251-3145 / 251-2027 / 251-5713

ABILIDAD - Balance General

al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Cuenta

DOLARES

Transferencia mercaderia a Parque California	36.68
Mercaderias en transito	3,907.22
Inventario mercaderia transito	3,907.22
Suministros	13,799.78
Inventario de suministros en bodega	13,468.67
Bienes de limpieza	331.11
Materia prima	11,438.32
Inventario materia prima	11,438.32
Diferido	19,217.24
Gastos anticipados	19,217.24
Seguros	15,725.42
Seguros prepagado	15,725.42
Materiales	3,429.43
Material de empaque	3,429.43
Otros gastos	62.39
Combustible	62.39
Activo no corriente	826,853.46
Fijo	814,828.98
Fijo no depreciable	23,214.80
Terrenos	23,214.80
Terrenos	23,214.80
Fijo depreciable	791,614.18
Edificios y construcciones	553,477.98
Valor edificios y construcciones	676,856.69
Deprec acum edificios y construcciones	-123,378.71
Maquinarias	13,263.29
Valor maquinarias	23,576.74
Deprec acum maquinarias	-10,313.45
Muebles y enseres	64,706.86
Valor muebles y enseres	103,828.92
Deprec acum muebles y enseres	-39,122.06
Equipo de oficina	6,281.15
Valor equipo de oficina	9,794.40
Deprec acum equipo de oficina	-3,513.25
Equipo de computacion	29,862.03
Valor equipo de computacion	86,775.19
Deprec acum equipo de computacion	-56,913.16
Vehiculos	92,214.76
Valor vehiculos	131,084.70
Deprec acum vehiculos	-38,869.94
Instalaciones	31,808.11
Valor instalaciones	80,229.69
Deprec acum instalaciones	-48,421.58
Otros Activos	12,024.48
Otros Activos	12,024.48

Págs: 90

IMPRIMIDO 11/05/2010 14:54

LIABILIDAD - Balance General

al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	DOLARES
	Cuentas por liquidar	12,024.48
1.210	Cuentas por liquidar	107.00
1.218	Deposito en garantia Categ	164.19
1.219	Diferencias en inventario fisico (faltantes)	11,753.29
	Total Activo	3,694,226.17
	PASIVOS	
	Pasivo	2,763,269.55
	Pasivo corriente	2,614,845.62
	Exigible	2,614,845.62
	Cuentas y documentos por pagar	2,614,845.62
	En el pais	1,002,096.59
2.20	Proveedores nacionales	394,241.09
2.221	Cheques posfechados nacionales	607,855.50
	En el exterior	751,864.17
2.225	Proveedores del exterior	668,048.19
2.226	Cheques posfechados exterior	83,815.98
	Prestamos a bancos y financieras	730,056.54
2.230	Prestamos sobre firmas	562,677.81
2.232	Prestamos hipotecarios	144,761.93
2.233	Prestamos prendarios	22,616.80
	Impuestos al SRI	44,648.35
14.236	Ret fuente de IVA 100% (servicios)	1,839.51
14.238	Ret fuente Impto renta 1% (compras)	1,573.99
14.240	Ret. fuente Impto renta 2% R.F.	36.76
14.241	Ret. fuente Impto renta 1% (bienes)	176.78
14.242	Ret. fuente Impto renta (seguros)	0.59
14.243	Ret. fuente de IVA 70% (servicios)	3,148.08
14.244	Ret. fuente Impto renta 2% (servicios)	611.69
14.245	Ret. fuente de IVA 30% (bienes)	2,256.56
14.246	Impuesto a la renta empleados	2,411.33
14.247	Ret. fuente Impto renta 8%	2,500.98
14.248	Ret. fuente Impto renta 1% (transporte)	76.24
14.249	Saldo IVA ventas a credito	30,015.84
	Impuestos y retenciones al IESS	6,867.76
15.244	Aporte personal	2,392.22
15.245	Aporte patronal	2,674.92
15.246	Iece	44.87
15.247	Secap	44.87
15.248	Cuota prestamos quirografarios	309.21
15.250	Fondo de reserva	1,401.67
	Personal	27,122.93
16.256	Decimo tercer sueldo	1,416.02
16.257	Decimo cuarto sueldo	7,398.73
16.258	Vacaciones	5,767.10
16.260	Provisión para desahucio	12,541.08

Papeles: 135

ADO 11/05/2010 14:54



CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. COMIRSA

MATRIZ: Chile #730 y Colon

251-3145 / 251-2027 / 251-5713

ABILIDAD - Balance General

al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Cuenta

DOLARES

Otras cuentas por pagar	52,189.28
Comisiones por pagar	10,811.47
Provisiones varias	828.64
Multas empleados	33.00
Cuentas por liquidar	1,163.81
Intereses por pagar B. Pichincha	14,808.64
Fletes por pagar	203.10
Comisiones ventas sierra	9,189.50
Intereses x pagar Produbanco	5,805.34
Intereses x pagar B. Amazonas	2,308.71
Comisiones ventas induccion	1,164.04
Reserva para devoluciones mercaderia Pelikan	1.91
Diferencias en inventario fisico (sobrantes)	2,062.37
Depositos por identificar	3,808.75
Pasivo no corriente	148,423.93
Exigible	148,423.93
Cuentas y documentos por pagar	148,423.93
Prestamos a bancos y financieras	148,423.93
Prestamos hipotecarios	132,689.29
Préstamos sobre firmas	15,734.64
Total Pasivo	2,763,269.55
PATRIMONIO	
Patrimonio	710,587.63
Patrimonio de los accionistas	710,587.63
Aporte de accionistas	230,259.68
Capital social	210,000.00
Capital pagado	210,000.00
A. Celeste Landazuri de Regalado	105,000.00
Luis H. Regalado Briones	105,000.00
Aumentos de capital	20,259.68
Deposito futura capitalizacion	20,259.68
Luis H. Regalado Briones	20,259.68
Reservas	480,327.95
Reservas	480,327.95
Reservas de ley	250,386.75
Reserva legal	45,110.76
Reserva facultativa	205,275.99
Reserva por valuación	229,941.20
Reserva por revalorización de activos	229,941.20
Resultado del Ejercicio Actual	220,368.99
Total Patrimonio	930,956.62
Total Pasivo y Patrimonio	3,694,226.17

Celeste Landazuri de B.
Representante Legal

Juan Carlos de la Cruz
Contador General

RUC # 0906418231001

REG. CONT. # 0.7764

CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. COMIRSA

MATRIZ: Chile #730 y Colon

251-3145 / 251-2027 / 251-5713

ILIDAD - Estado de Resultados

el 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 { División: TOTAL

Cuenta	Valor
INGRESOS	
Ingresos	9,147,234.51
Ingresos de operacion	9,147,234.51
Venta de mercaderias	10,338,745.44
Ventas brutas	10,338,745.44
Alex	141,971.38
390 Venta de Marca Alex	141,971.38
Andino	279,979.44
392 Venta de Marca Andino	279,979.44
Artesco	2,461,859.96
394 Venta de Marca Artesco	2,461,859.96
Bic	140,421.09
396 Venta de Marca Bic	140,421.09
China	77,199.56
398 Venta de Marca China	77,199.56
Cuvi	43,622.42
400 Venta de Marca Cuvi	43,622.42
I.H.G. - Cuvi	160.44
402 Venta de Marca I.H.G - Cuvi	160.44
High Tech	135,285.77
404 Venta de Marca High Tech	135,285.77
Ideal	297,345.30
406 Venta de Marca Ideal	297,345.30
Imation	874,094.17
408 Venta de Marca Imation	874,094.17
Johnson	313,168.33
410 Venta de Marca Johnson	313,168.33
3M	458,140.87
412 Venta de Marca 3M	458,140.87
Norma	116,971.08
414 Venta de Marca Norma	116,971.08
Pelikan	2,882,903.94
416 Venta de Marca Pelikan	2,882,903.94
Passola	120,115.28
418 Venta de Marca Passola	120,115.28
Paper Mate - Faber	23,950.47
420 Venta de Marca Paper Mate - Faber	23,950.47
Schneider	93,177.23
422 Venta de Marca Schneider	93,177.23
Shurtape	32.93
424 Venta de Marca Shurtape	32.93
Otras Marcas	1,061,155.71
426 Venta de Otras marcas	1,061,155.71
Unitype	7,403.77
428 Venta de marca Unitype	7,403.77
Kuresa	67,574.08
430 Venta de marca Kuresa	67,574.08
Bright	458,667.33
432 Venta de marca Bright	458,667.33

Pistros: 49

RADO 11/05/2010 15:10

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
	Rank	739.29
3.434	Venta de marca Rank	739.29
	Memorex	10,696.76
4.436	Venta de marca Memorex	10,696.76
	Compactor	54,905.30
5.438	Venta de marca Compactor	54,905.30
	Cartimex	25,844.43
6.440	Venta de marca Cartimex	25,844.43
	Princo	155,388.49
7.442	Ventas de marca Princo	155,388.49
	Merletto	35,970.62
8.444	Ventas de marca Merletto	35,970.62
	Devoluciones en ventas	-265,598.77
	Devoluciones netas en ventas	-265,598.77
	Alex	-6,614.42
1.390	Devolucion de Marca Alex	-6,614.42
	Andino	-11,268.15
2.392	Devolucion de Marca Andino	-11,268.15
	Artesco	-71,173.41
3.394	Devolucion de Marca Artesco	-71,173.41
	Bic	-478.99
4.396	Devolucion de Marca Bic	-478.99
	China	-2,189.14
5.398	Devolucion de Marca China	-2,189.14
	Cuvi	-597.69
6.400	Devolucion de Marca Cuvi	-597.69
	High Tech	-2,561.60
8.404	Devolucion de Marca High Tech	-2,561.60
	Ideal	-13,489.82
9.406	Devolucion de Marca Ideal	-13,489.82
	Imation	-6,721.51
10.408	Devolucion de Marca Imation	-6,721.51
	Johnson	-40,309.67
11.410	Devolucion de Marca Johnson	-40,309.67
	3M	-2,908.23
12.412	Devolucion de Marca 3M	-2,908.23
	Norma	-2,509.04
13.414	Devolucion de Marca Norma	-2,509.04
	Pelikan	-57,738.14
14.416	Devolucion de Marca Pelikan	-57,738.14
	Passola	-7,543.04
15.418	Devolucion de Marca Passola	-7,543.04
	Paper Mate - Faber	-15.23
16.420	Devolucion de Marca Paper Mate - Faber	-15.23
	Schneider	-1,655.26
17.422	Devolucion de Marca Schneider	-1,655.26
	Otras Marcas	-18,070.90
19.426	Devolucion de Otras Marcas	-18,070.90
	Unitype	-249.83
20.40		

Anistros: 98

RADO 11/05/2010 15:10

MATRIZ: Chile #730 y Colon
251-3145 / 251-2027 / 251-5713

ESTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Cu. go	Cuenta	Valor
28	Devolucion de marca Unitype	-249.83
41	Kuresa	-793.24
41.430	Devolucion de marca Kuresa	-793.24
42	Bright	-10,020.21
42.432	Devolucion de marca Bright	-10,020.21
43	Rank	-33.22
43.434	Devolucion de marca Rank	-33.22
44	Memorex	-274.89
44.436	Devolucion de marca Memorex	-274.89
45	Compactor	-2,620.54
45.438	Devolucion de marca Compactor	-2,620.54
46	Cartimex	-1,237.25
46.440	Devolucion marca Cartimex	-1,237.25
47	Princo	-3,906.92
47.442	Devolucion de marca Princo	-3,906.92
48	Merletto	-618.43
48.444	Devolucion de marca Merletto	-618.43
49	Rebajas en ventas	-925,912.16
50	Rebajas netas en ventas	-925,912.16
51	Alex	-5,337.81
51.390	Rebaja de Marca Alex	-5,337.81
52	Andino	-7,348.65
52.392	Rebaja de Marca Andino	-7,348.65
53	Artesco	-257,350.49
53.394	Rebaja de Marca Artesco	-257,350.49
54	Bic	-5,778.39
54.396	Rebaja de Marca Bic	-5,778.39
55	China	-8,129.65
55.398	Rebaja de Marca China	-8,129.65
56	Cuvi	-1,826.39
56.400	Rebaja de Marca Cuvi	-1,826.39
57	High Tech	-5,418.33
57.404	Rebaja de Marca High Tech	-5,418.33
58	Ideal	-11,349.79
58.406	Rebaja de Marca Ideal	-11,349.79
59	Imation	-27,137.30
59.408	Rebaja de Marca Imation	-27,137.30
60	Johnson	-37,510.25
60.410	Rebaja de Marca Johnson	-37,510.25
61	3M	-40,101.22
61.412	Rebaja de Marca 3M	-40,101.22
62	Norma	-4,403.77
62.414	Rebaja de Marca Norma	-4,403.77
63	Pelikan	-386,787.27
63.416	Rebaja de Marca Pelikan	-386,787.27
64	Passola	-13,001.84
64.418	Rebaja de Marca Passola	-13,001.84
65	Paper Mate - Faber	-1,018.61
65.420	Rebaja de Marca Paper Mate - Faber	-1,018.61

Archivos: 147

PRADO 11/05/2010 15:10

MATRIZ: Chile #730 y Colon
251-3145 / 251-2027 / 251-5713

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Cargo	Cuenta	Valor
	Schneider	-694.02
347.422	Rebaja de Marca Schneider	-694.02
	Shurtape	-0.17
348.424	Rebaja de Marca Shurtape	-0.17
	Otras Marcas	-42,929.53
349.426	Rebaja de Otras Marcas	-42,929.53
	Unitype	-470.92
350.428	Rebaja de marca Unitype	-470.92
	Kuresa	-7,424.77
351.430	Rebaja de marca Kuresa	-7,424.77
	Bright	-49,609.61
352.432	Rebaja de marca Bright	-49,609.61
	Rank	-88.84
353.434	Rebaja de marca Rank	-88.84
	Memorex	-748.07
354.436	Rebaja de marca Memorex	-748.07
	Compactor	-4,507.99
355.438	Rebaja de marca Compactor	-4,507.99
	Cartimex	-1,034.67
356.440	Rebaja de marca Cartimex	-1,034.67
	Princo	-2,540.44
357.442	Rebaja de marca Princo	-2,540.44
	Merletto	-3,363.37
358.444	Rebaja de marca Merletto	-3,363.37
	Otros ingresos	19,302.75
	Otros ingresos	19,302.75
	Otros ingresos	19,302.75
	Otros ingresos	19,302.75
	Varios	19,302.75
359.090	Intereses ganados cta cte	45.22
360.093	Intereses en inversiones	66.35
361.094	Otros ingresos	14,647.77
362.095	Ajuste a inventario	86.96
363.096	Intereses ganados cta ahorros	15.46
364.097	Diferencia en recepcion de importaciones	1,453.54
365.098	Intereses ganados	2,669.09
366.099	Indemnizacion póliza de seguro	318.36
	Total Ingresos	9,166,537.26
	GASTOS	
	Costos	7,278,174.28
	Costo de Ventas	7,278,174.28
	Costo de Ventas	7,278,174.28
	Costo de Ventas	7,278,174.28
	Alex	116,857.10
367.11	Costo de Marca Alex	116,857.10
	Andino	241,570.04
368.12	Costo de Marca Andino	241,570.04
	Artesco	1,530,109.68
369.13	Costo de Marca Artesco	1,530,109.68

Registros: 196

RADO 11/05/2010 15:10

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
	Bic	122,322.14
14.396	Costo de Marca Bic	122,322.14
15	China	50,180.39
15.398	Costo de Marca China	50,180.39
16	Cuvi	34,873.43
16.400	Costo de Marca Cuvi	34,873.43
17	I.H.G - Cuvi	122.81
17.402	Costo de Marca I.H.G - Cuvi	122.81
18	High Tech	113,697.81
18.404	Costo de Marca High Tech	113,697.81
19	Ideal	238,932.25
19.406	Costo de Marca Ideal	238,932.25
20	Imation	729,872.59
20.408	Costo de Marca Imation	729,872.59
21	Johnson	164,906.38
21.410	Costo de Marca Johnson	164,906.38
22	3M	358,338.55
22.412	Costo de Marca 3M	358,338.55
23	Norma	96,928.60
23.414	Costo de Marca Norma	96,928.60
24	Pelikan	1,890,354.53
24.416	Costo de Marca Pelikan	1,890,354.53
25	Passola	66,876.71
25.418	Costo de Marca Passola	66,876.71
26	Paper Mate - Faber	19,917.53
26.420	Costo de Marca Paper Mate - Faber	19,917.53
27	Schneider	69,026.53
27.422	Costo de Marca Schneider	69,026.53
28	Shurtape	32.34
28.424	Costo de Marca Shurtape	32.34
29	Otras Marcas	864,511.01
29.426	Costo de Otras Marcas	864,511.01
30	Unitype	4,249.22
30.428	Costo de marca Unitype	4,249.22
31	Kuresa	46,658.09
31.430	Costo de Marca Kuresa	46,658.09
32	Bright	297,501.47
32.432	Costo de marca Bright	297,501.47
33	Rank	571.53
33.434	Costo de marca Rank	571.53
34	Memorex	9,226.43
34.436	Costo de marca Memorex	9,226.43
35	Compactor	32,253.58
35.438	Costo de marca Compactor	32,253.58
36	Cartimex	21,062.31
36.440	Costo de marca Cartimex	21,062.31
37	Princo	134,446.94
37.442	Costo de Marca Princo	134,446.94
38	Merletto	22,774.29

Registros: 245

RADO 11/05/2010 15:10

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
3.444	Costo de marca Merletto	22,774.29
	Egresos	1,664,510.55
	Gastos de operación	1,664,510.55
	Gastos de Administracion	507,253.71
	Gerencia	239,548.49
	Personal	105,487.60
0.501	Sueldos	31,916.93
0.504	Desahucio	663.89
0.506	Decimo tercer sueldo	2,852.37
0.507	Decimo cuarto sueldo	763.14
0.509	Vacaciones gozadas	1,636.38
0.510	Fondo de Reserva	2,659.69
0.511	Aporte patronal	3,816.54
0.512	Iece	171.25
0.513	Secap	171.25
0.515	Movilizacion	45,605.00
0.516	Alimentación del personal	366.00
0.520	Cursos de capacitacion	1,559.00
0.522	Impuesto a la renta	7,235.23
0.525	Bono Navideño	2,163.45
0.527	Agasajos	1,407.48
0.529	Asesoría empresarial para el personal	2,500.00
	Servicios	17,437.47
1.600	Energia-electrica	629.66
1.601	Agua	297.37
1.602	Teléfonos	916.48
1.603	Telefonia celular	3,809.39
1.604	Internet	52.28
1.606	Guardiania	40.00
1.608	Asesoría legal	7,000.00
1.609	Avaluos	902.14
1.618	Transmisión de datos	1,650.00
1.625	Servicio de transporte	59.33
1.628	Asesoría Organizacional	1,875.00
1.629	Television pagada	205.82
	Suministros	7,712.26
12.654	Cartuchos impresora	2,398.02
12.657	Suministros de oficina varios	3,876.20
12.663	Suministros - donaciones	1,438.04
	Gastos de viaje local y exterior	20,424.62
13.700	Tickets aereos	9,066.50
13.702	Hospedaje	9,010.99
13.703	Alimentacion	503.06
13.704	Movilizaciones	17.50
13.705	Fletes	10.00
13.709	Garaje y guardiania	1,666.57
13.712	Visas	150.00
	Mantenimiento y reparaciones	26,626.44
14.720	Gasolina	5,992.99

Registros: 294

REGALADO 11/05/2010 15:10

MATRIZ: Chile #730 y Colon
251-3145 / 251-2027 / 251-5713

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
14.722	Mantenimiento vehiculos	9,656.88
14.724	Mantenimiento edif. y construcciones	250.00
14.726	Mantenimiento muebles y enseres	8,531.02
14.727	Mantenimiento equipo de oficina	865.19
14.728	Mantenimiento equipo de computacion	106.00
14.729	Mantenimiento instalaciones	230.92
14.730	Mantenimiento software contable	993.44
15	Impuestos y cuotas	3,596.93
15.759	Impuesto sobre vehiculos	3,442.54
5.761	Camara de comercio	91.20
15.766	Impuesto a la Salida de Divisas	63.19
16	Gastos bancarios	573.75
16.802	Comisiones bancarias	50.28
16.804	Gastos mantenimiento de cuentas	286.57
16.811	Emision estado de cuenta	14.28
16.812	Intereses de tarjeta de credito	125.96
16.813	Costo tarjeta de credito	96.66
18	Depreciaciones y amortizaciones	31,440.15
18.860	Depreciación edif. y construcciones	12,692.52
18.862	Depreciación muebles y enseres	2,256.85
18.863	Depreciación equipo de oficina	24.01
18.864	Depreciación equipo de computación	2,419.80
18.865	Depreciación vehículos	13,321.89
18.866	Depreciación instalaciones	725.08
19	Generales	26,249.27
19.880	Seguros	7,013.64
19.881	Atenciones y refrigerios	5,467.94
19.887	Matriculacion vehiculos	158.98
19.892	Gastos en gestiones legales	88.96
19.894	Donaciones	3,841.80
19.896	Multas e intereses por mora	103.40
19.897	Varios	9,342.55
19.898	Trámites	58.00
19.902	Parqueo	174.00
20	Financiero y Contabilidad	148,544.76
20	Personal	34,129.26
20.501	Sueldos	19,486.17
20.502	Horas Extras	748.16
20.504	Desahucio	415.96
20.506	Decimo tercer sueldo	1,698.57
20.507	Decimo cuarto sueldo	735.88
20.509	Vacaciones gozadas	873.17
20.510	Fondo de Reserva	1,581.02
20.511	Aporte Patronal	2,320.34
20.512	Iece	104.10
20.513	Secap	104.10
20.516	Alimentación del personal	1,213.50
20.520	Cursos de capacitacion	615.00
20.525	Bono Navideño	1,733.29

Registros: 343

PRADO 11/05/2010 15:10

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
0.529	Asesoría empresarial para el personal	2,500.00
1	Servicios	37,154.09
21.600	Energia Electrica	506.58
1.601	Agua	33.39
1.602	Teléfonos	451.91
21.603	Telefonia celular	180.50
1.604	Internet	52.29
21.607	Auditoria externa	4,600.00
21.611	Eventuales	3,614.74
1.622	Casilla de correo	16.80
21.623	Honorarios profesionales	25,574.00
21.625	Servicio de transporte	248.88
1.628	Asesoría Organizacional	1,875.00
22	Suministros	2,032.29
22.650	Formas continuas	14.41
22.651	Formas impresas	179.42
22.653	Cintas impresoras	60.26
22.655	Cartuchos fotocopadoras	383.69
22.656	Rollo para fax	8.09
22.657	Suministros de oficina varios	1,386.42
23	Gastos de viaje local y exterior	73.75
23.704	Movilizaciones	73.75
24	Mantenimiento y reparaciones	5,166.87
24.724	Mantenimiento edif. y construcciones	74.13
24.726	Mantenimiento muebles y enseres	3,051.86
24.727	Mantenimiento equipo de oficina	595.21
24.728	Mantenimiento equipo de computacion	452.24
24.730	Mantenimiento software contable	993.43
25	Impuestos y cuotas	56,501.92
25.766	Impuesto a la Salida de Divisas	4,375.57
25.768	Rte. en la Fte. años anteriores no compensadas	52,126.35
26	Gastos bancarios	2,478.71
26.802	Comisiones bancarias	1,547.69
26.804	Gastos mantenimiento de cuentas	48.80
26.805	Certificación de cheques	19.00
26.809	Comisiones transferencias al exterior	90.00
26.810	Costo chequera	700.00
26.811	Emision estado de cuenta	73.22
28	Depreciaciones y amortizaciones	9,515.79
28.862	Depreciación muebles y enseres	432.39
28.863	Depreciación equipo de oficina	13.90
28.864	Depreciación equipo de computación	906.71
28.865	Depreciación vehículos	7,437.71
28.866	Depreciación instalaciones	725.08
29	Generales	1,492.08
29.880	Seguros	231.99
29.881	Atenciones y refrigerios	419.33
29.892	Gastos en gestiones legales	149.00
29.896	Multas e intereses por mora	600.00

Registros: 392

PRADO 11/05/2010 15:10

MATRIZ: Chile #730 y Colon
251-3145 / 251-2027 / 251-5713

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
3.897	Varios	91.76
	Recepcion	4,304.35
	Personal	2,725.50
0.501	Sueldos	1,937.22
130.504	Desahucio	40.32
0.506	Decimo tercer sueldo	161.46
0.507	Decimo cuarto sueldo	109.02
130.509	Vacaciones gozadas	80.70
0.510	Fondo de reserva	161.46
0.511	Aporte patronal	216.00
130.512	Iece	9.66
0.513	Secap	9.66
	Servicios	665.57
131.600	Energia electrica	629.65
1.601	Agua	35.92
	Depreciaciones y amortizaciones	913.28
138.862	Depreciación muebles y enseres	38.54
8.864	Depreciación equipo de computación	149.66
8.866	Depreciación instalaciones	725.08
	Administracion	90,401.35
	Personal	36,753.54
40.501	Sueldos	15,797.34
40.502	Horas extras	684.01
0.504	Desahucio	342.81
0.506	Decimo tercer sueldo	1,396.35
40.507	Decimo cuarto sueldo	708.59
0.509	Vacaciones gozadas	1,074.49
40.510	Fondo de Reserva	1,139.18
40.511	Aporte patronal	1,868.38
0.512	Iece	83.80
40.513	Secap	83.80
40.515	Movilizacion	371.43
0.516	Alimentación del personal	510.00
40.517	Uniformes	421.65
40.520	Cursos de capacitacion	273.00
0.521	Atencion medica	101.84
40.525	Bono Navideño	1,598.96
40.527	Agasajos	7,797.91
0.529	Asesoría empresarial para el personal	2,500.00
	Servicios	8,961.73
41.600	Energia electrica	1,683.11
1.601	Agua	35.97
41.602	Teléfonos	490.06
41.603	Telefonia celular	29.00
1.604	Internet	52.29
41.606	Guardiania	425.00
41.609	Avaluos	201.60
1.611	Eventuales	1,978.55
41.613	Periodicos	432.22

Registros: 441

CORADO 11/05/2010 15:10

CONTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
1.621	Fideicomiso	250.00
1.622	Casilla de correo	26.40
1.623	Honorarios profesionales	800.00
1.624	Fumigación	180.00
1.625	Servicio de transporte	129.03
1.627	Leyes, registros oficiales	373.50
1.628	Asesoría Organizacional	1,875.00
	Suministros	3,940.40
2.657	Suministros de oficina varios	2,373.03
2.658	Suministros aseo y limpieza	1,549.87
2.661	Letreros de seguridad	17.50
	Gastos de viaje local y exterior	325.53
3.704	Movilizaciones	93.79
3.705	Fletes	231.74
	Mantenimiento y reparaciones	7,295.21
4.724	Mantenimiento edif. y construcciones	3,631.75
4.726	Mantenimiento muebles y enseres	93.71
4.727	Mantenimiento equipo de oficina	1,285.21
4.728	Mantenimiento equipo de computación	200.00
4.729	Mantenimiento instalaciones	1,091.11
4.730	Mantenimiento software contable	993.43
	Impuestos y cuotas	12,192.73
5.751	Superintendencia de Cías	3,768.46
5.752	Patente comerciante	1,023.81
5.753	Capital en giro	1,672.24
5.754	Universidad de Guayaquil	509.00
5.755	Cuerpo de Bomberos	475.35
5.757	Predios urbanos	975.39
5.758	Uso via publica	60.00
5.760	Junta de Beneficencia	200.00
5.761	Camara de comercio	1,929.60
5.767	Permiso carga y descarga	1,092.00
5.770	Soprofon	486.88
	Gastos bancarios	140.08
6.802	Comisiones bancarias	12.80
6.805	Certificación de cheques	67.28
6.810	Costo chequera	60.00
	Depreciaciones y amortizaciones	16,737.50
8.860	Depreciación edif. y construcciones	12,038.33
8.862	Depreciación muebles y enseres	717.73
8.863	Depreciación equipo de oficina	110.72
8.864	Depreciación equipo de computación	2,010.72
8.866	Depreciación instalaciones	1,860.00
	Generales	4,054.63
9.880	Seguros	2,681.15
9.881	Atenciones y refrigerios	545.15
9.886	Correspondencia	2.75
9.892	Gastos en gestiones legales	29.00
9.896	Multas e intereses por mora	11.40

Otros: 490

IMPRESO 11/05/2010 15:10

NTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
397	Varios	655.18
4A.898	Trámites	130.00
	Sistemas	24,454.76
	Personal	5,779.51
5A.501	Sueldos	2,235.00
5A.504	Desahucio	44.93
506	Decimo tercer sueldo	180.00
5A.507	Decimo cuarto sueldo	90.85
5A.509	Vacaciones gozadas	90.00
510	Fondo de Reserva	180.00
5A.511	Aporte Patronal	240.86
5A.512	Iece	11.18
513	Secap	11.18
5A.515	Movilizacion	66.33
5A.525	Bono Navideño	129.18
529	Asesoría empresarial para el personal	2,500.00
51	Servicios	6,500.45
51.600	Energia electrica	629.64
51.601	Agua	35.98
51.603	Telefonia celular	56.00
51.604	Internet	52.28
51.611	Eventuales	54.34
51.617	Mantenimiento del Dominio	185.00
51.618	Transmisión de datos	3,360.00
51.625	Servicio de transporte	252.21
51.628	Asesoría Organizacional	1,875.00
51.704	Gastos de viaje local y exterior	94.00
51.704	Movilizaciones	94.00
51.726	Mantenimiento y reparaciones	5,898.21
51.727	Mantenimiento muebles y enseres	138.99
51.728	Mantenimiento equipo de oficina	45.00
51.729	Mantenimiento equipo de computacion	3,878.32
51.730	Mantenimiento instalaciones	360.79
51.730	Mantenimiento software contable	1,475.11
51.862	Depreciaciones y amortizaciones	5,372.07
51.863	Depreciación muebles y enseres	92.67
51.864	Depreciación equipo de oficina	193.41
51.866	Depreciación equipo de computación	4,360.91
51.866	Depreciación instalaciones	725.08
51.880	Generales	810.52
51.881	Seguros	507.17
51.881	Atenciones y refrigerios	282.74
51.897	Varios	20.61
	Gastos de Ventas	1,031,979.27
	Compras e Importaciones	85,466.68
	Personal	27,061.23
50.501	Sueldos	15,933.33
50.502	Horas extras	495.00
50.504	Desahucio	341.72

Folios: 539

RADO 11/05/2010 15:10

NTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
506	Decimo tercer sueldo	1,368.98
507	Decimo cuarto sueldo	381.57
509	Vacaciones gozadas	684.55
510	Fondo de reserva	1,368.98
511	Aporte patronal	1,854.18
512	Iece	83.15
513	Secap	83.15
516	Alimentación del personal	657.50
520	Cursos de capacitacion	642.00
525	Bono Navideño	667.12
529	Asesoría empresarial para el personal	2,500.00
	Servicios	9,796.48
600	Energia electrica	677.72
601	Agua	35.93
602	Teléfonos	444.01
603	Telefonia celular	767.31
604	Internet	52.29
611	Eventuales	949.68
613	Periodicos	190.00
623	Honorarios profesionales	700.00
625	Servicio de transporte	54.54
628	Asesoría Organizacional	1,875.00
630	Estudio de Mercadeo	4,050.00
	Suministros	941.74
654	Cartuchos impresoras	31.55
656	Rollo para fax	31.86
657	Suministros de oficina varios	878.33
	Gastos de viaje local y exterior	53.10
704	Movilizaciones	12.50
705	Fletes	40.60
	Mantenimiento y reparaciones	1,226.62
728	Mantenimiento equipo de computacion	219.80
729	Mantenimiento instalaciones	13.39
730	Mantenimiento software contable	993.43
	Impuestos y cuotas	40,795.21
766	Impuesto a la Salida de Divisas	40,795.21
	Gastos bancarios	2,259.86
802	Comisiones bancarias	50.50
809	Comisiones transferencias al exterior	2,209.36
	Propaganda y publicidad	205.43
834	Diseño de artes	205.43
	Depreciaciones y amortizaciones	1,822.61
862	Depreciación muebles y enseres	471.31
864	Depreciación equipo de computación	626.22
866	Depreciación instalaciones	725.08
	Generales	1,304.40
881	Atenciones y refrigerios	398.62
886	Correspondencia	151.05
892	Gastos en gestiones legales	200.00

Páginas: 588

Imprimido 11/05/2010 15:10

MATRIZ: Chile #730 y Colon

251-3145 / 251-2027 / 251-5713

NTABILIDAD - Estado de Resultados

del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Co	Cuenta	Valor
396	Multas e intereses por mora	205.17
59.897	Varios	56.90
52.899	Dif. en prov. costos de importacion	-251.80
901	Muestras proveedores	544.46
	Bodega y Entrega	339,002.73
	Personal	175,857.28
501	Sueldos	87,558.03
60.502	Horas extras	21,297.55
504	Desahucio	2,214.84
506	Decimo tercer sueldo	9,259.83
60.507	Decimo cuarto sueldo	6,955.24
508	Componente salarial	2,480.00
509	Vacaciones gozadas	4,756.29
60.510	Fondo de reserva	8,016.69
511	Aporte patronal	12,244.61
512	Iece	556.21
60.513	Secap	556.21
515	Movilizacion	63.75
516	Alimentación del personal	10,729.00
60.517	Uniformes	139.00
520	Cursos de capacitacion	694.00
523	Bono	450.00
60.525	Bono Navideño	4,721.03
526	Bonificacion voluntaria	665.00
529	Asesoría empresarial para el personal	2,500.00
	Servicios	26,873.53
600	Energia electrica	3,926.66
601	Agua	310.93
602	Teléfonos	2,059.10
603	Telefonia celular	365.89
605	Radio frecuencia	2,101.88
606	Guardiania	350.00
609	Avaluos	283.09
611	Eventuales	9,804.33
613	Periodicos	42.68
616	Expensas Parque California 2	3,931.20
618	Transmisión de datos	1,650.00
625	Servicio de transporte	172.77
628	Asesoría Organizacional	1,875.00
	Suministros	38,782.88
651	Formas Impresas	231.62
653	Cintas impresoras	2.14
656	Rollo para fax	3.60
657	Suministros de oficina varios	2,509.53
658	Suministros aseo y limpieza	142.99
659	Material de empaque	15,703.00
662	Cobertores para perchas	20,190.00
	Gastos de viaje local y exterior	2,194.06
6704	Movilizaciones	1,836.31

Maistros: 637

RADO 11/05/2010 15:10



NTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Código	Cuenta	Valor
705	Fletes	133.40
706	Peajes	83.00
707	Carga y descarga de mercaderia	36.00
710	Guías envío mercaderia	105.35
	Mantenimiento y reparaciones	28,140.58
720	Diesel movil # 3	908.08
721	Diesel movil # 1	553.59
722	Mantenimiento vehiculo movil # 1	5,493.37
724	Mantenimiento edif. y construcciones	2,292.13
725	Mantenimiento maquinarias	98.14
726	Mantenimiento muebles y enseres	2,611.25
727	Mantenimiento equipo de oficina	122.50
728	Mantenimiento equipo de computacion	501.31
729	Mantenimiento instalaciones	7,598.83
730	Mantenimiento software contable	993.43
731	Diesel movil # 2	1,046.07
732	Mantenimiento vehiculo movil # 2	4,597.91
733	Mantenimiento vehiculo movil # 3	1,323.97
	Impuestos y cuotas	1,100.55
755	Cuerpo de Bomberos	32.45
756	Tasa de habilitacion y control	336.00
759	Impuesto sobre vehiculos	732.10
	Gastos bancarios	205.10
802	Comisiones bancarias	205.10
	Depreciaciones y amortizaciones	14,519.92
860	Depreciación edif. y construcciones	8,841.15
861	Depreciación maquinaria	1,187.71
862	Depreciación muebles y enseres	2,716.97
863	Depreciación equipo de oficina	466.13
864	Depreciación equipo de computación	348.96
866	Depreciación instalaciones	959.00
	Generales	51,328.83
880	Seguros	8,988.69
881	Atenciones y refrigerios	4,508.06
884	Recarga extintores	253.00
885	Daños y mermas de mercaderia	12,360.11
886	Correspondencia	2.10
887	Matriculacion vehiculos	120.20
890	Arriendo vehiculos	24,172.50
895	Fotocopias	0.85
896	Multas e intereses por mora	240.82
897	Varios	682.50
	Facturacion	561,269.15
	Personal	109,122.35
501	Sueldos	55,574.32
502	Horas extras	4,091.76
504	Desahucio	1,175.83
506	Decimo tercer sueldo	4,931.37
507	Decimo cuarto sueldo	3,070.73

Registros: 686

PRADO 11/05/2010 15:10

CAPACIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

go	Cuenta	Valor
508	Componente salarial	5,856.96
70.509	Vacaciones gozadas	2,549.06
510	Fondo de reserva	4,005.67
511	Aporte patronal	7,400.05
70.512	Iece	312.62
513	Secap	312.62
515	Movilizacion	1,186.09
70.516	Alimentación del personal	6,267.33
520	Cursos de capacitacion	7,478.00
70.524	Indemnizacion	278.59
70.525	Bono Navideño	2,131.35
529	Asesoría empresarial para el personal	2,500.00
	Servicios	114,019.84
71.600	Energia electrica	701.01
601	Agua	35.95
71.602	Teléfonos	2,782.97
71.603	Telefonia celular	3,225.63
604	Internet	52.29
71.606	Guardiana	1,855.00
71.610	Comisionistas	93,021.24
611	Eventuales	4,704.38
71.613	Periodicos	77.62
71.616	Expensas Parque California 2	1,010.88
625	Servicio de transporte	192.87
71.628	Asesoría Organizacional	1,875.00
630	Estudio de Mercadeo	4,050.00
631	Buró de crédito	435.00
72	Suministros	7,843.51
2.650	Formas continuas	1,051.70
654	Cartuchos impresoras	65.37
72.655	Cartuchos fotocopiadora	576.81
2.656	Rollo para fax	10.78
657	Suministros de oficina varios	6,117.60
72.659	Material de empaque	21.25
	Gastos de viaje local y exterior	108,169.11
3.700	Tickets aereos	11,681.55
73.702	Hospedaje	208.62
3.703	Alimentacion	18.80
3.704	Movilizaciones	294.90
73.705	Fletes	95,601.24
3.706	Peajes	4.00
3.712	Visas	360.00
74	Mantenimiento y reparaciones	21,758.47
4.720	Gasolina	47.65
4.724	Mantenimiento edif. y construcciones	301.44
74.725	Mantenimiento maquinarias	14.94
4.726	Mantenimiento muebles y enseres	15,647.59
4.727	Mantenimiento equipo de oficina	590.21
74.728	Mantenimiento equipo de computacion	2,733.68

Registros: 735

ADO 11/05/2010 15:10

ESTABILIDAD - Estado de Resultados

Periodo del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

C.C.O	Cuenta	Valor
29	Mantenimiento instalaciones	1,429.52
730	Mantenimiento software contable	993.44
75	Impuestos y cuotas	1,873.60
65	Permiso valla publicitaria	1,716.00
75-769	Tasa aeroportuaria	157.60
76	Gastos bancarios	102.80
02	Comisiones bancarias	102.80
77	Propaganda y publicidad	155,554.93
77-830	Alquiler stand en ferias	400.00
77-834	Diseños de artes	108.69
77-835	Muestras	1,090.54
77-839	Anuncios por revistas	1,906.20
77-841	Articulos publicitarios por temporada	40,779.85
77-842	Listas escolares	319.00
77-843	Anuncios publicitarios	19,719.65
77-844	Afiches	510.00
77-845	Material publicitario	5,000.00
77-846	Eventos marca Artesco	11,178.92
77-847	Induccion de productos	6,114.37
77-848	Promociones	8,952.52
77-849	Induccion de productos en la Sierra	787.07
77-852	Publicidad y promociones en medios magnéticos	21,812.93
77-853	Obsequios marca Artesco clientes Sierra	669.00
77-854	Promociones por temporada	17,960.00
77-855	Feria escolar	18,246.19
78	Depreciaciones y amortizaciones	7,743.86
78-861	Depreciación maquinarias	787.54
78-862	Depreciación muebles y enseres	2,432.49
78-863	Depreciación equipo de oficina	143.91
78-864	Depreciación equipo de computación	3,526.92
78-866	Depreciación instalaciones	853.00
79	Generales	35,080.68
79-880	Seguros	448.14
79-881	Atenciones y refrigerios	1,704.82
79-886	Correspondencia	332.39
79-890	Arriendo vehiculos	172.50
79-892	Gastos en gestiones legales	62.28
79-895	Fotocopias	62.49
79-896	Multas e intereses por mora	11.55
79-897	Varios	385.82
79-900	Iva no utilizado	31,293.30
79-901	Muestras proveedores	159.19
79-905	Cisés	448.20
80	Caja y cobranzas	46,240.71
80-501	Personal	24,842.89
80-502	Sueldos	12,431.01
80-504	Horas extras	1,679.98
80-506	Desahucio	289.19
80-506	Decimo tercer sueldo	1,196.12

Papeletas: 784

ADO 11/05/2010 15:10

CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. COMIRSA

MATRIZ: Chile #730 y Colon

251-3145 / 251-2027 / 251-5713

LABILIDAD - Estado de Resultados

del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Cuenta	Valor
007	Decimo cuarto sueldo
0509	Vacaciones gozadas
0510	Fondo de reserva
0511	Aporte patronal
0512	Iece
0513	Secap
0515	Movilizacion
0516	Alimentación del personal
0520	Cursos de capacitacion
0525	Bono Navideño
0529	Asesoría empresarial para el personal
	Servicios
0500	Energia electrica
0501	Agua
0502	Teléfonos
0503	Telefonia celular
0505	Radio frecuencia
0511	Eventuales
0513	Periodicos
0528	Asesoría Organizacional
0531	Buró de crédito
	Suministros
05650	Formas continuas
0551	Formas impresas
05653	Cintas impresoras
05655	Cartuchos fotocopidora
0557	Suministros de oficina varios
	Gastos de viaje local y exterior
05704	Movilizaciones
05705	Fletes
	Mantenimiento y reparaciones
05720	Gasolina
05722	Mantenimiento vehiculos
05726	Mantenimiento muebles y enseres
05728	Mantenimiento equipo de computacion
05730	Mantenimiento software contable
	Impuestos y cuotas
05759	Impuesto sobre vehiculos
	Gastos bancarios
05802	Comisiones bancarias
05805	Certificación de cheques
	Depreciaciones y amortizaciones
05862	Depreciación muebles y enseres
05863	Depreciación equipo de oficina
05864	Depreciación equipo de computación
05866	Depreciación instalaciones
	Generales
05880	Seguros
05881	Atenciones y refrigerios

gistros: 833

ADO 11/05/2010 15:10

CIA. IMPORTADORA REGALADO S.A. CUMIXSA

MATRIZ: Chile #730 y Colon

251-3145 / 251-2027 / 251-5713

ABILIDAD - Estado de Resultados

del 01-Ene-2009 al 31-Dic-2009 | División: TOTAL

Cuenta

Valor

5	Correspondencia	99.06
888	Cuentas incobrables	9,000.00
2	Gastos en gestiones legales	3.00
6	Multas e intereses por mora	65.40
897	Varios	141.06
	Gastos Financieros	125,277.57
	Gastos Financieros	125,277.57
	Gastos Financieros	125,277.57
30	Intereses en prestamos bancarios	54,170.07
53	Intereses en mora prestamos bancarios	363.66
954	Gastos en apertura prestamos bancarios	26.88
55	Intereses en prestamos hipotecarios	30,306.20
59	Gastos en apertura prestamos hipotecarios	8.96
965	Intereses en otros prestamos	23,322.19
66	Intereses por sobregiro	459.03
973	Intereses en prestamos prendarios	5,131.62
974	Intereses en prestamos del exterior	11,305.60
75	Intereses en mora prestamos del exterior	183.36
	Otros egresos	3,483.44
	Otros egresos	3,483.44
	Otros egresos	3,483.44
	Otros egresos	3,483.44
	Varios	3,483.44
993	Intereses por mora	10.33
994	Otros egresos	1,334.78
995	Diferencia en recepcion importaciones	2,138.33
	Total Gastos	8,946,168.27
	Resultado (Ingresos - Gastos)	220,368.99

Beleste Landázuri de R.
Representante Legal

Juan Carlos del Campo
Contrador General
RUC # 0906418231001
REG. CONT. 0.7764

CIA. IMPORTADORA REGALADO S. A. COMIRSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA POR REVALORIZAC.A CTIVO FIJO	RESULTADOS DEL EJERCICIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	210,000	20,260	45,110	190,074	229,941	137,512
DISTRIBUCION DE UTILIDADES, AÑO 2008						-87,512
TRANSFERENCIA PARA RESERVA FACULTATIVA				50,000		-50,000
TRANSFERENCIA PARA RESERVA LEGAL						
ABSORCION DE DEUDAS INCOBRABLES				-34,798		
AUMENTO DE CAPITAL						
UTILIDAD NETA AÑO 2009						220,367
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	210,000	20,260	45,110	205,276	229,941	220,367


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

CIA. IMPORTADORA REGALADO S. A. COMIRSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

GANANCIA NETA		\$ 220,369
AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
DEPRECIACION	\$ 89,861	
TOTAL AJUSTE		89,861
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR	171,666	
DISMINUCION EN INVENTARIOS	593,018	
DISMINUCION EN GASTOS ANTICIPADOS	47	
DISMINUCION EN PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	38,584	
DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	(842,595)	
DISMINUCION EN GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	(64,479)	(103,759)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		206,471
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	(68,218)	
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS	(11,519)	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		(79,737)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
DISMINUCION PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	(53,975)	
DIVIDENDOS PAGADOS A ACCIONISTAS	(87,512)	
DISMINUCION RESERVA FACULTATIVA	(34,798)	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(176,285)
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:		
DISMINUCION NETA DURANTE EL AÑO		(49,551)
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		143,210
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2009		\$ 93,659

Beleste Pandágori de R.
REPRESENTANTE LEGAL

Juan Carlos de la Cruz
CONTADOR GENERAL



COMIRSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares de EE.UU.)

1. IDENTIFICACION

El 17 de Agosto del 2001 se constituye La Compañía Anónima Importadora Regalado S.A. (COMIRSA) de nacionalidad ecuatoriana, teniendo como domicilio principal el cantón Guayaquil con capital autorizado de 1.000 dólares y suscrito de 210.000 dólares con acciones ordinarias y nominativas. La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente General.

2. OPERACIONES

COMIRSA se dedica principalmente a la importación, transporte, comercialización, compra, venta al por mayor y al por menor, distribución, fabricación, consignación, representación, agenciamiento de suministros, útiles y equipos de oficina en general; de útiles escolares en general, de papelería en general; de tintas en general, de materias primas de todo tipo en estado natural, elaboradas o semielaboradas; de equipos de oficina manuales eléctricos o electrónicos y en general todo tipo de artículos necesarios para uso de oficina, escolares o industriales.

POLITICAS CONTABLES

Las políticas son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas, adoptadas por la Administración de COMIRSA en la preparación y presentación de los estados financieros. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

COMIRSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la evaluación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **COMIRSA**, es un ente 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.

c. Periodo de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de **COMIRSA**, por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales, es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos propuestos y para una adecuada toma de decisiones.

d. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, independientemente a su cobro. Cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de la consideración, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes.

e. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición y no exceden el valor de mercado.

f. Depreciación

El gasto por depreciación de los bienes en general se carga a los resultados del periodo aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

Tel.: (593-4) 2280 660 - 2280 677 - 2290 856 - 2399 519 • Fax: (593-4) 2280 678

Av. J. Orrantia y Av. J. T. Marengo ■ Edif. Professional Center ■ Ofic. 416 - 421 - 422 ■ www.audipac.info
■ Guayaquil - Ecuador



COMIRSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g. Amortización

La amortización de cargos diferidos correspondiente a seguros prepagados por concepto de pólizas de incendio, robos y accidentes de edificios, equipos y vehículos pertenecientes a **COMIRSA**, es calculada sobre su costo histórico y se efectúa sobre la base del método de línea recta.

3. CAJA BANCOS

Los saldos contables de efectivo depositado en las cajas y bancos autorizados por la administración de **COMIRSA** fueron cotejados mediante archeros físicos y confirmaciones bancarias, no determinándose partidas conciliatorias que por antigüedad o concepto merezcan ser mencionadas.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

En este grupo contable se concentran las facturas emitidas a clientes locales por concepto de venta de mercancías los cuales se encuentran debidamente soportados y con una reserva de incobrabilidad razonable de acuerdo al giro del negocio.

No se determinaron valores por cobrar por préstamos otorgados a sus accionistas o socios, directores, administradores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, que afecten significativamente los estados financieros.

5. INVENTARIOS

Los saldos que al 31 de diciembre registran las cuentas de inventarios en bodegas se encuentran debidamente identificadas por medio de listados auxiliares que nos permitió controlar su existencia y valoración de cada ítem que las componen. Adicionalmente el departamento de contabilidad nos proporcionó listados de ACTAS DE TOMA DE INVENTARIO FÍSICO anual donde no se reportan novedades.

6. ACTIVOS FIJOS

Los edificios, maquinarias, equipos de computación y vehículos han sido registrados en este grupo contable a su costo de adquisición de acuerdo a comprobantes contables y avalúos de peritos profesionales y son utilizados para la marcha del negocio. Las depreciaciones efectuadas hasta el momento son razonables en función de los soportes proporcionados por la administración.



COMIRSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. PROVEEDORES NACIONALES Y DEL EXTERIOR

Más del 60% del saldo de US\$ 2'614.845 de cuentas y documentos por pagar de COMIRSA se concentra en pagos pendientes a los proveedores los cuales no tienen morosidad mayor a 6 meses y se encuentran debidamente soportados con facturas que demuestran la adquisición de inventarios y servicios para la marcha del negocio.

8. PRESTAMOS A BANCOS Y FINANCIERAS

Todos los créditos sobre firmas, hipotecarios y prendarios fueron confirmados por escrito de manera conforme con cada una de las instituciones financieras nacionales y se encuentran debidamente garantizados con hipotecas y prendas de su propiedad. Adicionalmente COMIRSA no registra morosidad en sus dividendos de capital, mientras que los intereses que generan estos créditos se cargan mensualmente en cuentas de resultados deudoras.

9. PATRIMONIO

En el 2009 la Reserva Facultativa se incrementó a US\$ 205.276 producto de transferencia de utilidades y absorción de cuentas incobrables de relacionadas.

10. INGRESOS OPERACIONALES

Todas las ventas de este periodo han sido contabilizadas al momento de su realización y se encuentran soportadas por facturas que cumplen los requisitos legales establecidos por las autoridades fiscales del Ecuador.

11. COSTOS DE VENTAS

De acuerdo a evaluación de control interno para establecer el costo de venta COMIRSA aplica el método promedio al momento de la emisión de una factura de ventas y despacho de bodegas.

12. GASTOS DE OPERACION

Todos los gastos de ventas y administración por concepto de sueldos del personal, servicios, suministros, gastos de viaje, mantenimiento y reparaciones, depreciación y amortizaciones han sido contabilizados conforme se van devengando y en base a la operatividad de la empresa y a los soportes proporcionados por su administración consideramos que estos son razonables.



COMIRSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

El estado de Perdidas y Ganancias no registra cuentas de resultados originadas en transacciones con accionistas o socios, directores, administradores y personal de la empresa, así como con compañías relacionadas o con socios o accionistas mayoritarios comunes.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el 2010 no se han realizado ajustes importantes sobre los estados financieros analizados por Audipac al 31 de diciembre del 2009.