Dra. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorías

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
26 JUL. 2010
OPERADOR 1
QUITO

TONICOMSA S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@Interactive.net.ec
Quito - Ecuador

Dra. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorias

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE LA EMPRESA TONICOMSA S.A.

1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de la empresa **LA EMPRESA TONICOMSA S.A.** por el período comprendido del 1 de enero del 2009 al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados y de Situación del Patrimonio. Por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **LA EMPRESA TONICOMSA S.A.,** siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (Neas) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. En mi opinión, los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **LA EMPRESA TONICOMSA S.A.**, por el ejercicio 2009, el resultado de sus operaciones, así como estado de evolución del patrimonio y el Flujo de fondos hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y con regulaciones vigentes emitidas por los Organismos de Control como La Superintendencia de Compañías, El Servicio de Rentas Internas y otros.

5. El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2009, nos muestra que el país ha logrado alcanzar una relativa estabilidad económica, y se mantiene la incertidumbre por la falta de seguridad jurídica y la galopante corrupción.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@Interactive.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

6. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009, se emitirá por separado.

SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, Junio del 2010

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@interactive.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

TONICOMSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	Notas	SALDOS 31-dic-08	SALDOS 31-dic-09
Activos Corrientes			
Caja – Bancos	1	82,080.84	106,532.02
Inversiones	1		7,313.00
Cuentas por Cobrar	2	449,425.96	450,922.14
Inventarios	3	492,469.51	388,835.81
Impuestos Anticipados	4	83,729.97	97,940.75
Total Activo Corriente		1,107,706.28	1,051,543.72
Activo No Corriente			
Activo Fijo	5	117,195.75	111,528.04
Otros Activos No Corrientes	6	902.48	-
Total Activo No Corriente		118,098.23	111,528.04
TOTAL ACTIVOS		**1,225,804.51**	**1,163,071.76**
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	793,308.25	783,093.28
Provisiones Sociales por Pagar	8	51,146.14	43,888.30
Impuestos al Fisco	9	3,955.01	3,567.59
Total Pasivo Corriente		**848,409.40**	**830,549.17**
Pasivo No Corriente			
Otras deudas Comerciales	10	19,806.86	6,771.88
Total Pasivo No Corriente		**19,806.86**	**6,771.88**
TOTAL PASIVO		**868,216.26**	**837,321.05**
PATRIMONIO			
Capital	11	800.00	800.00
Aportes	11	146,103.00	146,103.00
Reserva Legal	11	6,002.40	6,002.40
Resultados Acumulados	11	32,098.25	-
Resultado del Período	11	172,584.60	172,845.31
TOTAL PATRIMONIO		**357,588.25**	**325,750.71**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,225,804.51**	**1,163,071.76**

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL **CONTADOR GENERAL**

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@interactive.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

TONICOMSA S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31-Dic-08	31-Dic-09
INGRESOS			
Ingresos	12	2.852.310,52	3.253.729,90
TOTAL INGRESOS		**2.852.310,52**	**3.253.729,90**
EGRESOS			
Costos de Producción	13	2.164.361,94	2.491.316,26
Gastos del Período	14	515.363,98	589.568,32
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**2.679.725,92**	**3.080.884,58**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**172.584,60**	**172.845,32**

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL **CONTADOR GENERAL**

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@interactive.net.ec
Quito - Ecuador

Dra. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorias

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

TONICOMSA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTU. CAPIT	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULA.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31/12/08	800.00	146,103.00	6,002.40	32,098.25	172,584.60	357,588.25
						0.00
15% Trabajadores					0.00	0.00
25% Impuesto Renta					0.00	0.00
Traspaso a Reserva Legal					0.00	0.00
Traspaso a Utilidades Acum.				172,584.60	-172,584.60	0.00
Distribución dividendos				-204,682.85		-204,682.85
Utilidad del ejercicio					172,845.31	172,845.31
						0.00
Saldo al 31/12/09	800.00	146,103.00	6,002.40	0.00	172,845.31	325,750.71

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@interactive.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

A.- PRINCIPALES [redacted]ICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Mediante resolución 06-Q-ICI-003/004 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre de 2006, se deroga la aplicación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC que se deben aplicar hasta el 31 de diciembre del 2011, y a partir del 1 de enero de 2012 entran en vigencia las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, los nuevos estándares internacionales requieren que los Estados Financieros se presenten de manera que sean comparables en el exterior, las normas NIIF consideran su aplicación para la empresa en el ejercicio 2012.

Identificación de la Compañía

TONICOMSA S.A., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, y existe bajo las leyes ecuatorianas, su escritura se encuentra debidamente inscrita en el registro mercantil de Guayaquil con fecha 15 de marzo del 2004,

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetos sociales como son la Importación, comercialización y distribución de productos y servicios.

Objeto Social, se ha creado con el objeto social de la comercialización de productos y servicios de telas, polisombras, mallas, sogas, plásticos, equipos de seguridad industrial y otros.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@Interactive.net.ec
Quito - Ecuador

económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

TONICOMSA S.A.., parte del supuesto de continuidad de las operaciones del ente contable es una compañía 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. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2009 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Muebles y Enseres, Equipos de oficina, Vehículos, Equipos de Computación, Instalaciones y Mejoras.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de egreso al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA se encuentra agregado al costo del activo.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computación	33.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Equipo Menor	10.00%

Consistencia de Presentación:

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período a otro.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en la misma Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la capitalización, para lo cual la compañía deberá efectuar el aumento de capital por el valor señalado con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, Facturación, Cartera, Clientes y Proveedores.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, Documentos por Cobrar, Anticipo Proveedores y Préstamos Empleados.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2009 ha realizado la respectiva provisión de reserva del 1% de reserva de incobrabilidad del saldo insoluto de sus cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra inventarios en las cuentas de poli sombras, material de PVC, materiales de protección y otros donde maneja el sistema de costos promedio ponderado, su precio no excede el valor de mercado.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre del 2009 no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@Interactive.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que ha firmado la

carta de representación y ha entregado el cuestionario de control interno; y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual alguno

B. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
CAJA MONEDA NACIONAL		
Caja Chica	600,00	600,00
Clientes Cheques Posfechados		1.549,64
Total Caja	600,00	2.149,64
BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
Banco del Pichincha CTA No.30882320-04	81.480,84	104.382,38
Total Bancos	81.480,84	104.382,38
TOTAL CAJA-BANCOS	**82.080,84**	**106.532,02**
INVERSIONES EN EUROS		
Inversiones en Euros	0,00	7.313,00
Total Inversiones	0,00	7.313,00
TOTAL CAJA-BANCOS-INVERSIONES	**82.080,84**	**113.845,02**

Corresponde a fondos de libre disponibilidad que la empresa requiere para su normal operación.

La caja chica para pagos menores que no requieren la emisión de un cheque.

Bancos, la empresa maneja una cuenta corriente con el Banco Pichincha, el manejo y control lo supervisa la Gerencia General, emite conciliaciones bancarias mensuales.

El monto de las inversiones se mantiene en efectivo en la caja de seguridad del Banco Pichincha.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo presentado al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	SALDOS 31/12/2009
CLIENTES		
QUITO	482.759,22	475.496,18
Provisión Cuentas Incobrables	-36.850,28	-30.574,42
Total Clientes	445.908,94	444.921,76
CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS		
Cheques Protestados	529,55	2.314,65
Floraservice Diego Villalba	4.086,64	3.456,09
Israriego Cía. Ltda.		4,86
Clientes cheques posfechados	6.552,04	0,00
Total Cheques Protestados	11.168,23	5.775,60
ANTICIPO PROVEEDORES		
Marco Castro	350,00	350,00
Total Anticipo Proveedores	350,00	350,00
PRESTAMOS EMPLEADOS	3.167,02	5.650,38
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**460.594,19**	**456.697,74**

Las cuentas por cobrar se componen principalmente de la cartera de clientes, cheques protestados, anticipo proveedores y de los préstamos a empleados.

a.- CLIENTES

Los clientes de la empresa tienen un crédito automático de 30 y 60 días, la mora de cartera no pasa del 5% del total a cobrar.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

b.- CUENTAS INCOBRABLES

La compañía al 31 de diciembre del 2009 ha efectuado la provisión.

c.- CHEQUES PROTESTADOS

El detalle de Cheques Protestados incluye montos que fueron ya recuperados en el mismo año 2009 y no existe un registro posterior al año 2010 que justifique que el valor ha sido protestado. Los casos son:

No. Cheque	Fecha Cheque	Cliente	Valor	Depósito
5902	12/01/2009	Álvarez Castillo	403.59	C1900367 29-01-09
572	31/01/2009	Blanca Sevilla	331.88	C1900407 02-02-09
1048	31/01/2009	Insuflor	86.58	C1902178 25-06-09
209	31/01/2009	Ferronorte	349.65	C1900414 02-02-09

d. PRESTAMOS EMPLEADOS

La empresa realiza préstamos a empleados, bajo disposiciones expresas de la gerencia general, no existe cobro de intereses, No existe una política de recuperación de los anticipos entregados a los trabajadores.

4.- INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
INVENTARIOS		
MERCADERIAS		
Polisombras	24.116,05	4.142,40
Telas	12.274,17	12.458,16
Corre clips-Poli clips	1.886,34	1.886,34
Mallas	55.312,45	28.165,14
Sogas	26.344,01	10.384,76
Plásticos	20.766,95	26.599,39
Ropa de Trabajo		3.763,83
Herramientas	7.033,91	4.440,90
Material de Ferretería	3.020,73	2.862,07
Equipo de Fumigación	6.797,76	5.965,77
Guantes	73.424,06	33.858,45
Equipos de Seguridad Industrial	92.455,82	91.872,14
Grapas Metálicas	26.460,67	11.807,16
Material de Empaque	15.840,34	17.365,93

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@Interactive.net.ec
Quito - Ecuador

Botas	51.694,70	37.401,21
Material Pvc	14.343,85	17.468,11
Gomembranas	671,43	671,44
Cartones	3.381,02	6.223,29
Cinta e Empaque	3.408,91	8.571,44
Zapatos-Botines	4.336,44	6.989,16
Mano de Obra	876,43	1.023,73
Línea de Riego	38.078,63	12.189,68
Material de Aseo y Limpieza	9.944,84	31.761,26
Total de Inventarios	492.469,51	377.871,76
MERCADERIAS EN TRANSITO		
Pozyton Trading1		10.964,05
Total Mercaderías en Tránsito	0,00	10.964,05
TOTAL INVENTARIOS	**492.469,51**	**388.835,81**

Los inventarios se registran al valor de compra y para el costo aplica el promedio ponderado, la empresa realiza inventarios físicos cada mes y año, el saldo de los mismos no supera el valor de mercado.

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
IMPUESTOS PAGADOS ANTICIPADO		
IMPUSTOS ANTICIPADOS		
Crédito Tributario	79.718,36	61.526,66
Retenciones no efectuadas	0,00	10.007,96
Impuesto Retenido 07/07	4.011,61	26.406,13
TOTAL IMPUESTOS PAGADOS ANTICIPADO	**83.729,97**	**97.940,75**

Corresponde a los valores que la empresa tiene a favor por el pago del anticipo del impuesto a la renta, por retenciones en la fuente que le han efectuado y por saldo de retenciones fuente de ejercicios anteriores.

La administración tributaria indica que los valores retenidos se pueden también utilizar en el pago del impuesto renta dentro de los tres años siguientes.

6. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	SALDOS 31/12/2009
BIENES DEPRECIABLES		
BIENES DEPRECIABLES		
Muebles Enseres	13.798,96	16.568,20
Equipos de Oficina	2.447,14	2.726,39
Vehículos	136.692,72	126.724,98
Equipos de Computación	5.067,04	10.510,04
Instalaciones y Mejoras	722,64	5.610,24
Edificios (bodegas)	34.685,64	34.685,64
Activo Fin Vida Útil	4.790,75	4.790,75
Total Activo Fijos	**198.204,89**	**201.616,24**
DEPRECIACIONES		
Muebles Enseres	-2.626,88	-4.102,32
Equipos de Oficina	-443,78	-786,08
Vehículos	-64.995,93	-67.856,56
Equipos de Computación	-2.433,21	-4.870,90
Instalaciones y Mejoras	-151,12	-383,15
Provisión Mantenimiento Activos Fijos	0,00	0,00
Edificios (bodegas)	-5.564,02	-7.298,44
Activo Fin Vida Útil	-4.794,20	-4.790,75
Total Depreciación Acumulada	-81.009,14	-90.088,20
TOTAL ACTIVO FIJO	**117.195,75**	**111.528,04**

El total de la propiedad mobiliario y equipo que la empresa posee está contenido por construcciones de las bodegas, muebles y equipos, computadoras y vehículos, durante el ejercicio 2009 ha realizado adquisiciones por un total de 13.379.09

7. OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
ACTIVOS DIFERIDOS		
Licencia Programas de Computación	800,00	0,00
Software Anexos	150,00	0,00
Total Activos Diferidos	950,00	0,00
AMORTIZACION ACUMULADA		
Amortización Licencias Programas Computación	-39,96	0,00
Amortización Software Anexos	-7,56	0,00
Total Amortización Acumulada	-47,52	0,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	**902,48**	**0,00**

Para el año 2009 se terminó de depreciar los activos diferidos

8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
PROVEEDORES NACIONALES		
Ingeniería & Geosinteticos S.A	40.837,08	10.962,64
Alfonso Celleri	5.875,77	3.640,69
Logaña Quishpe Luis Humberto (2L)	23.281,72	11.468,79
AquaService	37.925,59	901,56
Enkador S.A	4.473,56	6.880,77
Pivaltec S.A.	40.091,14	0,00
Texcomercial S.A	15.027,59	33.037,57
PQA Productos Quimixos Ecuatorianos	8.201,37	4.297,14
Polimalla S.A	12.882,69	11.294,50
Proisa S.A	0,00	5.396,85
Metales y Fines S.A	12.193,08	8.713,62
Plasticaucho Industrial S.A	0,00	7.221,75
Ramos Verdesoto Guido Enrique (GR)	4.880,38	1.033,44
Impresiones Empaques Industriales CIA Ltda.	17.601,50	27.486,34
Premiumcorp S.A	16.755,16	1.974,87
Pica Plásticos Industriales CA.	14.700,84	36.692,48
Ferres CIA Ltda.	15.648,20	6.023,81

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Ochoa Armijos Marcia Fabiola	6.284,56	1.409,05
Ruiz Cajas Alexander Vladimir	15.067,22	10.068,86
Kimberly Clark S.A.	30.912,28	69.158,86
Moyolema Sailema Emma	3.934,32	5.629,92
Confecciones Industriales M y M		9.578,68
Jaramillo Luis		5.259,50
Geosolutions Synthetic		13.317,61
Varios	54.144,02	46.697,70
Total Proveedores Nacionales	380.718,07	338.147,00
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Tesicol23	34.028,11	46.855,08
Ca Mejia21	16.852,50	15.942,00
Catecu6		324,00
Arseg 1	55.635,57	1.419,35
Sos		2.567,72
Total Proveedores del Exterior	106.516,18	67.108,15
Demera Rodríguez Sonia		460,00
Total Honorarios y Servicios Contratados	0,00	460,00
ANTICIPO DE CLIENTES		
Pronaca	1.916,41	0,00
Anticipo de clientes	997,41	440,66
Total Anticipo de Clientes	2.913,82	440,66
OTROS ACREEDORES		
Luis Ponce	456,64	0
Banco Amazonas	582,09	223,02
Patricio Noroña	739,37	0
Empresa Eléctrica	107,59	0
Julio Cruz	39,52	0
Viteri Paul	1.278,62	293,02
Sánchez Marcelo	944,95	0
Olivia Hidalgo $30.000	5.807,50	4.608,38
Martha Larrea	314,23	0,00
Total Otros Acreedores	10.270,51	5.124,42
TOTAL CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR	**793.308,25**	**783.093,28**

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E´mail: Silomer@interactive.net.ec
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

8.1 PRESTAMOS BANCARIOS

La empresa en uno de los préstamos no tiene adjunto los documentos de respaldo de los diferentes préstamos que se han realizado localmente. Estos préstamos están registrados en el Banco Central del Ecuador.

Resumen de préstamos recibidos:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
PRESTAMOS BANCARIOS		
Obligaciones Banco Pichincha 01/02/2009	14.187,28	0,00
Obligaciones Banco Pich Panamá vce 01/09/2009	45.294,68	0,00
Obligaciones Banco Pich Vce 22/09/2009	72.589,03	0,00
Banco PichE vce 27 de marzo/2009	15.560,00	0,00
Banco PichP vce 11 de mayo/2009	80.892,50	0,00
Obl.35000 Bco. Pich vce 01/09/2010		37.558,65
Obl.66000 Banco Pich Panamá vce 01/09/2010		70.545,75
Obl Banco Pich 60000 Panamá vce 10/05/2010		62.175,00
Total Prestamos Bancarios	228.523,49	170.279,40

Estos préstamos tienen garantía hipotecaria y firmas personales de la gerencia general

CUADRO DE PRÉSTAMOS BANCARIOS

BANCO	No. OPERA	INICIO	VCMTO	% INT	PRENDA	CAPITAL	INTERES	TOTAL PRESTAMO
PICHINCHA	123590	3-Sep-09	1-Sep-10	7,25%	PRENDA MERCANTIL	35.000,00	2.558,65	37.558,65
PICHINCHA	132820	21-Sep-09	1-Sep-10	7,25%	PRENDA MERCANTIL	66.000,00	4.545,75	70.545,75
PICHINCHA	146218	11-Nov-09	10-May-10	7,25%	PRENDA MERCANTIL	60.000,00	2.175,00	62.175,00
						161.000,00	9.279,40	170.279,40

8.2 OTRAS DEUDAS FINANCIERAS

La empresa recurre a sus accionistas para obtener recursos en forma inmediata con costos menores

OTRAS DEUDAS FINANCIERAS		
Andrés Martínez	14.900,00	187.700,00
Banco Amazonas Camioneta Azul	1.922,74	0,00
Olivia Hidalgo	17.000,00	0,00
Gastos Dinners Club	6.912,29	1.265,55
Andrés Martínez	22.742,15	10.058,99
Gastos American Express	889,00	0,00
Dinners Corporativa	0,00	2.509,11
Total de Otras Deudas Financieras	64.366,18	201.533,65

8.3 PROVEEDORES NACIONALES

Los pagos a los proveedores son a 30,60 y 90 días, La Compañía debe mejorar su control interno de manejo de módulos versus mayores auxiliares, y ajustar si fuera el caso por diferencias.

8.4 PROVEEDORES EXTRANJEROS

Corresponden a compras e importaciones con pagos o cartas de crédito a 30, 60 y hasta 90 días.

8.5 ANTICIPO DE CLIENTES

Valores que se reciben como anticipo de los clientes y se realizan en el siguiente ejercicio.

9. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
SUELDOS POR PAGAR		
Sueldos por Pagar	0,00	1.696,41
Total de Sueldos por Pagar	0,00	1.696,41
APORTES Y RETENCIONES IESS		
Aportes al IESS	5.116,33	7.320,76
Total Aportes y Retenciones IESS	5.116,33	7.320,76

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

PROVISIONES PRET SOCIALES		
Décimo Tercer Sueldo	1.026,97	11.922,79
Décimo Cuarto Sueldo	1.781,89	2.082,21
Fondos de Reserva	7.832,06	2.926,22
Vacaciones	9.501,20	12.858,31
Participación 15% Utilidades	25.887,69	0,00
Descuentos Multas	0,00	0,00
Comisiones empleados		5.081,60
Total Provisiones Prest Sociales	46.029,81	34.871,13
TOTAL PROV SOCIALES POR PAGAR	**51.146,14**	**43.888,30**

Corresponde a los sueldos y beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados y trabajadores de la compañía.

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	SALDOS 31/12/2009
RETENCIONES		
1% Retención en la Fuente	2.727,37	0
2% Retención en la Fuente	94,83	0
30% Retención IVA Bienes	546,00	1.813,58
Impuesto Renta Empleados	38,34	157,39
Impuesto Renta Empresa	0,00	0,00
70% Retención IVA en Servicios	132,30	34,66
8% Retención en la Fuente	154,78	0,00
100% Retención de IVA	232,17	112,17
0.1% Retención en la Fuente	1,05	0,00
5% Retención Fuente	28,17	0,00
Servicios predomina el intelecto 8%		74,78
Servicios predomina la mano de obra 2%		58,55
Servicios entre sociedades 2%		11,87
Servicio de transporte 1%		2,61
Transferencia de bienes 1%		1.296,19
Arrendamiento mercantil 1%		4,54
Seguros y reaseguros 1%		0,38
Otras retenciones aplicables 1%		0,87
TOTAL IMPUESTOS AL FISCO	**3.955,01**	**3.567,59**

Valores que corresponde retener para pago al siguiente mes.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

11. PASIVO LARGO PLAZO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	SALDOS 31/12/2009
OTRAS DEUDAS COMERCIALES		
Olivia Hidalgo	804,30	0,00
Autolandia Camioneta	9.180,36	1.680,36
Banco Amazonas Camioneta Ford	9.822,20	0,00
Autolandia Camioneta Furgón		5.091,52
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	**19.806,86**	**6.771,88**

En esta cuenta se registran las deudas pendientes de pago por la compra de una camioneta y furgón para la Empresa.

12. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	SALDOS 31/12/2009
CAPITAL		
Olivia Hidalgo	8,00	8,00
Martínez Andrés	792,00	792,00
APORTES		
Martínez Hervas Andrés	146.103,00	76.903,00
Aumento de Capital en Trámite (Andrés)		68.335,00
Aumento de Capital en Trámite (Olivia Hidalgo)		865,00
RESERVA LEGAL		
Reserva Legal	6.002,40	6.002,40
UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidad o Perdida del Presente Ejercicio	172.584,60	172.845,31
Utilidades Acumuladas	32.098,25	0,00
TOTAL PATRIMONIO	**357.588,25**	**325.750,71**

El capital social se divide en 800 acciones de un valor de un dólar cada una.

Al revisar la declaración del Impuesto a la Renta del año 2008 se establece que de la

utilidad del ejercicio antes de repartición trabajadores e Impuesto a la Renta, contablemente se registró en su totalidad para pago de dividendos a los accionistas, por *tanto no fueron registradas contablemente* las provisiones del Impuesto a la Renta y 15% Participación Trabajadores

Estructura del capital social:

SOCIOS	ACCIONES	VALOR UNT.	TOTAL	%
Olivia Hidalgo	8	1.00	8.00	1%
Martínez Andrés	792	1.00	792.00	99%

RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% de capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

13. INGRESOS

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS AL 31-12-08	AL 31-12-09
VENTAS QUITO		
Polisombras	337155,71	276424,98
Telas	125.789,42	69.572,77
Corre clips - Poli clips	0,00	0,00
Mallas	345.008,93	280.106,91
Sogas	159.816,01	145.233,77
Plásticos	146.672,55	132.560,48
Ropa de Trabajo		11.876,85
Herramientas	35.271,52	18.755,84
Material de Ferretería	681,79	1.231,44
Fertilizantes		1.320,87
Equipos de Fumigación	5.251,64	8.975,14
Guantes	137.806,70	199.502,48
Equipos de Seguridad Industrial	241.755,47	528.092,40
Grapas Metálicas	129.880,41	117.899,32
Material de Empaque	114.013,29	101.525,04
Botas	480.469,47	356.427,67
Material de pvc	72.949,15	104.836,61
Fibratex	863,20	0,00
Goemembranas	270.781,87	379.899,83
Cartones	24.513,75	37.028,45
Cinta de Empaque	44.844,70	47.627,12
Zapatos-Botines	36.896,07	49.980,69

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Mano de Obra	37.412,58	36.924,27
Máquina y equipos		12.744,00
Venta Línea de Riego	58.686,84	182.084,73
Ventas Exentas	24.888,70	50,30
Ventas Exentas Inst.	26.110,54	0,00
Material Aseo y Limpieza	20.956,73	234.533,36
Total Ventas Quito	2.878.477,04	3.335.215,32
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		
Descuentos y Devoluciones ventas Quito	-28.286,63	-93.797,13
	-28.286,63	-93.797,13
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos y Egresos	2.120,11	12.311,71
Total de Otros Ingresos	2.120,11	12.311,71
TOTAL INGRESOS	**2.852.310,52**	**3.253.729,90**

Los ingresos de la empresa en el ejercicio 2009 se han incrementado en alrededor del 13.73% con respecto al ejercicio anterior.

14. COSTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
COSTO VENTAS QUITO		
Polisombras	246.902,62	177.564,91
Telas	83.526,69	49.571,44
Corre clips - Poli clips	0,00	0
Mallas	234.758,61	198.840,77
Sogas	129.366,71	111.151,99
Plásticos	114.836,90	94.159,23
Ropa de Trabajo		5.397,14
Herramientas	29.196,94	15.975,25
Material de Ferretería	563,52	998,66
Fertilizantes	0	586,31
Equipo de fumigación	3.387,35	7.743,15
Guantes	107.270,61	153.962,02
Equipo de Seguridad Industrial	194.452,99	391.107,69
Grapas Metálicas	108.049,86	91.117,49
Material de Empaque	89.908,38	78.515,92
Botas	363.473,90	266.619,22
Material pvc	65.940,04	80.770,27
Fibratex	735,00	0,00

Geomembranas	242.246,97	346.553,38
Cartones	18.749,31	30.755,17
Cinta de Empaques	33.797,95	33.567,74
Zapatos-Botines	28.975,63	31.593,01
Mano de Obra	3.739,74	6.020,10
Maquinas y Equipos		9.360,50
Gasto Muestras Importación		93,72
Total Costo Ventas Quito	2.099.879,72	2.182.025,08

Los costos de la empresa se han incrementado en alrededor del 3.91% con respecto a los costos del ejercicio inmediato anterior

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
COSTO VENTAS LINEA COMERC.RIEGO		
Línea de Riego	48.346,23	115.087,44
Total Costo Ventas Línea Comerc.Riego	48.346,23	115.087,44
LINEA LIMPEIZA KIMBERLI		
Material Aseo y Limpieza	16.135,99	194.203,74
Total Línea Limpieza Kimberly	16.135,99	194.203,74
TOTAL COSTOS	**64.482,22**	**309.291,18**

15. GASTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2008	31/12/2009
DEPTO DE VENTAS		
SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	69.066,29	104.262,90
OTROS DE PERSONAL	8.559,99	11.320,69
GASTOS GENERALES	157.732,54	174.565,09
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	30.595,60	27.507,20
GASTOS VIAJES AL EXTERIOR	37.112,33	48.236,24
TOTAL DEPARTAMENTO DE VENTAS	303.066,75	365.892,12
DEPTO ADMINISTRACION		
SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	85.477,46	106.526,57
OTROS DE PERSONAL	492,80	952,28
GASTOS GENERALES	33.529,71	20.675,41
HONORARIOS Y SERVICIOS	5.015,68	7.406,00
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	20.752,07	12.232,90

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ARRENDAMIENTO MERCANTIL	6.375,98	5.703,78
GASTOS NO DEDUCIBLES	7.200,47	18.679,81
TOTAL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION	158.844,17	172.176,75
DEPTO BODEGA		
SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	11.155,80	12.440,81
OTROS DE PERSONAL	269,53	1.480,59
TOTAL DEPARTAMENTO DE BODEGA	11.425,33	13.921,40
DEPTO DE INSTALACIONES		
GASTOS GENERALES	20.035,98	3.224,43
TOTAL DEPARTAMENTO DE INSTALACIONES	20.035,98	3.224,43
GASTOS FINANCIEROS	21.991,75	34.353,62
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	21.991,75	34.353,62
TOTAL GASTOS	**515.363,98**	**589.568,32**

Los gastos de administración y ventas se han incrementado en alrededor del 9.67% con respecto al ejercicio anterior

16. CONTINGENCIAS

a. Situación Tributaria

La empresa en el ejercicio 2009, no ha recibido notificaciones por parte del SRI.

Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009, para el caso de la empresa su aplicación es para el 2012 con aplicación en el 2011.

Para la correcta aplicación de NIIF, se recomienda que se traslade los estados financieros por primera vez al balance inicial del 2012.

La empresa no ha entrado todavía en este proceso, se recomienda lo tome en cuenta lo antes posible a fin de no tener un alto impacto.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E'mail: Silomer@Interactive.net.ec
Quito - Ecuador