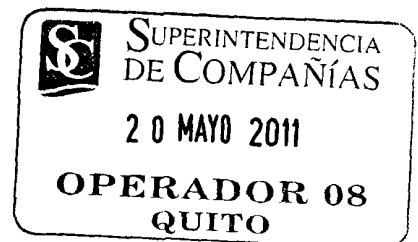


COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

TONICOMSA S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



COMPañIA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

TONICOMSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INDICE

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía / Empresa	-	TONICOMSA S.A.



COMPañIA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
La Compañía **TONICOMSA S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros:

He examinado los estados financieros de **La Compañía TONICOMSA S.A.** al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009 que se acompañan y que comprenden: El balance general y los Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros:

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de dichos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que éstos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base de procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NEAAS, las mismas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos, y la planificación y ejecución de esos procedimientos para lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de distorsiones importantes.

Una auditoría también comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los saldos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Dichos procedimientos dependen del juicio del Auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía que es relevante para la preparación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en la circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una auditoría incluye también la evaluación de que los principios de contabilidad observados son apropiados y de que las estimaciones contables se ajustan a los principios de equidad y razonabilidad, así como también incluye la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

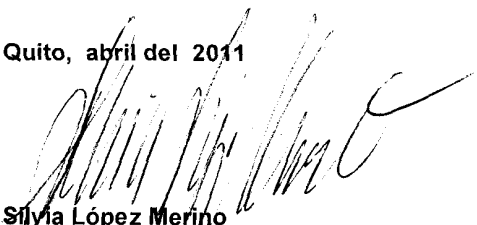
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base suficiente para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **La Compañía TONICOMSA S.A.** al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009, el estado de situación, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y el flujo de sus fondos en efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes

COMPAÑIA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de La **Compañía TONICOMSA S.A.**, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2010, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.

Quito, abril del 2011


Silvia López Merino
Auditora externa
Reg. 111



COMPañÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

TONICOMSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

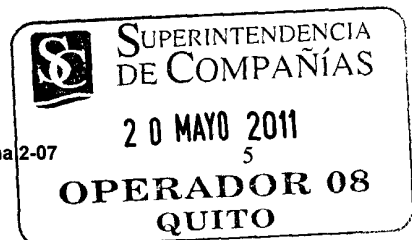
CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
Activos Corrientes			
Caja - Bancos	1	106.532,02	209.864,20
Inversiones	1	7.313,00	6.499,97
Cuentas por Cobrar	2	450.922,14	496.615,62
Inventarios	3	388.835,81	461.978,22
Impuestos Anticipados	4	97.940,75	27.968,58
Total Activo Corriente		1.051.543,72	1.202.926,59
Activo No Corriente			
Activo Fijo	5	111.528,04	115.208,34
Total Activo No Corriente		111.528,04	115.208,34
TOTAL ACTIVOS		1.163.071,76	1.318.134,93
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	6	783.093,28	673.338,44
Provisiones Sociales por Pagar	7	43.888,30	54.969,90
Impuestos al Fisco	8	3.567,59	41.173,72
Total Pasivo Corriente		830.549,17	769.482,06
Pasivo No Corriente			
Otras deudas Comerciales	9	6.771,88	216.151,24
Total Pasivo No Corriente		6.771,88	216.151,24
TOTAL PASIVO		837.321,05	985.633,30
PATRIMONIO			
Capital	10	800,00	70.000,00
Aportes	10	146.103,00	76.903,00
Reserva Legal	10	6.002,40	6.002,40
Resultados Acumulados	10	-	62.732,45
Resultado del Período	10	172.845,31	116.863,78
TOTAL PATRIMONIO		325.750,71	332.501,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.163.071,76	1.318.134,93

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENCIA 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

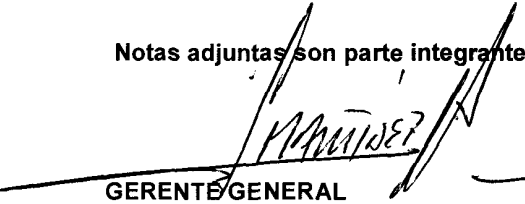


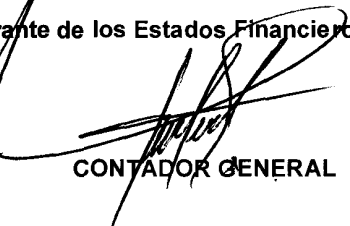
COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

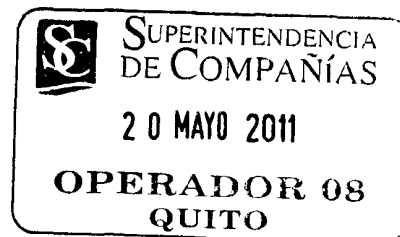
TONICOMSA S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
INGRESOS			
Ingresos	11	3.253.729,89	2.867.441,80
TOTAL INGRESOS		3.253.729,89	2.867.441,80
EGRESOS			
Costos de Producción	12	2.491.316,26	2.221.583,31
Gastos del Período	13	589.568,32	528.994,71
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3.080.884,58	2.750.578,02
RESULTADO DEL EJERCICIO		172.845,31	116.863,78

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

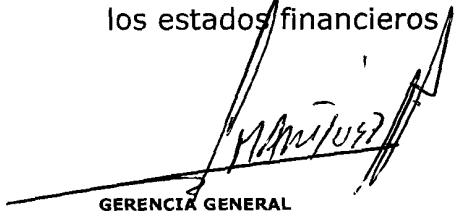


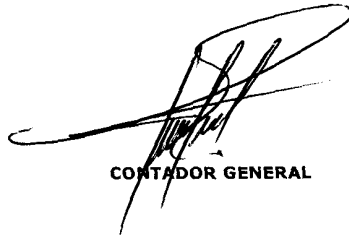
COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

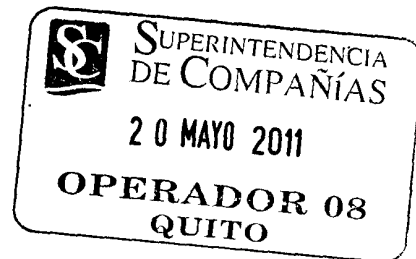
TONICOMSA S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMUL.	UTILIDAD ACTUAL	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 31/12/09	800,00	146.103,00	6.002,40	0,00	172.845,31	325.750,71
Integración de Capital Resolución 1821	69.200,00	-69.200,00				
Traspaso a Utilidades Acum.				172.845,31	-172.845,31	0,00
15% Trabajadores 2009				-25.926,80		-25.926,80
25% Impuesto Renta 2009				-38.358,83		-38.358,83
Traspaso a Reserva Legal						0,00
Traspaso a Utilidades Acum.						0,00
Utilidad del ejercicio					-116.863,78	-116.863,78
15% Trabajadores 2010				-17.529,57		-17.529,57
25% Impuesto Renta 2010				-28.297,66		-28.297,66
Saldo al 31/12/10	70.000,00	76.903,00	6.002,40	62.732,45	-116.863,78	98.774,07

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


GERENCIA GENERAL


CONTADOR GENERAL



COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

A.- PRINCIPALES POLÍTICAS 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 Quito, 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.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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 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 2010 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%

COMPañIA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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.

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 2010 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 2010 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.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre del 2010 no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

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 tiene un organigrama estructural, 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.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

B. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
110101	CAJA MONEDA NACIONAL		
1101010003	Caja Chica	600,00	400,00
1101010010	Cientes Cheques Posfechados	1.549,64	200,00
	Total Caja	2.149,64	600,00
110202	BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
1102020001	Banco del Pichincha CTA No.30882320-04	104.382,38	209.264,20
	Total Bancos	104.382,38	209.264,20
	TOTAL CAJA-BANCOS	106.532,02	209.864,20
110301	INVERSIONES EN EUROS		
1103010001	Inversiones en Euros	7.313,00	6.499,97
	Total Inversiones	7.313,00	6.499,97
	TOTAL CAJA-BANCOS-INVERSIONES	113.845,02	216.364,17

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 2010 es el siguiente:

COMPAÑIA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
1104	CLIENTES		
110401	QUITO	469.720,58	518.156,49
1104040001	Provisión Cuentas Incobrables	-30.574,42	-31.058,81
1104080001	Clientes Cheques Posfechados		1.950,87
	Total Clientes	439.146,16	489.048,55
110409	CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS		
1104090001	Cheques Protestados	2.314,65	2.075,23
1104090002	Floraservice Diego Villalba	3.456,09	3.456,09
1104090048	Israriego Cía. Ltda.	4,86	
	Total Cheques Protestados	5.775,60	5.531,32
110503	ANTICIPOS		
1105030002	Paul Viteri		1.500,00
	Total de Otras Cuentas por Cobrar	0,00	1.500,00
110505	ANTICIPO PROVEEDORES		
1105050030	Marco Castro	350,00	0,00
	Total Anticipo Proveedores	350,00	0,00
110507	PRESTAMOS EMPLEADOS	5.650,38	535,75
	Total Prestamos Empleados	5.650,38	535,75
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	450.922,14	496.615,62

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.

b.- CUENTAS INCOBRABLES

La compañía al 31 de diciembre del 2010 ha efectuado la provisión.

COMPañÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

c.- CHEQUES PROTESTADOS

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

16/07/2010	José Fred	\$398,00
07/12/2010	Emihana	\$220.23
09/12/2010	Enma Montalván	\$155.81
23/12/2010	Almacén El Agro	\$831.50
28/12/2010	Carher	\$469.75

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.

3.- INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
110701	MERCADERIAS		
1107010001	Poli sombras	4.142,40	43.369,74
1107010002	Telas	12.458,16	10.444,27
1107010004	Corre clips-Poli clips	1.886,34	-
1107010005	Mallas	28.165,14	38.197,82
1107010006	Sogas	10.384,76	20.089,23
1107010007	Plásticos	26.599,39	40.055,83
1107010008	Ropa de Trabajo	3.763,83	3.180,02
1107010009	Herramientas	4.440,90	7.725,83
1107010010	Material de Ferretería	2.862,07	2.902,54
1107010012	Equipo de Fumigación	5.965,77	20,99
1107010013	Guantes	33.858,45	13.489,25
1107010014	Equipos de Seguridad Industrial	91.872,14	121.620,01
1107010015	Grapas Metálicas	11.807,16	27.556,21
1107010016	Material de Empaque	17.365,93	15.935,24
1107010018	Botas	37.401,21	24.375,53
1107010019	Material Pvc	17.468,11	10.298,35
1107010022	Gomembranas	671,44	-
1107010023	Cartones	6.223,29	3.029,98
1107010024	Cinta e Empaque	8.571,44	4.914,42
1107010025	Zapatos-Botines	6.989,16	7.601,43
1107010026	Mano de Obra	1.023,73	-

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1107010029	Repuestos		2.007,36
1107020001	Línea de Riego	12.189,68	7.050,71
1107030001	Material de Aseo y Limpieza	31.761,26	26.402,09
	Total de Inventarios	377.871,76	430.266,85
110710	MERCADERIAS EN TRANSITO		
1107100071	Polytex32		1.547,15
1107180014	Catecu 13		30.164,22
1107190010	Pozyton Trading1	10.964,05	-
	Total de Importación en Tránsito	10.964,05	31.711,37
	TOTAL INVENTARIOS	388.835,81	461.978,22

Los inventarios se registran al valor de compra su 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.

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
110601	IMPUESTOS ANTICIPADOS		
1106010006	Crédito Tributario	61.526,66	0,00
1106010009	Impuesto Retenido Especiales	10.007,96	26.651,85
1106010010	Impuesto Retenido 07/07	26.406,13	1.316,73
	TOTAL IMPUESTOS PAGADOS ANTICIPADO	97.940,75	27.968,58

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.

El impuesto retenido y no utilizado debe ser reclamado al SRI, como pago indebido, caso contrario se vence tal posibilidad y el valor debe pasar a un gasto no deducible.

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

5. ACTIVOS FIJOS

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
120101	BIENES DEPRECIABLES		
1201010001	Muebles Enseres	16.568,20	17.216,20
1201010002	Equipos de Oficina	2.726,39	2.726,39
1201010003	Vehículos	126.724,98	157.529,66
1201010004	Equipos de Computación	10.510,04	11.932,44
1201010005	Instalaciones y Mejoras	5.610,24	5.610,24
1201010006	Maquinaria y Equipo		692,10
1201010008	Edificios (bodegas)	34.685,64	34.685,64
1201010009	Activo Fin Vida Util	4.790,75	4.790,75
	Total Activo Fijos	201.616,24	235.183,42
120102	DEPRECIACIONES		
1201020001	Muebles Enseres	-4.102,32	-5.701,29
1201020002	Equipos de Oficina	-786,08	-1.058,82
1201020003	Vehículos	-67.856,56	-90.719,64
1201020004	Equipos de Computación	-4.870,90	-7.727,75
1201020005	Instalaciones y Mejoras	-383,15	-944,15
1201020008	Edificios (bodegas)	-7.298,44	-9.032,68
1201020009	Activo Fin Vida Util	-4.790,75	-4.790,75
	Total Depreciación Acumulada	-90.088,20	-119.975,08
	TOTAL ACTIVO FIJO	111.528,04	115.208,34

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 2010 ha realizado adquisiciones por un total de USD. 32.875.08

6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210101	PRESTAMOS BANCARIOS	170.279,40	137.225,16
210103	OTRAS DEUDAS FINANCIERAS	201.533,65	31.667,77
210201	PROVEEDORES NACIONALES	338.147,00	410.724,98
210203	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	67.108,15	83.658,52
210301	HONORARIOS Y SERVICIOS CONTRATADOS	460,00	0,00
210302	ANTICIPO DE CLIENTES	440,66	1.300,79
210303	OTROS ACREEDORES	5.124,42	8.761,22
	TOTAL CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR	783.093,28	673.338,44

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

6.1 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:

BANCO PICHINCHA PANAMA

No. OPERACIÓN	FECHA		%	MONTO	INTERES	TOTAL
	INICIO	VCMT				
123590-00	09/11/2010	09/05/2011	5,75%	50.000,00	481,83	50.481,83
184300-00	09/09/2010	09/09/2011	6,75%	29.750,00	502,03	30.252,03
184298-00	01/09/2010	01/09/2011	6,75%	55.540,00	937,24	56.477,24
				135.290,00	1.921,10	137.211,10

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

6.2 OTRAS DEUDAS FINANCIERAS

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

6.3 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.

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210201	PROVEEDORES NACIONALES		
2102010001	Ingeniería & Geosintéticos S.A	10.962,64	14.216,76
2102010026	Logaña Quishpe Luis Humberto (2L)	11.468,79	27.435,78
2102010181	Texcomercial S.A	33.037,57	23.261,67
2102010188	PQA Productos Químicos Ecuatorianos	4.297,14	28.114,92
2102010203	Polimalla S.A	11.294,50	23.267,11
2102010601	Metales y Fines S.A	8.713,62	26.391,66
2102011211	Plastimet S.A	1.122,69	10.445,41
2102011222	Impresiones Empaques Industriales Cia. Ltda.	27.486,34	23.607,05
2102011277	Pica Plásticos Industriales C.A	36.692,48	29.002,73
2102011331	Ruiz Cajas Alexander Bladimir	10.068,86	20.574,25
2102011352	Kiimberly Clark S.A.	69.158,86	66.033,62
2102099999	Varios	113.843,51	118.374,02
	Total Proveedores Nacionales	338.147,00	410.724,98

COMPañía TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

6.4 PROVEEDORES EXTRANJEROS

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

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210203	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
2102033010	Tesicol23	46.855,08	56.601,02
2102034008	Ca Mejia21	15.942,00	15.470,00
	Otros	4.311,07	11.587,50
	Total Proveedores del Exterior	67.108,15	83.658,52

6.5 ANTICIPO DE CLIENTES

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

7. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210401	SUELDOS POR PAGAR		
2104010001	Sueldos por Pagar	1.696,41	0,00
	Total de Sueldos por Pagar	1.696,41	0,00
210402	APORTES Y RETENCIONES IESS		
2104020001	Aportes al IESS	7.320,76	7.782,29
	Total Aportes y Retenciones IESS	7.320,76	7.782,29
210403	PROVISIONES PRET SOCIALES		
2104030001	Décimo Tercer Sueldo	11.922,79	7.809,92
2104030002	Décimo Cuarto Sueldo	2.082,21	2.103,53
2104030004	Fondos de Reserva	2.926,22	2.195,08
2104030005	Vacaciones	12.858,31	12.679,61
2104030006	Participación 15% Utilidades	0,00	17.529,57
2104030008	Comisiones empleados	5.081,60	4.869,90
	Total Provisiones Prest Sociales	34.871,13	47.187,61
	TOTAL PROV SOCIALES POR PAGAR	43.888,30	54.969,90

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

8. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210501	RETENCIONES A TERCEROS		
2105010001	12% IVA en Ventas	0,00	4.953,95
	Total de Retenciones a Terceros	0,00	4.953,95
210503	RETENCIONES		
2105030004	Impuestos Municipales		5.031,30
2105030005	30% Retención IVA Bienes	1.813,58	503,90
2105030006	Impuesto Renta Empleados	157,39	54,50
2105030007	Impuesto Renta Empresa	0,00	28.297,66
2105030008	70% Retención IVA en Servicios	34,66	116,09
2105030010	100% Retención de IVA	112,17	42,00
2105030303	Honorarios profesionales y Dietas 8%		35,00
2105030304	Servicios predomina el intelecto 8%	74,78	24,00
2105030307	Servicios predomina la mano de obra 2%	58,55	54,55
2105030308	Servicios entre sociedades 2%	11,87	80,04
2105030309	Servicios publicidad 1%		11,55
2105030310	Servicio de transporte 1%	2,61	18,38
2105030312	Transferencias de bienes 1%	1.296,19	1.942,29
2105030319	Arrendamiento mercantil 1%	4,54	0,00
2105030322	Seguros y reaseguros 1%	0,38	6,91
2105030340	Otras retenciones aplicables 1%	0,87	1,60
		3.567,59	36.219,77
	TOTAL IMPUESTOS AL FISCO	3.567,59	41.173,72

Valores que corresponde retener para pago al siguiente mes.

9. PASIVO LARGO PLAZO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
220102	OTRAS DEUDAS COMERCIALES		
2201010001	Andrés Martínez largo Plazo	0,00	200.000,00
2201020004	Autolandia Camioneta	1.680,36	9.956,24
2201020006	Autolandia Camioneta Furgón	5.091,52	0,00
2201020007	Autolandia spark	0,00	6.195,00
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	6.771,88	216.151,24

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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

10. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
310101	CAPITAL		
3101010001	Olivia Hidalgo	8,00	875,00
3101010003	Martínez Andrés	792,00	69.125,00
	Total Capital	800,00	70.000,00
320101	APORTES		
320101003	Martínez Hervas Andrés	76.903,00	76.903,00
320101005	Aumento de Capital en Trámite (Andrés)	68.335,00	0,00
320101006	Aumento de Capital en Trámite (Olivia Hidalgo)	865,00	0,00
	Total Aportes	146.103,00	76.903,00
330101	RESERVA LEGAL		
3301010001	Reserva Legal	6.002,40	6.002,40
	Total Reservas	6.002,40	6.002,40
360101	UTILIDADES ACUMULADAS		
3601010001	Utilidad o Perdida del Presente Ejercicio	172.845,31	0,00
3601010002	Utilidades Acumuladas	0,00	62.732,45
	Total Utilidades	172.845,31	62.732,45
	TOTAL PATRIMONIO	325.750,71	215.637,85

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

Estructura del capital social:

SOCIOS	ACCIONES	VALOR UNT.	TOTAL	%
Olivia Hidalgo	875	1.00	875.00	1%
Martínez Andrés	69.125	1.00	69.125.00	99%

RESERVA LEGAL

COMPANHIA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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.

11. INGRESOS

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
410101	VENTAS QUITO	3.335.215,32	2.969.470,18
410201	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-93.797,13	-104.958,31
610101	OTROS INGRESOS	12.311,70	2.929,93
	TOTAL INGRESOS	3.253.729,89	2.867.441,80

Los ingresos de la empresa en el ejercicio 2010 han sufrido un decremento en alrededor del 12% aproximadamente con respecto al ejercicio anterior.

12. COSTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
5101	COSTO VENTAS	2.182.025,08	1.941.391,02
5102	COSTO VENTAS LINEA COMERC.RIEGO	115.087,44	8.556,05
5103	LINEA LIMPEIZA KIMBERLI	194.203,74	271.636,24
	TOTAL COSTOS	2.491.316,26	2.221.583,31

Los costos de la empresa se han incrementado en alrededor del 11% aproximadamente con respecto a los costos del ejercicio inmediato anterior.

13. GASTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
5501	DEPTO DE VENTAS		
550101	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	104.262,90	86.169,45
550102	OTROS DE PERSONAL	11.320,69	11.976,76
550103	GASTOS GENERALES	174.565,09	181.482,85
550105	GASTOS VIAJES AL EXTERIOR	48.236,24	25.942,51
	Total Depto Ventas	338.384,92	305.571,57
5502	DEPTO ADMINISTRACION		

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

550201	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	106.526,57	118.946,12
550202	OTROS DE PERSONAL	952,28	2.296,33
550203	GASTOS GENERALES	20.675,41	26.518,09
550205	HONORARIOS Y SERVICIOS	7.406,00	11.497,22
550206	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	12.232,90	9.658,43
550207	ARRENDAMIENTO MERCANTIL	5.703,78	1.441,02
550208	GASTOS NO DEDUCIBLES	18.679,81	1.724,49
	Total Depto Administración	172.176,75	172.081,70
550301	SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	12.440,81	12.751,69
550302	OTROS DE PERSONAL	1.480,59	375,67
5503	DEPTO BODEGA	13.921,40	13.127,36
550401	GASTOS GENERALES	3.224,43	2.042,99
590101	GASTOS BANCARIOS	34.353,62	13.304,70
	Total Gastos Financieros	37.578,05	15.347,69
	TOTAL GASTOS	562.061,12	506.128,32

Los gastos de administración y ventas se han disminuido en alrededor del 10.27% aproximadamente con respecto al ejercicio anterior

14. CONTINGENCIAS

a. Situación Tributaria

La empresa en el ejercicio 2010, 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.

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.

COMPAÑÍA TONICOMSA S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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.