

**WERYX S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 de diciembre del 2009 y 2008**

**(Con la Opinión de los Auditores Independientes)**





## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas  
**WERYX S. A.**

### Dictamen sobre los estados financieros:

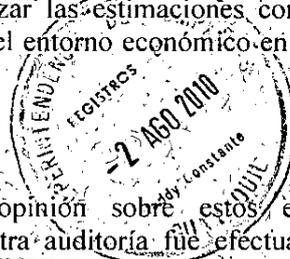
1. Hemos auditado el estado de situación adjunto de **WERYX S. A.** al 31 de diciembre del 2009 y 2008, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

### Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera **WERYX S. A.**

### Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de





## AUDITBUSINESS S. A.

WERYX S. A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de WERYX S. A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### Salvedades

5. La Compañía constituyó Fideicomiso Mercantil denominado "Fideicomiso Mercantil de garantía IMAGINACORPSA-LAAD", el cual se encuentra registrado al 31 de diciembre del 2009 y 2008 en propiedades y equipos en lugar de "Derechos Fiduciarios".

### Opinión:

6. En nuestra opinión, ~~excepto por lo~~ indicado en el párrafo anterior, los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de WERYX S. A. al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad.

### Énfasis:

7. Los estados financieros adjuntos muestran que la Compañía presenta déficit acumulado por US\$752.746, no ha generado ingresos desde el 2005, los mencionados estados financieros fueron preparados sobre bases contables de empresa en marcha, los que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de los negocios. La continuidad de la Compañía como negocio en marcha depende de la habilidad de generar los flujos de caja que permitan lograr un nivel adecuado de operaciones rentables. Al 31 de diciembre del 2009 la Compañía generó ingresos por concepto de alquiler (nota 1).
8. Mediante Resolución No 109012009RREC018363 del 9 de noviembre del 2009 la Administración tributaria determinó el pago del Anticipo de Impuesto a la Renta del año 2009 por US\$19.975 (capital). La Compañía presentó un juicio de impugnación ante el Tribunal Distrital de lo Fiscal No 2 de Guayaquil. Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no mantiene registrado en libros provisión por este concepto (nota 7).



Dirección: Víctor Emilio Estrada 1240 y Costanera, Segundo piso, oficina No. 3

Teléfono: 2887992 - email: [gerencia@auditbusiness.com.ec](mailto:gerencia@auditbusiness.com.ec)

Guayaquil.- Ecuador



# AUDITBUSINESS S. A.

## Informe sobre otros requisitos legales y reguladores:

9. Nuestras opiniones sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de las obligaciones tributarias de WERYX S. A., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009 y 2008, se emiten por separado.

*Auditbusiness S.A.*  
AUDITBUSINESS S.A.

No. de Registro de la  
Superintendencia de  
Compañías: SC - RNAE - 2 - 713

Julio 23, 2010

Héctor Suárez González  
Registro No: 33.697

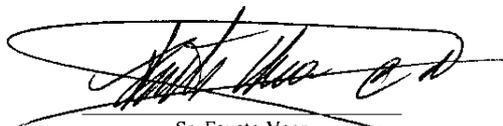


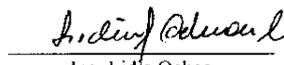
**WERYX S. A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2009 y 2008

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Activos</b>		
Activo corriente:		
Caja y bancos	US\$ 16	US\$ 242
Cuentas por cobrar:		
Compañías relacionadas (nota 3)	316.374	42.128
Reclamos al seguro	175.555	502.659
Impuesto a la renta pagado en exceso (nota 7)	239	0
Impuestos por cobrar	806	685
Otras	3.118	800
Cuentas por cobrar, neto	<u>496.092</u>	<u>546.272</u>
Gastos pagados por anticipado	<u>3.690</u>	<u>2.075</u>
Total activo corriente	<u>499.798</u>	<u>548.589</u>
Propiedades, planta y equipos	3.155.663	3.162.447
Menos depreciación acumulada	<u>333.756</u>	<u>186.268</u>
Propiedades, planta y equipos, neto (nota 4)	<u>2.821.907</u>	<u>2.976.179</u>
	<u>US\$ 3.321.705</u>	<u>US\$ 3.524.768</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Sr. Fausto Vaca  
Gerente General

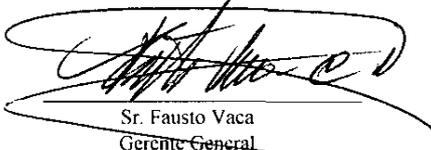
  
Ing. Lidia Ochoa  
Contadora

**WERYX S. A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2009 y 2008

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Pasivo corriente:		
Sobregiro bancario (nota 5)	US\$ 2.179	US\$ 0
Cuentas por pagar:		
Proveedores	1.127	1.289
Compañías relacionadas y accionistas (nota 3)	39.558	99.982
Otras	3.144	0
Total cuentas por pagar	<u>43.829</u>	<u>101.271</u>
Gastos acumulados por pagar (nota 6)	<u>221</u>	<u>0</u>
Total pasivo corriente y pasivos	<u>46.229</u> US\$	<u>101.271</u>
Patrimonio:		
Capital acciones-suscrito y pagado:800 acciones de US\$1 cada una	800	800
Reserva por valuación (nota 2d)	4.175.443	4.175.443
Pérdidas acumuladas	<u>-900.767</u>	<u>-752.746</u>
Total patrimonio	<u>3.275.476</u>	<u>3.423.497</u>
	US\$ <u><u>3.321.705</u></u>	US\$ <u><u>3.524.768</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Sr. Fausto Vaca  
Gerente General

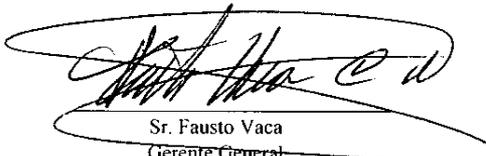
  
Ing. Lidia Ochoa  
Contadora

**WERYX S. A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ventas (nota 3)	US\$ 28.600	US\$ 0
Costo de ventas	<u>21.710</u>	<u>0</u>
Utilidad bruta	6.890	0
Gastos de operación:		
Total gastos administrativos	<u>148.958</u>	<u>188.598</u>
Pérdida operacional	-142.068	-188.598
Otros ingresos (egresos):		
Gastos financieros	-156	-205
Pérdida en baja de activos fijos	0	-501.325
Otros ingresos (egresos), neto.	<u>-5.263</u>	<u>-235</u>
Total otros ingresos (egresos), neto	-5.419	-501.765
Pérdida del ejercicio	<u>-147.487</u>	<u>-690.363</u>
Participación de trabajadores sobre las utilidades (nota 7)	<u>221</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	-147.708	-690.363
Impuesto a la renta (nota 7)	313	0
Pérdida neta	US\$ <u>-148.021</u>	US\$ <u>-690.363</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Sr. Fausto Vaca  
Gerente General

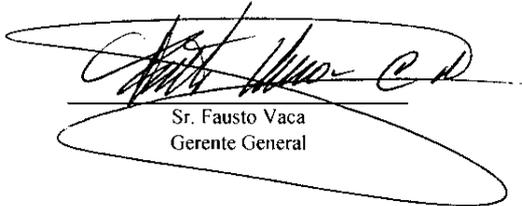
  
Ing. Lidia Ochoa  
Contadora

**WERYX S. A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008

		<u>Capital acciones</u>	<u>Reserva por valuación</u>	<u>Pérdidas acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al inicio del año 2008	US\$	800	4.175.443	-62.383	4.113.860
Pérdida neta		0	0	-690.363	-690.363
Saldo al final del año 2008	US\$	<u>800</u>	<u>4.175.443</u>	<u>-752.746</u>	<u>3.423.497</u>
Pérdida neta				-148.021	-148.021
Saldo al final del año 2009	US\$	<u>800</u>	<u>4.175.443</u>	<u>-900.767</u>	<u>3.275.476</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Sr. Fausto Vaca  
Gerente General

  
Ing. Lidia Ochoa  
Contadora

**WERYX S. A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008

<u>Aumento (disminución) en efectivo</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 28.600	US\$ 0
Efectivo pagado a proveedores y empleados	304.322	-17.996
Gastos financieros	-156	-205
Impuesto a la renta, pagado	-552	0
Otros, neto	51	-235
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>332.265</u>	<u>-18.436</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Aumento (Disminución) neto en sobregiro bancario	2.179	-1.371
(Entregado) recibido neto a compañías relacionadas	-334.670	20.049
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	<u>-332.491</u>	<u>18.678</u>
(Disminución) Aumento neta en efectivo	<u>-226</u>	<u>242</u>
Efectivo al inicio del año	242	0
Efectivo al final del año	US\$ <u><u>16</u></u>	US\$ <u><u>242</u></u>

P A S A N .....

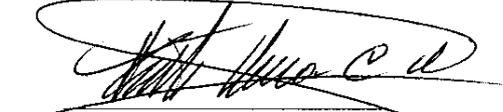
WERYX S. A.  
(Guayaquil - Ecuador)

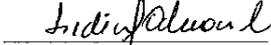
VIENEN .....

Conciliación de la pérdida neta con el efectivo neto provisto (utilizado)  
por las actividades de operación

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Pérdida neta	US\$ -148.021	US\$ -690.363
Partidas de conciliación entre la pérdida neta y el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Depreciación	148.958	170.378
Pérdida por baja de activos fijos	0	501.325
Otros	5.314	0
Total partidas conciliatorias	<u>154.272</u>	<u>671.703</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento en cuentas por cobrar	-2.678	-436
Disminución en cuentas por cobrar	327.104	0
Aumento en gastos pagados por anticipado	-1.615	-447
Aumento en cuentas por pagar	2.982	1.107
Aumento en gastos acumulados por pagar	221	0
Total cambios en activos y pasivos	<u>326.014</u>	<u>224</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades operacionales	US\$ <u><u>332.265</u></u>	US\$ <u><u>-18.436</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Sr. Fausto Vaca  
Gerente General

  
Ing. Lidia Ochoa  
Contadora

**WERYX S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008

**1. Operaciones**

WERYX S.A se constituyó el 23 de septiembre del 2005, en Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de octubre del mismo año, en el 2009 su actividad principal es el alquiler de la hacienda Isabel María a la Compañía relacionada Imaginacorp S.A; y en el 2008 fue la de mantener bienes muebles e inmuebles que son administrados por Compañía relacionada.

Sus costos y gastos se dan básicamente por la depreciación y desgaste de la Hacienda Isabel María ubicada en la provincia de los Ríos (cantón Babahoyo) con 321 ha's con un área neta de cultivo de 268 ha's de banano la misma que está siendo administrada por Compañía relacionada Imaginacorp S.A. (nota 4 y 9).

El 99% de sus acciones pertenecen a la Compañía Imaginacorp S.A y el 1% a la Compañía Bonanza Fruit Co. S. A. CORPBONANZA.

**2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

**a) Bases de presentación**

Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, en un numero de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, así:

- 1° A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- 2° A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- 3° A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

b) Provisión para cuentas de dudoso cobro

La Administración de la Compañía no establece provisión para cuentas incobrables, en razón que considera que toda su cartera es recuperable.

c) Propiedades, plantas y equipos

Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancias se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Cultivos (activos biológicos)	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%

Los activos biológicos tal como lo establece la NIC No. 41, representan desembolsos efectuados desde la etapa inicial de la inversión y pagos acumulados realizados con posterioridad y que se relacionan con la reparación y mantenimiento de los cultivos y plantaciones de banano, que tendrán como objetivo la transformación biológica en el desarrollo de la actividad agrícola de la Compañía y el mismo no difiere significativamente de su valor razonable, nota 4.

El valor de las propiedades, es revisado para determinar si existe un deterioro, cuándo se presenten acontecimientos o cambios económicos circunstanciales que indiquen que dicho valor puede no ser recuperable. Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2009 y 2008, no han habido indicios de deterioro de las propiedades, por lo que no ha sido necesario efectuar una provisión por desvalorización.

d) Reserva por valuación

Se origina por el ajuste a valor de mercado practicado a los activos fijos. El saldo de esta cuenta puede capitalizarse en la parte que exceda al importe de las pérdidas acumuladas y del ejercicio si la hubiere o devuelto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para cancelar el capital suscrito y no pagado.

e) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo (nota 7).

f) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la Compañía (nota 7).

g) Reconocimiento de ingresos

La Administración reconoce ingresos por alquiler de la hacienda Isabel María.

h) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3.- Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía facturó por alquiler de la hacienda Isabel María, a la relacionada Imaginacorpsa S. A por un monto de US\$27.600.

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, un detalle de los saldos con Compañías y partes relacionadas es el siguiente:

	US\$	
	2009	2008
<b>Activos:</b>		
Pecas S.A.	0	30.716
Salobsim S.A.	183.525	11.412
Imaginacorp S.A.	61.295	0
Cataplám S. A.	7.506	0
Fernadacorp S.A.	49.990	0
Clemenciacorp S.A.-	5.076	0
Claudiacorp S.A.	8.982	0
Total	<u>316.374</u>	<u>42.128</u>
<b>Pasivos</b>		
Imaginacorp S.A.	0	10.442
Crobida S.A.	0	2.013
Dolce Bananas S.A.	0	16.139
Cataplám S.A.	0	11.694
Fernadacorp S.A.	0	9.147
Clemenciacorp S.A.	0	4.924
Claudiacorp S.A.	0	6.018
Saly S.A.	37.805	37.805
Bonanza Fruit CO S. A. Corpbonanza	1.753	0
Banamera Soledad Bansol S.A.	0	1.800
Total	<u>39.558</u>	<u>99.982</u>

Los saldos por cobrar y pagar a compañías y partes relacionadas no originan, ni devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

#### 4. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el movimiento de propiedades, planta y equipos, es como sigue:

	Saldo al	Adiciones	Bajas	Saldo al	% Tasa de
	31-dic-08			31-dic-09	depreciación
<b>Costo:</b>					
Terreno	US\$ 1.538.544	0	0	1.538.544	
Edificio	267.511	0	0	267.511	5%
Cultivos	625.732	0	0	625.732	10%
Instalaciones y adecuaciones	630.100	0	0	630.100	10%
Maquinarias y equipos	100.560	0	-6.784	93.776	10%
Total costo	<u>US\$ 3.162.447</u>	<u>0</u>	<u>-6.784</u>	<u>3.155.663</u>	
Depreciación acumulada:	<u>186.268</u>	<u>148.958</u>	<u>-1.470</u>	<u>333.756</u>	
Propiedades, planta y equipos, neto	<u>US\$ 2.976.179</u>			<u>2.821.907</u>	

	<u>Saldo al</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al</u>	<u>% Tasa de</u>
	<u>31-dic-07</u>			<u>31-dic-08</u>	<u>depreciación</u>
Costo:					
Terreno	US\$ 1.538.544	0	0	1.538.544	
Edificio	333.227	0	-65.716	267.511	5%
Cultivos	1.153.443	0	-527.711	625.732	10%
Instalaciones y adecuaciones	1.080.499	0	-450.399	630.100	10%
Maquinarias y equipos	107.530	0	-6.970	100.560	10%
Total costo	US\$ 4.213.243	0	-1.050.796	3.162.447	
Depreciación acumulada:	62.702	170.378	-46.812	186.268	
Propiedades, planta y equipos, neto	US\$ <u>4.150.541</u>			<u>2.976.179</u>	

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades, planta y equipos fue de US\$148.958 en el 2009 y US\$170.378 en el 2008.

La Compañía en el 2006 constituyó Fideicomiso Mercantil en garantía denominado "Imaginacorpsa -LAAD", cuyo patrimonio autónomo está conformado por la transferencia de la hacienda Isabel María. (nota 9)

En el 2008, la compañía dio de baja infraestructura, maquinarias y equipos y 140 hectáreas de cultivo de la Hacienda Isabel María, la misma que sufrió siniestro por inundación. Se reconoció una pérdida por US\$501.326 y de reclamo al seguro US\$502.659.

#### 5. Sobregiro bancario

La Compañía presentó sobregiro bancario al 31 de diciembre del 2009.

#### 6. Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar, durante el año terminado al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

		<u>Saldo al</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u>
		<u>31-12-2008</u>		<u>31-12-2009</u>
Participación de utilidades	US\$	<u>0</u>	<u>221</u>	<u>221</u>

#### 7. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2009, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuesto a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos

nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El gasto por participación de trabajadores e impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2009 y 2008, resulta de lo siguiente:

	US\$	
	2009	2008
Pérdida del ejercicio	-147.487	-690.363
Mas:		
Gastos no deducibles	148.958	170.613
Utilidad (pérdida) gravable base imponible	1.471	-519.750
Participación trabajadores 15%	221	0
Base para impuesto a la renta	1.250	0
Impuesto a la renta causado	313	0

El movimiento del impuesto a la renta pagado en exceso por el año terminado el 31 de diciembre del 2009 y 2008, es el siguiente:

	US\$	
	2009	2008
Saldo al inicio del año	0	-107
Impuesto pagado	0	107
Retenciones en la fuente del año	552	0
Impuesto a la renta causado	-313	0
Total	239	0

La Compañía presentó solicitud de exoneración de Anticipo de Impuesto a la renta, siendo esta negada el 9 de noviembre del 2009 mediante resolución No 109012009RREC018363, por lo cual la Compañía presentó juicio de impugnación No 09502-2009-1208 ante el Tribunal Distrital de lo Fiscal No 2 de Guayaquil en la sala cuarta por US\$ 19.975.

#### 8. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

#### 9. Compromisos

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, se mantiene suscrito el siguiente Contrato:

• Acciones de la Compañía WERYX S.A.:

Las acciones de la Compañía WERYX S.A. se adquirieron el 29 de mayo del 2006 a la Sra. María Denisse Pinoargote De Janon propietaria del 100% de las acciones mediante un contrato de convenciones, con lo cual se adquiere el 100% de las acciones por un valor de US\$2.850.000. Se paga por adelantado un valor de US\$670.000 quedando un saldo de US\$2.180.000, valor que se cancelará hasta el 2011; mediante este contrato se suscribe un Fideicomiso que garantizará los pagos que la Compañía debe realizar hasta la cancelación del total adeudado a la Sra. María Denisse Pinoargote De Janon y LAAD América. Este contrato se firmó en la notaría Décimotercera del cantón Guayaquil, el 29 de mayo del 2006.

• Fideicomiso Mercantil de Garantía IMAGINACORPSA – LAAD:

Contrato suscrito en la notaría décima del cantón Guayaquil el 29 de mayo del 2006, tiene como motivo garantizar los pagos que Imaginacorpsa S.A. debe realizar a LAAD América y a la Sra. María Denisse Pinoargote De Janon. En calidad de constituyente WERYX S.A.; como Acreedora Beneficiaria principal: LAAD América S.A.; como Acreedora Beneficiaria secundaria: la Sra. María Denisse Pinoargote De Janon; como deudor: la Compañía Imaginacorpsa S.A.; y en calidad de Fiduciaria Latintrust S.A. La empresa WERYX S.A. (constituyente) transfiere a la Fiduciaria la Hacienda Isabel María para la conformación del patrimonio autónomo que garantizará las obligaciones de Imaginacorpsa S.A. (la deudora) con el objetivo de mantener en todo momento una relación porcentual mínima del doscientos por ciento (200%) entre la valoración comercial de los bienes fideicomitidos y las obligaciones garantizadas.

10. Diferencias entre declaración de impuesto a la renta y estados financieros que se acompañan

Al 31 de diciembre del 2009, los estados financieros que se acompañan difieren con la declaración de impuesto a la renta por reclasificaciones que la Compañía los registra posteriormente. Un detalle es el siguiente:

		<u>2009</u>
<b>Diferencias en:</b>		
<b><u>Activo:</u></b>		
Activo corriente	US\$	313
<b><u>Pasivo:</u></b>		
Pasivo corriente		-313
	US\$	<u>0</u>