

C.P.A. MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ  
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 2-520

Guayaquil, 28 de Febrero de 2011

Señor (es)  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.

Expediente No. 131431

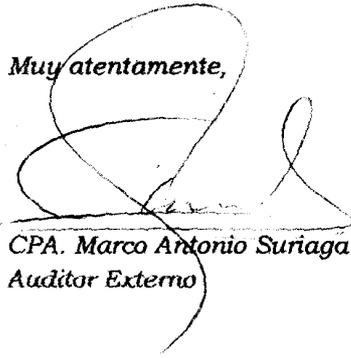
RUC No. 0992572574001

De mis consideraciones:

Por medio del presente me permito adjuntar el Informe de Auditoria realizado a la Compañía **NEGOIMPERIAL S.A** correspondiente al ejercicio económico 2009. Cabe mencionar señor superintendente que esta auditoria fue contratada a destiempo.

A la fina atención dispensada a la presente, me suscribo de usted.

Muy atentamente,

  
CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez  
Auditor Externo



**C.P.A. MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ**  
**AUDITOR EXTERNO RNAE No. 2-520**

---

**NEGOIMPERIAL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

---



C.P.A. MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ  
AUDITOR EXTERNO RNAE No. 2-520

**NEGOIMPERIAL S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**CONTENIDO**

*Opinión del auditor independiente*

*Balance General*

*Estado de Resultados*

*Estado de Evolución del Patrimonio*

*Estado de Flujo de Efectivo*

*Notas a los Estados Financieros*



**OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de:

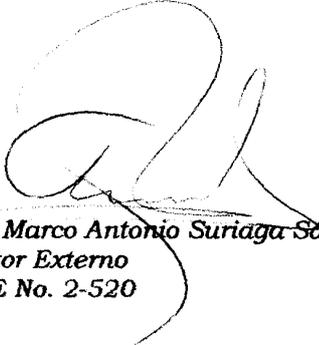
**NEGOIMPERIAL S.A.**

He auditado el balance general adjunto de **NEGOIMPERIAL S.A.** Al 31 de Diciembre del 2009 y el correspondiente Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión con salvedad sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NEGOIMPERIAL S.A.** Al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre del 2009 de la Compañía **NEGOIMPERIAL S.A.**, requeridos por disposiciones vigentes, se emitirá por separado. Una vez que la compañía presente las sustitutivas correspondientes de las declaraciones tributarias del año 2009 con sus respectivas multas e interés.

  
CPA. Marco Antonio Suriaga Sanchez  
Auditor Externo  
RNAE No. 2-520



NEGOMPERIAL. S.A  
BALANCE GENERAL  
Al 31 de Diciembre del 2009  
(Expresado en Dólares)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA MAYOR	2	9.342,73	0,00
CAJA CHICA BODEGA		19,87	341,04
CAJA ING. Mejía		275,00	68,00
CAJA CHICA BODEGA GQUIL		334,48	100,00
CAJA CHICA OFICINA GQUIL		15,00	26,15
BANCO PRODUBANCO		3.085,96	0,00
BANCO GUAYAQUIL		0,00	807.231,72
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13.073,04</b>	<b>807.766,91</b>
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3	265.780,29	153.440,81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	141.712,08	107.650,24
DEPOSITOS EN GARANTIA	5	2.540,00	4.040,00
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	6	800,00	800,00
ANTICIPOS PREVEEDORES MATERIALES	7	17.621,44	50.771,78
ANTICIPOS PREVEEDORES SERVICIOS		1.249,88	852,80
ANTICIPOS PROVEEDORES ACT.FIJO		0,00	4.307,78
ANTICIPOS POR REEMBOLSO		0,00	531,62
ANTICIPOS POR COMISIONES		0,00	400,00
PASAJES TAME ING. Mejía		743,87	0,00
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>		<b>430.447,56</b>	<b>322.795,03</b>
<b>ACTIVO REALIZABLE</b>			
INVENTARIO MATERIALES	8	599.937,73	279.008,53
<b>TOTAL ACTIVO REALIZABLE</b>		<b>599.937,73</b>	<b>279.008,53</b>
<b>IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>			
1ER ANTICIPO A LA RENTA	9	6.607,13	0,00
2DO ANTICIPO A LA RENTA		6.607,13	0,00
IVA PAGADO		148.509,36	128.003,02
RETENCION FUENTE AÑO 2009		7.827,18	4.537,02
IVA RETENIDO		17.726,98	0,00
RENTA CREDITO TRIBUTARIO 2008		0,00	62.453,76
<b>TOTAL IMPUESTOS PAGADOS</b>		<b>187.277,78</b>	<b>194.993,80</b>
<b>POLIZAS DE SEGUROS</b>			
SEGUROS BOLIVAR	10	0,00	1.331,62
SEGUROS COLONIAL		0,00	1.447,90
SEGUROS EQUINOCIAL		142,14	0,00
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS PZ.44114		8,45	0,00
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS PZ.27430		18,01	0,00
<b>TOTAL POLIZAS DE SEGUROS</b>		<b>168,60</b>	<b>2.779,52</b>

**ACTIVOS FIJOS**

MUEBLES Y ENSERES	11	4.991,00	3.786,00
EQUIPOS DE OFICINA		464,00	0,00
EQUIPOS MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS		13.595,07	38.604,28
INSTALACIONES		20.455,15	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION		6.080,44	0,00
		<b>45.585,66</b>	<b>42.390,28</b>

**(-) DEPRECIACION ACUMULADA**

DEPREC.ACUM.DE MUEBLE Y ENSERES		-461,46	-12,30
DEPREC.ACUM.DE EQUIPOS DE OFICINA		-41,76	0,00
DEPREC.ACUM.DE EQUIPOS MAQUIN. Y EQUIPO		-1.246,82	-23,30
DEPREC. ACUM.INSTALACIONES		-1.746,29	-551,06
DEPREC.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION		-1.824,00	0,00
		<b>-5.320,33</b>	<b>-586,66</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>		<b>40.265,33</b>	<b>41.803,62</b>

**ACTIVOS DIFERIDOS**

GASTOS DIFERIDOS	12	300,00	12.479,69
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>300,00</b>	<b>12.479,69</b>

<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.271.470,04</b>	<b>1.661.627,10</b>
----------------------	--	---------------------	---------------------

**MEGOMPERIAL. S.A**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2009**  
**(Expresado en Dólares)**

	NOTAS	2009	2008
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
CUENTAS POR PAGAR	13	25.779,64	1.017.427,74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		242.713,32	2.921,96
ACREEDORES VARIOS		59.033,37	11.024,41
ANTICIPO DE CLIENTES		723.894,40	411.023,30
SEGUROS COLONIAL		0,00	1.651,33
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.051.420,73</b>	<b>1.444.048,74</b>
<b>PROVISIONES POR PAGAR</b>			
NOMINA POR PAGAR	14	0,00	453,24
DECIMO TERCER SUELDO		216,67	263,88
DECIMO CUARTO SUELDO		363,33	350,00
VACACIONES		1.054,37	332,07
PLANILLA DE APORTE PERSONAL ADMINIS.		0,00	1.713,50
<b>TOTAL PROVISIONES POR PAGAR</b>		<b>1.634,37</b>	<b>3.112,69</b>
<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>			
BANCO GUAYAQUIL	15	845,26	0,00
BANCO PICHINCHA		5.776,04	0,00
<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>		<b>6.621,30</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>			
RETENCION 1% BIENES Y SERVICIOS	16	23.469,83	16.059,45
RETENCION 2% SERVICIO		2.183,36	745,65
RETENCION 8% HONORARIOS		5.651,95	359,03
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COBRADO		121.371,25	163.481,54
RETENCION I.V.A.		18.565,14	7.589,41
<b>TOTAL IMPUESTO POR PAGAR</b>		<b>171.241,53</b>	<b>188.235,08</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.230.917,93</b>	<b>1.635.396,51</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL</b>			
ACCIONISTA (ING. CARLOS MEJIA CARRION)	17	160,00	
ACCIONISTA (CPA. LISSIA BALON BORBOR)		640,00	
ACCIONISTA (MORCILLO RECALDE)			400,00
ACCIONISTA (VASQUEZ REYES)			400,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
RESERVAS LEGAL	18	1.538,62	0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJ ANTERIORES		13.847,59	0,00
<b>RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>24.365,90</b>	<b>25.430,59</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>40.552,11</b>	<b>26.230,59</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + RESULTADO</b>		<b>1.271.470,04</b>	<b>1.661.627,10</b>

**COSTOS FIBROCEL**

PLANCHAS DE 1.20*605	76.855,66
PLANCHAS DE 605*605	36.473,16
<b>TOTAL COSTO FIBROCEL</b>	<b>113.328,82</b>

**COSTO DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO**

ESTIBADA DE PLANCHAS	2.485,00
<b>TOTAL COSTO DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO</b>	<b>2.485,00</b>

**MAQUINARIAS**

MAQUINARIAS	76.010,00
<b>TOTAL MAQUINARIAS</b>	<b>76.010,00</b>

**PUERTAS**

PUERTAS METALICAS	13.356,00
<b>TOTAL PUERTAS</b>	<b>13.356,00</b>

**COSTO INDIRECTO**

ESTIBADA	5.031,68
TRANSPORTE DE CARGA	98.165,84
ALQUILER DE MAQUINARIA	3.775,67
<b>TOTAL DE COSTO INDIRECTO</b>	<b>106.973,19</b>

**COSTO FIBROLIT**

PINTURA LATEX	40.837,97
TIRAS DE CARTON	3.600,00
CINTAS TRANSPARENTE	970,92
MANO DE OBRA CHAMPEO	16.025,72
ALQUILER DE BODEGA	14.340,00
ALQUILER DE MONTACARGAS	2.436,42
ESTIBADA	720,00
<b>TOTAL COSTO DE FIBROLIT</b>	<b>78.931,03</b>

**TOTAL COSTOS**

**836.096,86**

**UTILIDAD BRUTA**

**246.001,59**

**EGRESOS DEL EJERCICIO**

**GASTOS DE VENTAS**

SUELDOS	2.005,93
DECIMO TERCER SUELDO	237,16
DECIMO CUARTO SUELDO	163,53
VACACIONES	118,61
INDENNIZACION	278,59
APORTE PATRONAL	317,34
IECE Y SECAP	28,40
PUBLICIDAD	177,70
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	1.099,33
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.045,97
COMIDA Y REFRIGERIO	8.870,28
COMISION DE VENTAS	4.430,02
PEAJE	139,01
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>18.911,87</b>

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

SUELDOS	35.394,36
INDEMNIZACION POR DESPIDO	960,00
BONIFICACION POR DESAHUCIO	80,00
DECIMO TERCER SUELDO	3.007,91
DECIMO CUARTO SUELDO	1.332,01
VACACIONES	1.503,94
HORAS EXTRAS	387,60
APORTE PATRONAL IESS	4.024,68
I.E.C.E. Y SECAP	360,92
SERVICIO TELEFONO	303,14

**C.P.A MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ**  
**AUDITOR EXTERNO RNAE No. 2-520**

SERVICIO DE INTERNET	600,00
SERVICIO ELECTRICIDA	746,92
MANTENIMIENTO DE VEHICULO	6.549,35
MANTENIMIENTO DE OFICINA	1.990,33
GASTOS TRAMITES	26,31
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	323,37
SUMINISTROS DE OFICINA	3.246,82
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	449,16
DEPRECIACION INSTALACIONES	1.746,29
DEPRECIACION COMPUTACION	1.824,00
DEPRECIACION OFICINA	41,76
DEPRECIACION MAQUINARIA	1.223,52
DEPRECIACION VEHICULO	9.221,36
AMORTIZACIONES	3.900,35
CORPEI	36,91
HONORARIOS PROFESIONALES	37.251,75
SERVICIOS PRESTADOS	35.359,99
PROCESO CONTABLE	19.994,55
MULTAS E INTERESES	7,56
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	1.326,55
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	41,06
GASTOS DE GUARDIANIA	1.373,63
SEGURO VEHICULO	399,00
MISCELANEOS	470,09
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1.412,35
ATENCION AL PERSONAL	1.179,75
GASTOS DE ARRIENDO	7.650,00
MANT. DE EQUIPOS COMPRESOR	973,34
GASTOS DE COMUNICACIÓN	629,00
GASTOS DE ENVIO	586,36
PASAJES AEREOS	5.539,05
MOVILIZACION	3.433,82
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>196.908,86</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
INTERESES BANCARIOS	215,35
GASTOS BANCARIOS	845,52
COMISIONES BANCARIAS	122,00
IMPUESTOS SALIDA CAPITAL	772,64
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.955,51</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	3.523,37
INTERESES NO BANCARIOS	227,55
DONACIONES	108,53
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.859,45</b>
<b>TOTAL EGRESOS DEL EJERCICIO</b>	<b>221.635,69</b>
<b>UTILIDAD o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>24.365,90</b>

NEGOIMPERIAL S.A.  
**Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas**  
**(Expresado en dólares)**

CONCEPTOS - DETALLES	RESULTADOS			Presente Ejercicio	TOTALES
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	Acumulados		
<b>Saldos al 31 de Dic- de 2008</b>	800,00			25.430,59	26.230,59
Mov. en Cuentas Patrimoniales		1.538,62	13.847,59	-25.430,59	-10.044,38
Resultado Presente Ejercicio				24.365,90	24.365,90
<b>Saldos al 31 de Dic- de 2009</b>	<b>800,00</b>	<b>1.538,62</b>	<b>13.847,59</b>	<b>24.365,90</b>	<b>40.552,11</b>

NEGOMPERIAL. S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>2009</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Resultado (Perdida) Neta del Ejercicio	U. S. \$ <u>24.365,90</u>
Depreciaciones	4.733,67
Retiros y/o Ajustes	38.604,28
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
- Aumento(Diminución) en Cuentas por Cobrar	-112.339,48
- Aumento(Diminución) en Otras Cuentas por Cobrar	-34.061,84
- Aumento(Diminución) en Depósitos en Garantía	1.500,00
- Aumento(Diminución) en Anticipos Proveedores Materiales	33.150,34
- Aumento(Diminución) en Anticipos Proveedores Servicios	-397,08
- Aumento(Diminución) en Anticipos Proveedores Activo Fijo	4.307,78
- Aumento(Diminución) en Anticipos Proveedores por Reembolso	531,62
- Aumento(Diminución) en Anticipos Proveedores por Comisiones	400,00
- Aumento(Diminución) en Anticipos Pasajes Aéreos	-743,87
- Aumento(Diminución) en Otros Pagos Anticipados	10.326,94
- Aumento(Diminución) en Activo Diferido	12.179,69
- Aumento(Diminución) en Pasivo Corriente	-392.628,01
- Aumento(Diminución) en Provisiones por Pagar	-1.478,32
- Aumento(Diminución) en Impuestos por Pagar	-16.993,55
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	<u><b>428.541,93</b></u>
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
- Aumento por adquisición de Activos Fijos	-41.799,66
- Aumento en Inventarios	<u>-320.929,20</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u><b>-362.728,86</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
- Movimientos en Cuentas Patrimoniales	-10.044,38
- Aumento(Diminución) en Sobregiros Bancarios	<u>6.621,30</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u><b>-3.423,08</b></u>
<b>Aumento (Disminución) Neto del Efectivo</b>	<u><b>-794.693,87</b></u>
<b>SALDO AL INICIO DEL AÑO</b>	<u><b>807.766,91</b></u>
<b>SALDO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>13.073,04</b>

**NEGOIMPERIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**1.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS**

La Compañía **NEGOIMPERIAL S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, el 25 de Junio de 2008; fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 3984 el 2 de Julio 2008. Se dedica a la Venta al por Mayor y Menor de Materiales en Construcción.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES**

Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores. Este comportamiento origina desviaciones en la aplicación de las normas contables establecidas en el Ecuador, y desde 1999 las (NEC) principalmente en lo relacionado con determinados registros y contabilización como son las diferencias en cambio y gastos diferidos.

Las Normas exigieron que los registros contables se preparen en Dólares a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI) que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS**

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano,

En base a lo anteriormente expuesto la Compañía, se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación, y hoy en día a una nueva Ley Económica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas así como la del Activo Fijo.

**Base de Presentación de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la administración 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 requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados el las circunstancias.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado

**Efectivo y equivalente de Efectivo.-**

Como elementos básicos para la presentación del Flujo de Caja, la Compañía incluye los saldos de las Cuentas de Caja, Bancos y Transacciones propias del giro del negocio.

**Cuentas por Cobrar.-**

Este rubro incluye facturas de clientes Contabilizadas como Ventas( Servicios Prestados) y pendientes de cobro, Anticipos a Proveedores, etc.

**Propiedad, Planta y Equipos:**

Los Activos Fijos se encuentran registrados al costo de adquisición.

Las Propiedades y Equipos están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

**Depreciación:**

La depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina y Otros	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

El valor de la Depreciación Acumulada de los Activos vendidos o retirados es rebajado de las Cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el periodo en que se causa.

### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

La Compañía reconoce ingresos por ventas de todo tipo de Materiales de Construcción. Los Gastos se registran en el momento que incurren.

### **Inventarios:**

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

### **2 - CAJA - BANCO**

Al 31 de Diciembre del 2009, representa valores en efectivo en Caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales de acuerdo al siguiente detalle:

<b>CAJA-BANCO</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
CAJA CHICA KM 7		100,00
CAJA OFICINA	15,00	26,15
CAJA ING. CARLOS MEJIA	275,00	68,00
CAJA CHICA BODEGA	354,35	341,04
CAJA MAYOR	9.342,73	
BANCO PRODUBANCO	3.085,96	
BANCO GUAYAQUIL		807.231,72
<b>TOTAL</b>	<b>13.073,04</b>	<b>807.766,91</b>

El saldo de esta cuenta se detallo de la siguiente forma:

Caja Oficina por US\$ 15,00  
Caja Chica Bodega 354,35  
Caja Ing. Carlos Mejía 275,00  
Caja Mayor 9.342,73  
Banco Produbanco 3.085,96

El Saldo de la Cuenta Corriente fue revisado y conciliados con su respectivo estado de cuenta, demostrando eficiencia y buen desempeño en todas sus operaciones.

**3 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de la cuenta por cobrar es el siguiente:

	2009	2008
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
ANTICIPO A CLIENTES	265.780,29	153.440,81
<b>TOTAL</b>	<b>265.780,29</b>	<b>153.440,81</b>

Esta cuenta está conformada de acuerdo al siguiente detalle:

Ing. Carlos Mejía Clientes de Bienes, Clientes Varios etc.

Deudores Varios

Anticipo a Empleados

**4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de otras Cuentas por Cobrar son los siguientes:

	2009	2008
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	141.712,08	107.650,24
<b>TOTAL</b>	<b>141.712,08</b>	<b>107.650,24</b>

**5.- DEPOSITOS EN GARANTIA.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de la cuenta Depósitos en Garantía es el siguiente:

	2009	2008
DEPOSITOS EN GARANTIA		
	2.540,00	4.040,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.540,00</b>	<b>4.040,00</b>

**6 - CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.-**

El saldo Cuentas por Cobrar Accionistas, incluye lo siguiente, Ver detalle:

<b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
ACCIONISTA (ING. CARLOS MEJIA CARRION)	160,00	
ACCIONISTA (CPA. LISSIA BALON BORBOR)	640,00	
ACCIONISTA (MORCILLO RECALDE)		400,00
ACCIONISTA (VASQUEZ REYES)		400,00
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**7 - ANTICIPOS PROVEEDORES DE MATERIALES.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de la cuenta Anticipos Proveedores de Materiales es el siguiente:

<b>ANTICIPOS PROVEEDORES DE MATERIALES</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES MATERIALES	17.621,44	50.771,78
ANTICIPO A PROVEEDORES SERVICIOS	1.249,88	852,80
ANTICIPO A PROVEEDORES ACTIVO FUO		4.307,78
ANTICIPOS POR REEMBOLSO		531,62
ANTICIPOS POR COMISIONES		400,00
PASAJE TAME INC. MEJIA	743,87	
<b>TOTAL</b>	<b>743,87</b>	<b>0,00</b>

**8 - INVENTARIOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de la cuenta Inventario es el siguiente:

<b>ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
INVENTARIO MATERIALES	599.937,73	279.008,53
<b>TOTAL</b>	<b>599.937,73</b>	<b>279.008,53</b>

**9 - IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de la cuenta Impuestos Pagados por Anticipado es el siguiente:

IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	2009	2008
1ER ANTICIPO A LA RENTA	6.607,13	
2DO ANTICIPO A LA RENTA	6.607,13	
IVA PAGADO	148.509,36	128.003,02
RETENCION FUENTE AÑO 2009	7.827,18	4.537,02
IVA RETENIDO	17.726,98	
RENTA CREDITO TRIBUTARIO 2008		62.453,76
<b>TOTAL</b>	<b>187.277,78</b>	<b>194.993,80</b>

**10 - POLIZAS DE SEGURO.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de la cuenta Pólizas de Seguro es el siguiente:

POLIZAS DE SEGURO	2009	2008
SEGUROS BOLIVAR		1.331,62
SEGUROS COLONIAL		1.447,90
SEGUROS EQUINOCCIAL	142,14	
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS PZ 44114	8,45	
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS PZ 27430	18,01	
<b>TOTAL</b>	<b>168,60</b>	<b>2.779,52</b>

Estos Pólizas están conformadas por Seguros Bolívar, Colonial, Equinoccial, Latinos Reaseguros etc

**11 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2009, incluye lo siguiente, Ver detalle:

**NEGODIMPERIAL. S.A**  
**ACTIVO FIJO**  
**Al 31 de Diciembre del 2009**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>		<b>RETIROS</b>	<b>SALDO</b>
<b>CONCEPTOS - DETALLES</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>O AJUSTES</b>	<b>FINAL</b>
				<b>31/12/2009</b>
<b>DEPRECIABLES</b>				
MUEBLES Y ENSERES	3.786,00	1.205,00		4.991,00
EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	6.080,44		6.080,44
EQUIPO DE OFICINA	0,00	464,00		464,00
MAQUINARIA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4.905,12	13.595,07	4.905,12	13.595,07
VEHICULOS	33.699,16		33.699,16	0,00
INSTALACIONES	0,00	20.455,15	0,00	20.455,15
<b>ACTIVO FIJO AL COSTO</b>	<b>42.390,28</b>	<b>41.799,66</b>	<b>38.604,28</b>	<b>45.585,66</b>
Menos Depreciación	-586,66	-4.733,67		-5.320,33
<b>ACTIVO FIJO NETO:</b>	<b>41.803,62</b>	<b>37.065,99</b>	<b>38.604,28</b>	<b>40.265,33</b>

**12.- CARGOS DIFERIDOS.-**

El saldo de cuenta se detallo de la siguiente manera:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
GASTOS DIFERIDOS	300,00	12.479,69
<b>TOTAL</b>	<b>300,00</b>	<b>12.479,69</b>

**13.- CUENTAS POR PAGAR.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
CUENTAS POR PAGAR	25.779,64	1.017.427,74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	242.713,32	2.921,96
ACREEDORES VARIOS	59.033,37	11.024,41
ANTICIPO DE CLIENTES	723.894,40	411.023,30
SEGUROS COLONIAL		1.651,33
<b>TOTAL</b>	<b>1.051.420,73</b>	<b>1.444.048,74</b>

**14.- PROVISIONES POR PAGAR.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

<b>PROVISIONES POR PAGAR</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
NOMINA POR PAGAR	0,00	453,24
DECIMO TERCER SUELDO	216,67	263,88
DECIMO CUARTO SUELDO	363,33	350,00
VACACIONES	1.054,37	332,07
PLANILLA DE APORTE PERSONAL ADMINIS.	0,00	1.713,50
<b>TOTAL</b>	<b>1.634,37</b>	<b>3.112,69</b>

**15.- SOBREGIROS BANCARIOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
BANCO GUAYAQUIL	845,26	0,00
BANCO PICHINCHA	5.776,04	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.621,30</b>	<b>0,00</b>

Los Saldos Corresponden a Sobregiros en Bancos Locales.

**16.- IMPUESTOS POR PAGAR.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
RETENCION 1% BIENES Y SERVICIOS	23.469,83	16.059,45
RETENCION 2% SERVICIO	2.183,36	745,65
RETENCION 8% HONORARIOS	5.651,95	359,03
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO COBRADO	121.371,25	163.481,54
RETENCION I.V.A.	18.565,14	7.589,41
<b>TOTAL</b>	<b>171.241,53</b>	<b>188.235,08</b>

### **17.- CAPITAL SOCIAL**

Está representado por 800,00 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2009 es de US\$ 800,00.

CAPITAL	2009	2008
ACCIONISTA (ING. CARLOS MEJIA CARRION)	160,00	
ACCIONISTA (CPA. LISSIA BALON BORBOR)	640,00	
ACCIONISTA (MORCILLO RECALDE)		400,00
ACCIONISTA (VASQUEZ REYES)		400,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

### **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de 1.538,62.

RESERVAS	2009	2008
RESERVAS LEGAL	1.538,62	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.538,62</b>	<b>0,00</b>

### **ADAPTACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.**

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publico la siguiente resolución No 06.Q.ICI - 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las "NIIF S" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía

La convergencia de los Estados Financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

### **SITUACION FISCAL**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (FEBRERO 2011), la Compañía no ha presentado las sustitutivas correspondientes al año 2009 con sus respectivas multas e intereses.

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

Al 31 de Diciembre del 2009 la Conciliación Tributaria es como sigue:

	<b>AÑO 2009</b>	<b>AÑO 2008</b>
<b>UTILIDAD NETA</b> \$	24.365,90	25.430,59
15% TRABAJADORES	3.654,89	3.814,59
<b>UTILIDAD IMPTO RENTA</b>	<b>28.020,79</b>	<b>21.616,00</b>
<b>( + ) GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS</b>		
GASTO NO DEDUCIBLES \$	3.859,45	3.303,16
<b>TOTAL DEDUC. EN EL PAIS</b>	<b>3.859,45</b>	<b>3.303,16</b>
<b>BASE CALC. IMPTO RENTA</b>	<b>24.570,47</b>	<b>24.919,16</b>
25% IMPTO RENTA	<b>6.142,62</b>	<b>6.229,79</b>
( - ) 1ER ANTICIPO	6.607,13	
( - ) 2DO ANTICIPO	6.607,13	
( - ) RET. FTE.	17.827,18	4.537,02
<b>IMPUESTO RENTA</b>	<b>(24.898,82)</b>	<b>1.692,77</b>
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>14.568,40</b>	<b>15.386,21</b>

**IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte: y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

**INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

La información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

<b>Año terminado Diciembre 31</b>	<b>Variación porcentual</b>
2000	91.00
2001	22.40
2002	9.36
2003	6.07
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26

**EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (FEBRERO 2011), no se conoce la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros, o que pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros. Salvo de Contingencias ejecutadas y no reveladas por la Compañía.*

\*\*\*\*\*