

**Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal  
Ecuador**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2010 y ~~2009~~  
junto con el informe de los auditores independientes

**Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal Ecuador**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2009  
junto con el informe de los auditores independientes

**Contenido**

**Informe de los auditores independientes**

**Estados financieros**

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en la inversión de la casa matriz

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

## Informe de los auditores independientes

### A Anixter Colombia Sociedad Anónima - Sucursal Ecuador:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Anixter Colombia Sociedad Anónima - Sucursal Ecuador** (una sucursal de Anixter Colombia Sociedad Anónima de Colombia y subsidiaria de Anixter Inc. de EUA), que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en la inversión de la casa matriz y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Sucursal es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Sucursal, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Sucursal. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Informe de los auditores independientes (continuación)

### Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Anixter Colombia Sociedad Anónima - Sucursal Ecuador** al 31 de diciembre de 2010 y 2009, y los resultados de sus operaciones, los cambios en la inversión de la casa matriz y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

### Párrafo de énfasis

7. Como se menciona en detalle en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2010, la Sucursal identificó compras por US\$ 22,687 realizadas a Anixter Inc que correspondían al año 2009, por tal motivo los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 han sido restablecidos para propósitos de presentación y para fines comparativos.

*Ernst & Young*  
RNAE No. 462



Betsi Iglesias Hinojosa  
RNCPA No. 21333

Quito, Ecuador  
31 de mayo de 2011

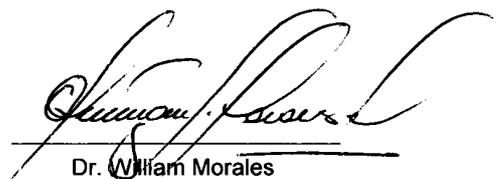
## Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal Ecuador

### Balances generales

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2010	2009 (Ver Nota 2)
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Caja y bancos		161,633	68,606
Cuentas por cobrar, netas	4	292,901	1,543,225
Inventario, neto	5	377,520	152,505
<b>Total activo</b>		<u>832,054</u>	<u>1,764,336</u>
<b>Pasivo e inversión de la casa matriz</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	7	198,214	1,015,729
Compañías relacionadas, netas	6	494,186	325,581
Pasivos acumulados		1,767	-
<b>Total pasivo corriente</b>		694,167	1,341,310
Compañías relacionadas a largo plazo	6	126,107	250,000
<b>Inversión de la casa matriz:</b>			
Capital asignado	9	30,000	30,000
Resultados acumulados		(18,220)	143,026
<b>Total inversión de la casa matriz</b>		11,780	173,026
<b>Total pasivo e inversión de la casa matriz</b>		<u>832,054</u>	<u>1,764,336</u>

  
Dr. William Morales  
Representante Legal

  
Ing. Grace Salazar  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

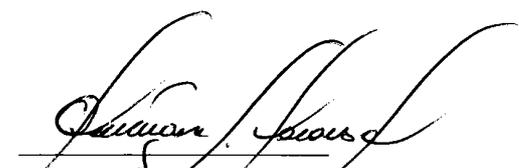
## Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal Ecuador

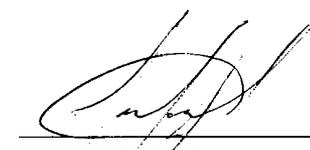
### Estados de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2010	2009 (Ver nota 2)
<b>Ventas netas</b>	3(f)	604,550	1,770,867
<b>Costo de ventas</b>		<u>(504,348)</u>	<u>(1,426,589)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		100,202	344,278
<b>Gastos de operación:</b>			
Administración y generales	8	<u>(249,688)</u>	<u>(199,258)</u>
<b>(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<u>(149,486)</u>	145,020
<b>Impuesto a la renta</b>	3(g) y10(d)	<u>(11,760)</u>	<u>(38,306)</u>
<b>(Pérdida) utilidad neta</b>		<u>(161,246)</u>	<u>106,714</u>

  
\_\_\_\_\_  
Dr. William Morales  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Grace Salazar  
Contadora General

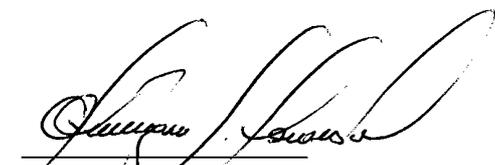
## Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal Ecuador

### Estados de cambios en la inversión de la casa matriz

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2008</b>	30,000	36,312	66,312
<b>Más: Utilidad neta como fue reportada al 31 de diciembre de 2009</b>	<u>-</u>	<u>129,401</u>	<u>129,401</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2009, como fue reportado</b>	30,000	165,713	195,713
<b>(Menos): Ajustes a periodos anteriores (Ver Nota 2)</b>	<u>-</u>	<u>(22,687)</u>	<u>(22,687)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2009, como fue ajustado</b>	30,000	143,026	173,026
<b>(Menos): Pérdida neta</b>	<u>-</u>	<u>(161,246)</u>	<u>(161,246)</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2010</b>	<u>30,000</u>	<u>(18,220)</u>	<u>11,780</u>

  
\_\_\_\_\_  
Dr. William Morates  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Grace Salazar  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

## Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal Ecuador

### Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2010 y 2009

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2010</u>	<u>2009</u> <u>(Ver Nota 2)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
(Pérdida) utilidad neta	(161,246)	106,714
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>		
(Aumento) en cuentas por cobrar	1,250,324	(1,202,634)
(Aumento) en inventarios	(225,015)	(108,888)
Aumento con compañías relacionadas	168,605	4,063
(Disminución) aumento en cuentas por pagar (1)	(817,515)	972,553
Aumento en pasivos acumulados	1,767	-
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b>	<u>216,920</u>	<u>(228,192)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Préstamo recibido de compañía relacionada	-	250,000
Pago de préstamo con compañía relacionada	(123,893)	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento</b>	<u>(123,893)</u>	<u>250,000</u>
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	93,027	21,808
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Saldo al inicio del año	68,606	46,798
Saldo al final del año	<u>161,633</u>	<u>68,606</u>

(1) Durante el año 2010 se pagó por concepto de anticipos y retenciones de impuesto a la renta US 19,209 (8,942 en el año 2009).

  
Dr. William Morates  
Representante Legal

  
Ing. Grace Salazar  
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

## **Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal Ecuador**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### **1. Operaciones**

Anixter Colombia Sociedad Anónima – Sucursal Ecuador, (una Sucursal de Anixter Colombia Sociedad Anónima, cuyo domicilio principal está en Colombia y su Casa Matriz final es Anixter Inc. de EEUU) fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el país mediante Resolución No. 05.Q.IJ.4954, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 30 de noviembre de 2005.

Su actividad principal es la de almacenar, distribuir, vender y exportar equipos de recepción y transmisión de audio, video y datos, toda clase de equipos eléctricos y electrónicos y prestar toda clase de servicios relacionados con dichos equipos y productos.

Al 31 de diciembre de 2010 la Sucursal presenta pérdidas acumuladas que exceden el 50% del capital asignado. De acuerdo con disposiciones legales vigentes el Superintendente de Compañías podrá cancelar el permiso de operación concedido a una compañía extranjera que tenga sucursal en el Ecuador, si la Sucursal no aumentare su capital asignado dentro del plazo concedido por el Superintendencia para tal efecto. De acuerdo con la gerencia de la Sucursal realizará las gestiones con la Casa Matriz para regularizar la situación patrimonial.

La dirección de la Sucursal es Av. Amazonas N25-23 y Av. Colón, Edificio España, quinto piso, oficina 58, Quito – Ecuador.

#### **2. Restablecimientos de estados financieros al 31 de diciembre de 2009**

Al 31 de diciembre de 2010, la Sucursal identificó que en el ejercicio 2009 no se reconoció el componente intangible relacionado con bienes importados y vendidos en dicho período, dichas adquisiciones fueron realizadas a compañías relacionadas. Por tanto se realizó un ajuste con efecto a la inversión de la casa matriz, motivo por el que los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 han sido restablecidos para propósitos de presentación y para fines comparativos. El efecto de dicho ajuste es:

## Notas a los estados financieros (continuación)

Resultados acumulados	22,687
Cuentas por pagar Anixter Inc.	(22,687)

A continuación presentamos un resumen de cómo se restablecieron los estados financieros del año 2009:

	<b>Balance general como fue reportado al 31.12.2009</b>	<b>Ajustes efectuados para restablecer balances</b>	<b>Balance general al 31.12.2009 Restablecido</b>
Activos	1,764,336	-	1,764,336
Pasivos	(1,568,623)	(22,687)	(1,591,310)
Patrimonio	(195,713)	22,687	(173,026)

El estado de resultados del ejercicio 2009 ha sido restablecido de la siguiente manera

Utilidad neta como fue reportada	129,401
Costo de ventas	(22,687)
Utilidad neta restablecida	<u>106,714</u>

### 3. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Sucursal están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, 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 los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Casa Matriz. En opinión de la administración, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

En el Ecuador se encuentran vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad. La Resolución

## Notas a los estados financieros (continuación)

No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Sucursal deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero de 2011.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**(a) Efectivo en caja y bancos-**

Se encuentran registrados a su valor nominal.

**(b) Cuentas por cobrar-**

Las cuentas por cobrar clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable.

La estimación para cuentas incobrables corresponde al 1% del total de la cartera del año, y es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

**(c) Inventarios-**

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor neto de realización. Los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición.

La provisión de inventarios obsoletos y de lento movimiento es reconocida en los resultados del año de acuerdo con un estudio realizado por la casa matriz de la Sucursal, en función del movimiento habido durante el año.

**(d) Cuentas por pagar-**

Las cuentas por pagar son registradas al costo de las facturas de los proveedores.

**(e) Provisiones-**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Sucursal tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es

## Notas a los estados financieros (continuación)

probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

**(f) Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan hacia la Sucursal y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se ha transferido los derechos y beneficios inherentes.

**(g) Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año y se calcula por el método del impuesto a pagar.

**(h) Registros contables y unidad monetaria-**

Los registros contables de la Sucursal se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso oficial en el Ecuador.

**4. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, las cuentas por cobrar se conformaban, de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Clientes	181,944	1,066,899
Provisión de ventas por facturar a clientes	-	425,820
Anticipos y retenciones de impuesto a la renta (Ver Nota 10 (d)) (1)	24,317	16,869
Impuesto al valor agregado	92,905	35,269
Otras cuentas por cobrar	9,066	11,781
	<u>308,232</u>	<u>1,556,638</u>
<b>Menos- Estimación para cuentas incobrables</b>	<u>(15,331)</u>	<u>(13,413)</u>
	<u>292,901</u>	<u>1,543,225</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2010 y 2009 los anticipos y retenciones de impuesto a la renta se formaban de la siguiente manera:

## Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Anticipos y retenciones del año 2008	-	7,927
Anticipos y retenciones del año 2009	7,927	8,942
Retenciones en la fuente del año 2010	<u>16,390</u>	<u>-</u>
	<u>24,317</u>	<u>16,869</u>

El movimiento de la estimación para cuentas incobrables durante los años 2010 y 2009 fue como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo al inicio del año	(13,413)	(2,499)
<b>Más- Provisiones</b>	<u>(1,918)</u>	<u>(10,914)</u>
Saldo al final del año	<u>(15,331)</u>	<u>(13,413)</u>

### 5. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los inventarios se conformaban de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Producto disponible para la venta	352,387	89,228
Inventario en tránsito	<u>45,656</u>	<u>83,800</u>
	<u>398,042</u>	<u>173,028</u>
<b>Menos- Estimación para obsolescencia y lento movimiento</b>	<u>(20,523)</u>	<u>(20,523)</u>
	<u>377,520</u>	<u>152,505</u>

El movimiento de la estimación para obsolescencia y lento movimiento durante los años 2010 y 2009 fue como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo al inicio	(20,523)	-
<b>Más - Provisiones</b>	<u>-</u>	<u>(20,523)</u>
Saldo al final	<u>(20,523)</u>	<u>(20,523)</u>

### 6. Compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los saldos con compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

## Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Por cobrar (pagar)</b>		
Anixter Inc.	(754,853)	(606,304)
Anixter Colombia S.A. – Casa Matriz	117,382	30,999
Anixter Latin America	7,022	-
Anixter Panamá	5,830	-
Anixter Raleigh	5,617	-
Anixter Venezuela	459	-
Anixter Chile	(1,423)	-
Anixter Do Brasil	(276)	(276)
Anixter México	(50)	-
	<u>(620,292)</u>	<u>(575,581)</u>
<b>Menos- Anixter Inc (préstamos a largo plazo) (1)</b>	<u>126,107</u>	<u>250,000</u>
	<u>(494,185)</u>	<u>(325,581)</u>

(1) Comprende préstamo recibido de Anixter Inc el 21 de diciembre de 2009, el mismo que tiene un plazo de 5 años y podrá ser liquidado hasta la fecha de terminación del mismo. Dicho préstamo se encuentra registrado en el Banco Central del Ecuador y su interés se devenga a una tasa anual de 9.19%.

Durante los años 2010 y 2009, las principales transacciones que se realizaron con compañías relacionadas fueron las siguientes:

	<u>2010</u>	<u>2009</u> <u>Ver nota 2</u>
Importaciones (bienes e intangibles)	468,833	364,085
Préstamos recibidos	-	250,000
Importaciones realizadas a terceros pagadas por Anixter Inc	-	18,899
Cobros realizados a terceros por cuenta de Anixter Inc	30,323	-
Reembolso de gastos	82	29,819
Asistencia técnica (Véase Notas 8 y 11)	35,420	51,230
Intereses devengados (Véase Nota 8)	21,107	957

Las transacciones con compañías relacionadas fueron efectuadas bajo condiciones pactadas por las partes.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 7. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Proveedores	195,076	1,009,849
Impuestos por pagar	3,138	5,880
	<u>198,214</u>	<u>1,015,729</u>

### 8. Gastos de administración y generales

Durante los años 2010 y 2009, los gastos de administración y generales fueron como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Honorarios	41,840	43,689
Gastos no deducibles	39,318	3,507
Asistencia técnica (Ver Notas 6 y 11)	35,420	51,230
Impuestos y patentes	30,704	11,259
Nómina	22,301	-
Intereses (Véase Nota 6)	21,107	957
Logística	18,212	5,812
Gastos de gestión	15,352	15,285
Arriendos	4,500	2,679
Contribuciones y suscripciones	2,732	1,089
Incobrables	1,919	10,914
Reembolso de gastos (Ver Notas 6) (1)	-	29,818
Obsolescencia y lento movimiento de inventarios	-	20,523
Autoconsumo	-	469
Otros gastos	16,284	2,027
	<u>249,689</u>	<u>199,258</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2009 incluyen reembolsos por soporte administrativo y gastos de viaje, facturados por Casa Matriz, y sobre los mismos se efectuó la retención del 25% de impuesto a la renta.

### 9. Capital asignado

El capital asignado a la Sucursal es de 30,000 y representa la inversión extranjera directa registrada en el Banco Central del Ecuador. La Sucursal está registrada en la Superintendencia de Compañías del Ecuador como Sucursal de compañía extranjera.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 10. Impuesto a la renta

#### (a) Situación fiscal-

La Sucursal no ha sido fiscalizada desde su domiciliación en el año 2005.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Sucursal, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

#### (b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables (Véase Nota 10 (e)). En caso de que la Sucursal reinvierta sus utilidades en el país en activos productivos relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

#### (c) Dividendos en efectivo-

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

#### (d) Conciliación del resultado contable-tributario-

Las partidas que principalmente afectaron la (pérdida) utilidad contable con la (pérdida) utilidad gravable de la Sucursal, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2010 y 2009 fueron las siguientes:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
(Pérdida) utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	(149,487)	145,020
<b>Más (menos)</b>		
Ajuste por restablecimiento (ver Nota 2)	-	22,687
Amortización de pérdidas tributarias	-	(51,075)
Gastos no deducibles	<u>66,237</u>	<u>36,592</u>
(Pérdida) utilidad gravable	(83,249)	153,224
Tasa de impuesto	<u>25%</u>	<u>25%</u>
Impuesto a la renta causado	-	38,306
Impuesto mínimo a pagar (1)	<u>11,760</u>	<u>-</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

- (1) De acuerdo con la normativa tributaria vigente desde el año 2010, en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al anticipo calculado incluido en el formulario del impuesto a la renta del ejercicio inmediato anterior, dicho anticipo constituirá el impuesto mínimo a pagar. Al 31 de diciembre de 2010 la Sucursal presentó pérdida tributaria por tal motivo el impuesto causado del año 2010 fue el impuesto mínimo pagado durante el año 2010.

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, la determinación del saldo del crédito tributario fue el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Impuesto a la renta mínimo / causado	11,760	38,306
<b>Menos:</b>		
Anticipos de impuesto a la renta	(2,819)	
Retenciones en la fuente del año	(16,390)	(8,942)
Remanentes de retenciones y anticipos no utilizados años anteriores	<u>(16,869)</u>	<u>(46,233)</u>
Crédito tributario (Ver Nota 4)	<u>(24,317)</u>	<u>(16,869)</u>

**(e) Reformas tributarias-**

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

• **Tasa de impuesto a la renta-**

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2011	24%
Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%

Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta

- **Cálculo del impuesto a la renta-**

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

  - Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.
  - Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.
  - Incremento neto de empleos por un periodo de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas.
- **Pago del impuesto a la renta y su anticipo-**
  - Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
  - Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
  - Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por

generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

- **Retención en la fuente del impuesto a la renta-**  
En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuesto a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

- **Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-**  
Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código de la Producción Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

## 11. Principales contratos

### **Asistencia técnica**

En enero de 2008 la Sucursal renovó el acuerdo de asistencia técnica con Anixter Inc. a través del cual la Sucursal recibe principalmente servicios de soporte en administración y ventas, necesarios para su

## Notas a los estados financieros (continuación)

operación en Ecuador. El plazo de vigencia de este acuerdo es de 10 años.

Por este servicio la Sucursal pagará un honorario basado en su participación en los costos incurridos por Anixter Inc., calculado de manera consistente con otras afiliadas y basado en el uso relativo del servicio. El cargo por los años 2010 y 2009 fue de 35,420 y 51,230 (Véase Notas 6 y 8).