



158008

**EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S. A.**

**ECISA**

**ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2010  
CON INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**Contenido**

Opinión de la Auditora  
Balance General  
Estado de Resultados  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estado de Flujos del Efectivo  
Notas a los estados financieros



## INFORME DE LA AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de  
**EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S. A. ECISA (SUCURSAL ECUADOR)**

### Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de Situación General adjunto de **EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S. A. ECISA (SUCURSAL ECUADOR)**, al 31 de diciembre de 2010, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros señalados en el numeral 1., en base a la auditoría que practicamos. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas precisan que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría comprende también el análisis en cuanto a lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y apropiada para mi opinión.



### Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S. A. ECISA (SUCURSAL ECUADOR)** al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad.

**Janeth Torres Zaldumbide**  
RNCPA No. 19311

**SC-RNAE No. 667**

Quito D. M., Ecuador  
31 de Mayo de 2011

## EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S.A. ECUADOR

BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y DEL 2009

ACTIVO	Notas	2010	2009
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Caja y Bancos	3	31,944.67	16,579.25
Cuentas por Cobrar	4	9,903.67	5,225.90
Impuestos	5	27,673.11	17,823.71
Total Activo Corriente		69,521.45	39,628.86
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Mobiliario y equipos, neto	6	5,060.26	6,020.18
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Gastos de Constitución y Organización	7	846.58	1,269.87
Inversión Preoperativa		6,439.54	9,532.21
<b>OTRAS CUENTAS DE ACTIVO</b>			
Garantías Renta	8	1,800.00	3,200.00
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			
Inversiones en Contratos		-	99,093.11
Total Activo No Corriente		14,146.38	119,115.37
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>83,667.83</b>	<b>158,744.23</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	9	22,914.55	35,109.93
Impuestos por Pagar	10	1,987.17	1,600.08
Beneficios Sociales por Pagar		644.76	1,294.92
Provisiones por Pagar	11	5,227.74	13,540.97
Total Pasivo Corriente		30,774.22	51,545.90
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Cuentas por Pagar ECI Colombia	12	155.24	68,017.32
Total Pasivo Largo Plazo		155.24	68,017.32
<b>PATRIMONIO</b>	13	52,738.37	39,181.01
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>83,667.83</b>	<b>158,744.23</b>

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros comparativos

## EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S.A. ECUADOR

ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y DEL 2009

	2010	2009
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	316,000.60	218,512.20
Costos	(206,520.39)	(176,441.89)
Utilidad bruta	109,480.21	42,070.31
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de Administración	(90,212.06)	(37,544.33)
Gastos de Ventas	(1,609.05)	(908.86)
Gastos No Deducibles	(3,829.41)	(1,960.58)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	13,829.69	1,656.54
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>		
Otros ingresos	-	32.63
Otros gastos	(272.33)	(628.99)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	13,557.36	1,060.18
Menos:		
Participación Trabajadores	(2,033.60)	(159.03)
Impuesto a la Renta	(3,838.29)	(715.43)
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	7,685.47	185.72

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros comparativos

**EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S.A. (SUCURSAL ECUADOR)**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y DEL 2009**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Resultado Ejercicio</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2009</b>	<b>30,000.00</b>	<b>900.00</b>	<b>8,095.29</b>	<b>1,060.18</b>	<b>40,055.47</b>
Apropiación Utilidad 2009			185.72	(185.72)	-
Movimiento 2010				(874.46) (1)	(874.46)
Utilidad del Ejercicio 2010				13,557.36	13,557.36
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2010</b>	<b>30,000.00</b>	<b>900.00</b>	<b>8,281.01</b>	<b>13,557.36</b>	<b>52,738.37</b>

(1) Corresponde a los valores por Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2009 que fueron registrados en el año 2010

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros comparativos**

## EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S. A. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y DEL 2009

	2010	2009
<b>FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Resultado del Ejercicio	(13,557.36)	(185.72)
Más: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación y Amortización	(4,589.72)	(3,999.35)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4,677.77	(8,815.99)
FONDOS EN GARANTÍA	4,257.77	459.49
RETENCIONES EN LA FUENTE	2,108.36	(6,232.08)
CREDITO FISCAL	7,741.04	827.96
ANTICIPO POR VIÁTICOS	-	(436.50)
PROVEEDORES LOCALES	7,055.95	6,461.97
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	19,380.13	96,871.72
IMPUESTOS POR PAGAR	387.09	17,373.10
BENEFICIOS SOCIALES	(650.16)	(6,025.39)
GARANTÍAS EN ARRIENDOS	(1,400.00)	600.00
<b>Flujo del Efectivo Provisto (Utilizado) en Actividades de Operación</b>	<b>25,410.87</b>	<b>96,899.21</b>
<b>FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
CUENTAS POR PAGAR COLOMBIA	67,862.08	(46,017.32)
<b>Flujo del Efectivo provisto por Actividades de Financiamiento</b>	<b>67,862.08</b>	<b>(46,017.32)</b>
<b>FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
INVERSIONES EN CONTRATOS	(108,524.53)	55,001.11
ACTIVOS FIJOS	(113.84)	3,797.67
<b>Flujo del Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>108,638.37</b>	<b>58,798.78</b>
<b>(Aumento) disminución neto expresado Caja, Bancos</b>	<b>(15,365.42)</b>	<b>109,680.67</b>
Saldo al inicio de año	16,579.25	126,259.92
<b>Saldo al final del año</b>	<b>31,944.67</b>	<b>16,579.25</b>
<b>(Aumento) disminución neto expresado Caja, Bancos</b>	<b>(15,365.42)</b>	<b>109,680.67</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros comparativos



## **EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S. A. ECISA (SUCURSAL ECUADOR)**

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

Al 31 de diciembre de 2010

#### **1. Operaciones y Entorno**

EQUIPOS Y CONTROLES INDUSTRIALES S. A., es una sucursal de la Compañía del mismo nombre domiciliada en la ciudad de Bogotá D. C., República de Colombia. Su domiciliación en la República del Ecuador, fue aprobada mediante Resolución No. 07.Q.IJ 2315 expedida por la Superintendencia de Compañías el 28 de Mayo del 2007, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Quito el 05 de Junio de ese año. Sus operaciones comprenden la realización de actividades de ingeniería en todos sus aspectos; la fabricación, transformación, modificación, adaptación, reparación, mantenimiento de toda clase de bienes, elementos y equipos para instalación y montaje, y para toda clase de instalaciones, así como la asesoría técnica en estas materias; y, la comercialización y distribución en todos sus aspectos y fases de los bienes y elementos relacionados con las anteriores especialidades. Para el cumplimiento cabal del objeto social de la Empresa, la sucursal está facultada para celebrar todo tipo de actos y contratos dentro y fuera del país, pudiendo asociarse con otras personas jurídicas.

La Compañía mantiene su residencia en el cantón Quito de la provincia de Pichincha.

#### **ENTORNO**

Según las proyecciones oficiales usadas para la preparación el Presupuesto Fiscal ecuatoriano 2011, se espera un crecimiento económico del 5%. Para el año 2010, el Gobierno planificó un crecimiento del 6,8% pero en realidad se proyecta que será del 3,6% ajustado. Esto se debió básicamente, a que no hubo suficiente dinero para hacer toda la inversión pública proyectada y la inversión privada tampoco creció lo suficiente. Para el 2011, los organismos internacionales colocan al crecimiento del Ecuador entre un 2,5% y 3%. Es decir, esta vez, la meta de crecimiento oficial es mucho más realista y existen muy buenas posibilidades de cumplirla. La duda macro económica es si se logrará financiar el déficit fiscal de 3,700 millones registrado en el presupuesto del Estado.

Por ahora, en las condiciones económicas locales e internacionales esto sí es posible. Adicionalmente, la información disponible hasta este momento, permite asumir que las perspectivas económicas para el 2011 sean auspiciosas.

#### **2. Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:



**(a) Período contable**

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2010.

**(b) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) emitidas por el Comité de Pronunciamientos del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador.

**(c) Bases de Preparación**

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros, y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

La Compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

**(d) Disponibles**

Los fondos disponibles registrados en las cuentas bancarias, están debidamente segregados y pueden ser utilizados sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

**(e) Activos Fijos**

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período.

**(f) Cuentas por pagar**

Los pasivos por compras, y otras cuentas por pagar, están registrados en las respectivas cuentas, de acuerdo a su vencimiento y naturaleza.

**(g) Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado que se puede estimar de manera confiable y es probable que se requieran recursos para proceder a su cancelación. Las provisiones son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación de esa fecha.

**(h) Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del 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.



**(i) Participación trabajadores**

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del período en que se devenga.

**(j) Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año sobre la base imponible determinada en la Nota (14-c), y está constituida a la tasa del 25%.

**(k) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados, cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Los ingresos son reconocidos netos de devoluciones y descuentos cuando se ha entregado el bien y/o servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base del devengado.

**(l) Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).**

En el R.O. No. 348 del 4 de Septiembre del año 2006, se publicó la resolución No. 06.Q.ICL.004, que en su artículo 2, dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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 a partir del 1 de Enero del año 2009.

Con fecha 20 de noviembre del año 2008, se emitió la resolución No.08.G.DSC-010 que, en su artículo 1, modifica los plazos establecidos en el registro oficial del año 2006, determinándolos de la siguiente manera:

- a. Las NIIF se aplicarán a partir del 1 de enero del año 2010, en las Compañías y en los entes sujetos y regulados por la ley de mercado de valores; así como en todas las compañías que ejercen las actividades de auditoría externa.
- b. Las NIIF se aplicarán a partir del 1 de enero del año 2011, en las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD \$ 4.000.000 al 31 de diciembre del año 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado 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, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- c. Las NIIF se aplicarán a partir del 1 de enero del año 2012, en las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

La convergencia de los estados financieros a la normativa internacional (NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera), busca homologar los estados financieros de las compañías con la normativa local.



A la fecha del estado de situación financiera, existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre de 2010, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

### 3. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los saldos bancarios se integraban de la siguiente manera:

Cuenta	2010	2009
CAJA CHICA	300.00	150.00
FONDO GASTOS ESMERALDAS	450.00	300.00
BANCO PICHINCHA CTA.CTE.3364189104	30,107.61	15,030.57
BANCO CITIBANK CTA.CTE.0082220011	1,087.06	1,098.68
<b>Total US \$.</b>	<b>31,944.67</b>	<b>16,579.25</b>

### 4. Cuentas por Cobrar

El rubro Cuentas por Cobrar presentado en los estados financieros de los años 2010 y 2009 incluye lo siguiente:

Cuenta	2010	2009
CLIENTES	610.00	190.00
5% FONDOS GARANTIA BEV (1)	9,293.67	5,035.90
<b>Total US \$.</b>	<b>9,903.67</b>	<b>5,225.90</b>

- (1) Corresponde a valores retenidos, que serán reembolsados luego del cumplimiento de las obligaciones contractuales.

### 5. Impuestos

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	2010	2009
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		
RETENCION EN LA FUENTE 1% VENTAS	2,823.79	5,078.79
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	4,363.36	-
<b>CREDITO FISCAL</b>		
CREDITO FISCAL COMPRAS BIENES	60.04	-
CREDITO FISCAL SERVICIOS	1,067.17	54.96
CREDITO FISCAL ACTIVOS FIJOS	-	596.57
CREDITO TRIBUTARIO IVA	19,358.75	12,093.39
<b>Total US \$.</b>	<b>27,673.11</b>	<b>17,823.71</b>



## 6. Mobiliario y Equipos (Neto)

La composición del Activo Depreciable en los estados financieros de los años 2010 y 2009, y su movimiento fue:

Descripción	COSTO HISTÓRICO			DEPRECIACIÓN ACUMULADA			Valor Neto
	Saldo al 31-12-2009	Adiciones	Saldo al 31-12-2010	Saldo al 31-12-2009	Adiciones	Saldo al 31-12-2010	
<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>							
COSTO EQUIPO ELECTRONICO Y PROC. DATOS	1,686.96	113.84	1,800.80	(281.82)	(582.89)	(864.71)	936.09
COSTO EQUIPOS DE OFICINA	79.99	-	79.99	(20.07)	(8.00)	(28.07)	51.92
COSTO MUEBLES Y ENSERES	4,828.72	-	4,828.72	(273.60)	(482.87)	(756.47)	4,072.25
<b>TOTAL US \$.</b>	<b>6,595.67</b>	<b>113.84</b>	<b>6,709.51</b>	<b>(575.49)</b>	<b>(1,073.76)</b>	<b>(1,649.25)</b>	<b>5,060.26</b>

Las tasas de depreciación y amortización aplicadas, corresponden a las establecidas en el Régimen Tributario vigente en el país. El cargo a resultados por concepto de depreciación del año 2010 ascendió a US \$ 1.073,76.

## 7. Otros Activos No Corrientes

La composición de este rubro y los movimientos de los años 2010 y 2009 fueron:

Cuenta	Costo		Amort.			
	Histórico	%	2008	2009	2010	Acum.
GASTOS DE CONSTITUCIÓN Y ORGANIZACIÓN	2,116.45	20%	423.29	423.29	423.29	1,269.87
INVERSIÓN PREOPERATIVA	15,463.36	20%	2,838.48	3,092.67	3,092.67	9,023.82
	<b>17,579.81</b>		<b>3,261.77</b>	<b>3,515.96</b>	<b>3,515.96</b>	<b>10,293.69</b>

## 8. Garantías Renta

Al 31 de diciembre 2010 y 2009, la cuenta Garantías Renta, estaba integrada de la siguiente manera:

Concepto	2010	2009
HUGO BAZANTE ESMERALDAS	-	1,400.00
JORGE ASCAZUBI QUITO	1,200.00	1,200.00
XIMENA LOPEZ	600.00	600.00
<b>Total US \$.</b>	<b>1,800.00</b>	<b>3,200.00</b>

## 9. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, las cuentas por pagar incluyen:



Cuenta	2010	2009
PROVEEDORES NACIONALES	7,120.35	(64.40)
PROVEEDORES DEL EXTERIOR (1)	1,525.00	35,174.33
ANTICIPOS DE CLIENTES (2)	14,269.20	
<b>Total US \$.</b>	<b>22,914.55</b>	<b>35,109.93</b>

(1) El saldo de la cuenta Proveedores del Exterior al 31 de diciembre de 2010, corresponde a la obligación que se mantiene con Florida Instrumentation.

(2) El rubro Anticipos de Clientes comprende:

Concepto	2010
Promasin S.A.	11,446.20
Siscontav S.A.	2,823.00
<b>Total US \$.</b>	<b>14,269,20</b>

#### 10. Impuestos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, los Impuestos por Pagar se presentan según el siguiente detalle:

Cuenta	2010	2009
IVA EN VENTAS	-	-
RETENCION EN RELACION DE DEPENDENCIA	65.20	97.80
RETENCION 8% HONORARIOS	770.73	104.70
RETENCIONES 8% ARRENDAMIENTO	2.32	12.29
RETENCION 1/1000 SEGUROS Y REASEGUROS	0.81	5.41
RETENCION 2% COMPRAS BIENES NO	13.02	7.95
RETENCION 2% OTRAS TRANSAC.	-	4.46
RETENCION 1% SERVICIOS DE TRANSPORTE	126.68	189.86
RETENCION 2% SERVICIOS PUBLICOS	-	1.60
RETENCION 30% IVA SERVICIOS	2.06	
RETENCION 70% IVA SERVICIOS	9.45	-
RETENCION 100% PROFESIONALES	996.90	33.60
RETENCION 100% ARR. PERSONAS NATURALES		426.98
IMPUESTO RENTA 2009	-	715.43
<b>Total US \$.</b>	<b>1,987.17</b>	<b>1,600.08</b>

#### 11. Beneficios Sociales y Provisiones por Pagar

El saldo de esta cuenta incluye al 31 de diciembre de 2010 y 2009, lo siguiente:



Cuenta	2010	2009
APORTES PERSONAL Y PATRONAL	285.96	1,031.76
FONDO RESERVA IESS POR PAGAR	358.80	104.13
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2009	-	159.03
NOMINA POR PAGAR	480.44	9,413.03
DECIMO TERCER SUELDO	110.83	1,214.91
DECIMO CUARTO SUELDO	384.09	685.30
VACACIONES POR PAGAR	4,252.38	2,227.73
<b>Total US \$.</b>	<b>5,872.50</b>	<b>14,835.89</b>

## 12. Cuentas por Pagar Varios

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009 su conformación fue:

Cuenta	2010	2009
ECI COLOMBIA	155.24	68,017.32
<b>Total US \$.</b>	<b>155.24</b>	<b>68,017.32</b>

## 13. Capital asignado

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, el capital asignado de la Sucursal asciende a TREINTA MIL 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US \$ 30.000,00).

## 14. Impuesto a la renta

### (a) Revisión tributaria

A la fecha de este informe, la Compañía no ha sido objeto de revisión por parte de las autoridades fiscales.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta en el plazo de tres años contados a partir de la fecha de su presentación.

### (b) Tarifa de impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

### (c) Conciliación Tributaria

Al 31 de Diciembre de 2010, las partidas que afectaron la utilidad contable para la determinación de la utilidad fiscal y el impuesto a la renta por pagar de la Compañía, fueron las siguientes:



CONCEPTO	2010
Utilidad antes de provisión impuesto a la renta	13,557.36
Base para la participación a trabajadores	<b>13,557.36</b>
15% Participación a trabajadores	2,033.60
Utilidad después de participación a trabajadores	<b>11,523.76</b>
Más gastos no deducibles	3,829.41
Base para Impuesto a la renta	15,353.17
<b>Impuesto a la Renta Causado (25%)</b>	<b>3,838.29</b>
Retenciones efectuadas en el ejercicio 2010	2,823.79
Retenciones de años anteriores	4,363.36
<b>Saldo a favor</b>	<b>3,348.86</b>

#### 15. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### 16. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2010, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---