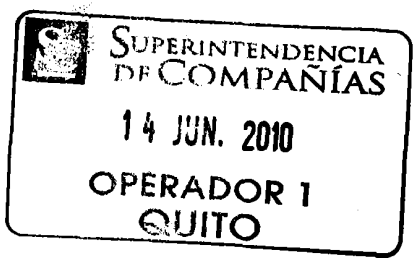
1901

NIFA S.A.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



WILSON & WILSON CIA LTDA.
AUDITORA

Av. 10 de Agosto # 26-143 y Orrellana
Edificio Freile Ardiani
Oficina 93 – Tef. 2548-973 - Quito

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 20 de abril del 2009

A la junta de socios de **NIFA S.A.**

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la empresa NIFA S.A. cortado al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes Estados de resultados, de Evolución Patrimonial y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. 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, sobre la base de pruebas selectivas; considerando, también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes 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.

3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan Razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa NIFA S.A. al 31 de diciembre del 2009, los ingresos y gastos, los cambios en el activo neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

4. Al 31 de diciembre del 2009, los estados financieros preparados por la empresa, y que, han sido examinados por Auditoría determinan una Utilidad de $ 466.732 dólares Americanos, antes de la participación de trabajadores e impuestos.

WILSON & WILSON CIA LTDA.
AUDITORES
SC-RNAE-529

DR. WILSON H. SALAZAR PAZMIÑO
CPA 1701118162

NIFA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09	VARIACIÓN Absoluta	VARIACIÓN Relativa	NOTAS
ACTIVO DISPONIBLE					
Caja - Bancos	39.954	431.821	391.866	981%	3
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	**39.954**	**431.821**	**391.866**	**981%**	
ACTIVO EXIGIBLE					
Clientes	3.766.915	3.141.593	-625.322	-17%	4
Provisión Incobrables	-214.752	-246.167	-31.414	15%	5
Otras Cuentas por Cobrar	83.110	23.507	-59.603	-72%	6
Préstamo a Empleados	18.148	5.086	-13.062	-72%	7
Cuentas por cobrar empleados	4.108	187	-3.920	-95%	
Depósitos y Fianzas	204.322	142.060	-62.261	-30%	8
Crédito Tributario	114.218	121.232	7.013	6%	9
Valores Pendientes a Liquidar	14.194	0	-14.194	-100%	
Anticipos Proveedores	358.828	177.167	-181.661	-51%	10
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE	**4.349.090**	**3.364.665**	**-984.425**	**-23%**	
ACTIVO REALIZABLE					
Productos Terminados	64.323	284.658	220.335	343%	11
Productos en Proceso	62.524	154.707	92.183	147%	12
Materias Primas	84.700	144.041	59.341	70%	13
Materias Auxiliares	63.529	96.375	32.846	52%	14
Suministros y Materiales	81.123	81.123	0	0%	15
Importaciones en Tránsito	22.455	4.327	-18.129	-81%	16
TOTAL ACTIVO REALIZABLE	**378.655**	**765.231**	**386.576**	**102%**	
ACTIVO DIFERIDO ACORTO PLAZO					
Seguros pagados por anticipado	**59.740**	**58.097**	**-1.643**	**-3%**	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**4.827.440**	**4.819.814**	**-207.626**	**-4%**	
ACTIVO FIJO					
Propiedad Plantay Equipo	1.376.564	2.019.879	643.315	47%	17
Depreciación Acumulada	-730.080	-965.403	-235.324	32%	
TOTAL ACTIVO FIJO	**646.484**	**1.054.475**	**289.367**	45%	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**646.484**	**1.054.475**	**407.992**	63%	
TOTAL ACTIVOS	**5.473.924**	**5.674.289**	**200.365**	**4%**	

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Miguel García
Gerente General

Lcda. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional de C.P.A Nº 28.048
R.U.C Nº 1002325262001

NIFA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Expresado en Dòlares Americanos)

PASIVOS		SALDO	SALDO	VARIACION		Notas
PASIVO CORRIENTE		31-dic-08	31-dic-09	Absoluta	Relativa	
Obligaciones Financieras	$	9.827	111.573	101.746	1035%	18
Obligaciones Comerciales		912.931	721.122	-191.809	-21%	19
Cuentas por pagar		20.234	28.030	7.796	39%	20
Gastos Acumulados por Pagar		178.307	163.868	-14.439	-8%	21
Otras Cuentas por Pagar		83	1.703	1.620	1945%	22
Provisiones A Corto Plazo		3.510	27.721	24.211	690%	23
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$**	**1.124.892**	**1.054.018**	**-70.874**	-6%	
PASIVO A LARGO PLAZO						
Provisión Jubilaciòn Patronal	$	967.508	967.177	-331	0%	
Otros Pasivos Largo Plazo		11.947	19.366	7.419	62%	24
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**$**	**979.455**	**986.542**	**7.087**	1%	
TOTAL PASIVOS	**$**	**2.104.346**	**2.040.560**	**-63.786**	-3%	
PATRIMONIO						
Capital	$	40.000	40.000	0	0%	
Reserva de Capital		1.928.539	1.928.539	0	0%	
Reserva Legal		104.923	126.576	21.653	21%	26
Aporte Futura Capitalización		3.641	3.641	0	0%	
Resultado Ejercicio Anterior		1.292.474	1.068.241	-224.234	-17%	
PATRIMONIO ANT. UTIL. PRES.EJERC.	**$**	**3.369.577**	**3.166.997**	**-202.581**	-6%	
Utilidad del Ejercicio 2009			466.732	466.732 **		
TOTAL PATRIMONIO	**$**	**3.369.577**	**3.633.729**	**264.151**	8%	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**$**	**5.473.924**	**5.674.289**	**200.365**	4%	

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros.
** *Antes de la participación de trabajadores e impuestos*

Ing. Miguel Garcia
Gerente General

Lcda. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional de C.P.A N° 28.048
R.U.C N° 1002325262001

NIFA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DeL 2008 - 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

	2008	%	2009	%
VENTAS BRUTAS	7.854.220		10.441.334	
(-) Descuentos y Devoluciones	-166.507		-552.995	
(=) VENTAS NETAS	7.687.714	100,00%	9.888.339	100,00%
COSTO DE VENTAS	3.379.622	43,96%	5.140.882	51,99%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	4.308.091	56,04%	4.747.457	48,01%
(-) GASTOS DE OPERACIÓN				
Gastos de Administración	2.159.261		2.102.547	
Gastos de Ventas	1.751.924		2.186.459	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	3.911.184	50,88%	4.289.006	43,37%
RESULTADO EN OPERACIONES	396.907	5,16%	458.451	4,64%
(+) Otros Ingresos	24.197	6,10%	12.205	0,12%
(-) Otros Egresos	1.995	0,03%	3.923	0,04%
(=) UTILIDAD ANTES PARTIC TRABAJADORES E IMPUESTOS	419.110	5,45%	466.732	4,72%

Las Notas forman parte integrante de los Estados Financieros.

Ing. Miguel García
Gerente General

Lcda. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional de C.P.A Nº 28.048
R.U.C Nº 1002325262001

NIFA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en Dòlares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS PRESENTE * EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/2008	***40.000***	***1.928.539***	***104.923***	***3.641***	***873.365***	***419.110***	***3.369.578***
MOVIMIENTOS							
TRANSFERENCIAS							-
AUMENTOS			*21.653*		*419.110*	*466.732*	*907.495*
DISMINUCIÓN					- *21.653*	- *419.110*	
Partcipación Trabajadores					- *62.866*		
Impuesto a la Renta					- *139.714*		
SALDO AL 31/12/2009	***40.000***	***1.928.539***	***126.576***	***3.641***	***1.068.241***	***466.732*** **	***3.633.729***

** ***Antes de participación de trabajadores e impuestos***

Ing. Miguel García
Gerente General

Lcda. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional de C.P.A N° 28.048
R.U.C N° 1002325262001

NIFA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008- 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

		31/12/2008		31/12/2009
FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES				
Utilidad Antes Part. Trabajadores e Impuestos		**419.111**		**466.732**
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD		**227.983**		**266.738**
Depreciaciones		190.314		235.324
Provisión Cuentas Incobrables		37.669		31.414
UTILIDAD DESDE EL PUNTO DE VISTA DE FONDOS		**647.094**		**733.470**
Variaciones en Activos				
Cuentas por Cobrar	-	464.595		625.322
Otras Cuentas por Cobrar		264.470		-
Inventarios		223.063	-	404.704
Importaciones en Tránsito	-	13.376		18.129
Activos Transitorios (Gtos prepagados)	-	10.982		1.643
Variaciones en Pasivos				
Obligaciones Comerciales	-	1.598	-	191.809
Gastos Acumulados por Pagar	-	7.811	-	14.439
Otras Cuentas por Pagar	-	143.728		9.417
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**-**	**154.558**		**43.559**
FONDOS CAPTADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**492.536**		**777.029**
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Cabios en Activos fijos	-	447.215	-	643.315
TOTAL FONDOS NETOS CAPTADOS LUEGO DE INVERSIÓNES		**45.321**		**133.714**
FLUJO DE FONDOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Obligaciones Bancarias a Corto Plazo		4.286		101.746
Cuentas por pagar a corto plazo		-		24.211
Utilización Provision Jubilación Patronal		-	-	331
Otras provisiones a largo plazo		-		7.419
Reserva legal		-		21.653
Resultado Ejercicio Anterior		11.947	-	224.234
FONDOS CAPTADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**16.233**	-	**69.536**
AUMENTO NETO FONDOS DEL PERÍODO		**29.088**		**64.178**
FONDOS AL INICIO DEL AÑO		**10.866**		**39.954**
FONDOS AL FINAL DEL AÑO		**39.954**		**104.133**

Ing. Miguel García
Gerente General

Lcda. Liliana Valenzuela
Licencia Profesional de C.P.A Nº 28.048
R.U.C Nº 1002325262001

Wilson & Wilson Cìa. Ltda.

NIFA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

A través de las notas explicativas que a continuación se detallan, se resumen los principios y prácticas contables más significativas aplicadas en el Balance General y demás Estados Financieros auditados por nosotros. Como parte de éstas constan varios detalles de los saldos expresados en los mencionados Balances; esto, para facilitar la lectura de los mismos.

1. IDENTIFICACIÒN DE LA COMPAÑÍA

NIFA S.A. funciona mediante el RUC 1790077446001 concedido por el Servicio de Rentas Internas (SRI), cuyo actividad principal es la producción y venta de medicamentos de uso humano, su representante legal el Ing. Miguel García y la contadora de la empresa la Lcda. Liliana Valenzuela.

2. DATOS DEL AÑO ANTERIOR

La auditoria corresponde al año 2009, sin embargo para mejor comprensión y con la finalidad de apoyar a la empresa se presentan balances en forma comparativa con los del año anterior. En el 2008 y 2009 los datos han sido procesados en el sistema JDEdwards el mismo que corresponde a un ERP configurado con base a la plataforma Oracle, en este sistema la empresa viene procesando la contabilidad desde el 2008. Al momento la empresa aún está configurando el sistema de reportes analíticos; sin embargo, éste emite los reportes estándares básicos.

3. DISPONIBLE

Corresponde a caja - bancos, auditoría verificó la conformidad de los saldos de las cuentas corrientes, con las conciliaciones bancarias.

CAJA BANCOS	**2008**	**2009**
Caja chica	4.200	3.900
Banco Rumiñahui Cta. 48607773-8	0	
Banco Pichincha Cta. 30812015-04	35.754	64.487
Produbanco Cta. 0200515692-7		2.526
Banco Helm Bank Cta. 1040123506		360.908
Total disponible	**39.954**	**431.821**

4. CLIENTES

Corresponde a las siguientes Cuentas por Cobrar:

CLIENTES	2009
Nacionales	
GARCOS S.A.	2.268.832
COSGAR S.A.	626.791
GARME S.A.	189.775
IESS HOSPITAL REGIONAL JOSE	4.657
IESS HOSPITAL DE MACHALA	1.520
IESS UNIDAD DE A A SANGOLQUÍ	845
IESS HOSPITAL TEODORO MALDONADO	6.221
IESS HOSPITAL DE MANTA	8.582
IESS HOSPITAL DE BABAHOYO	1.088
IESS SEGURO DE SALUD AZOGUEZ	281
IESS SEGURO DE SALUD A.A. CENTRAL	2.112
CENTRO DE ATENCION ABULATORIA	4.426
IESS SEGURO DE SALUD CHILE	1.580
IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A.	599
IEES UNIDAD DE ATENCION AMBULATORIA	155
UNIDAD DE ATENCIÓN AMBULATORIA DEL TENA	145
IEES SEGURO DE SALUD C.A.A DE OTAVALO	427
IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A.	553
IESS SEGURO DE SALUD C.A.A. LOJA	141
IESS HOSPITAL MANUEL IGNACIO MONTEROS	2.293
IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A. BAHÍA	227
IESS UNIDAD DE A A	216
IESS SEGURO DE SALUD GUARANDA	1.301
IESS HOSPITAL DE MILAGRO	1.948
IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A.	431
IESS HOSPITAL DE DURÁN	1.479
IESS MACARÁ	307
UNIDAD DE ATENCION AMBULATORIA BUCAY	261
UNIDAD DE ATENCION AMBULATORIA VINCES	105
UNIDAD DE ATENCION AMBULATORIA IESS	152
UNIDAD DE ATENCION AMBULATORIA DE PIÑAS	120
UNIDAD DE ATENCION AMBULATORIA IESS	260
IESS HOSPITAL DE IBARRA	809
IESS HOSPITAL DE RIOBAMBA	8.369
IESS SEGURO DE SALUD C.A.	3.555
UNIDAD DE ATENCIÓN AMBULANCIA	149
IESS SEGURO DE SALUD C.A.	321
VARIOS	560
Total clientes	**3.141.593**

5. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

De conformidad con el numeral 11 del Art. 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa ha provisionado un 1% sobre las cuentas pendiente de cobro correspondientes al 2009, el valor es de $31.414, el valor acumulado 246.167. Está no supera el 10% de la cartera total.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los siguientes conceptos:

	2009
PERLETSA	13.787
PERSONAL PROVE S.A.	1.755
CONMEDICAL	3.602
GARME	133
PROPHAR	303
ZYDELLA	1.688
LOPEZ NUÑEZ EDGAR GIOVANNI (CxC COMMEDIOS)	21
ROSADO CEVALLOS FREDDYS AUGUS (CxC COMMEDIOS)	90
GARCÍA GALLARDO LUI ENRIQUE (CxC COMMEDIOS)	84
AGUILAR CHOEZ JOSE LUIS (CxC COMMEDIOS)	84
CANO ANDRADE GEOVANNY (CxC COMMEDIOS)	84
GEOVANY CANO (CxC ROBO CAMIONETA PBH1270)	48
GEOVANY CANO (CxC ROBO CAMIONETA PBH1270)	16
PANALPINA ECUADOR (DEMORAJE DESADUAN)	100
JUAN C. SARAVIA (APORT. PERSON. SERJUM.RUCOM)	629
CxC SERJUMEC (JUAN CUENCA DEDUCIBLE SINIESTRO)	213
CxC JUAN C. SARAVIA (IMPUESTO ZYDEKLA SEP-09)	211
CxC PERSONALPROV.DSTO.LENTES SRA P. DÍAZ	62
CxC DIF. CIERRE CJA.CHICA AMBATO VER.CACERES	5
CxC CAN.RET.IMPT.RENTA DIC-09	159
CxC GAB.ROSERO FV-8335 (CxC CONMEDIOS)	86
CxC BNCO. RUMIÑAHUI DEB.ERROR DIC/09	110
CxC DIF.CIERRE CJA.CHICA GUAYAQ.ALBA COTAPO	126
TOTALES	**23.507**

7. PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

La empresa concede préstamos para ayudar a cubrir ciertas calamidades domésticas del personal.

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS		
Préstamos a Empleados	**2.008**	**2.009**
García Costa Gabriel Agustín	300	
García Costa Lourdes Cecilia	7.002	5.086
García Mancero David Esteban	10.571	
Zúñiga Oñate Mónica Elizabeth	125	
Casamin María del Carmen	150	
Total Préstamos a Empleados	**18.148**	**5.086**

8. DEPÓSITOS Y FIANZAS

Corresponde a:

DEPÓSITO Y FIANZAS	2008	2009
COSTA JARAMILLO	100	100
EMPRESA ELÉCTRICA QUITO	4.051	4.051
MINICIPIO DE RUMIÑAHUI	761	
SKYCHEM S.A.	1.800	1.800
AGA S.A.	400	400
GASEQUIP GASES SOLDADURAS	775	775
BASCUÑAN GONZÁLEZ	134.934	134.934
GUINAZU TRANSFER LTD	51.500	
STAUBACH SPANISH AMERICAN	10.000	
Total Depósitos y Fianzas	**204.322**	**142.060**

9. CRÉDITO TRIBUTARIO

CRÉDITO TRIBUTARIO			
R.F. Imp. Renta Años Anteriores			
	2007	24.491	24.491
	2008	89.727	
Retención Fuente Imp. Rta. Año Corriente	**2009**		96.741*
Total crédito tributario		**114.218**	**121.232**

* Antes de la compensación con el impuesto causado en el 2009. Las cuentas por Pagar SRI son de $ 51.015.

Corresponde a retenciones en la fuente por concepto de impuesto a la Renta. La empresa puede realizar el reclamo por pago indebido o una solicitud de pago en exceso, dentro de los tres años siguientes a la declaración; esto con base al artículo 76 del Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

10. ANTICIPO PROVEEDORES

Corresponden a los siguientes:

ANTICIPOS PROVEEDORES		
ANTICIPOS PROVEEDORES NACIONALES	**2008**	**2009**
GARCÍA COSTA DAVID ESTEBAN	16.618	1.518
RAMÍREZ GUERRERO MARÍA BELÉN		3.000
TACO ZALDUMBIDE HERNÁN	3.321	1.281
LALAMA VILLACRESES ANDRÉS	5.980	4.700
IESS	105	105
JASOL CIA. LTDA.	550	1.225
SARAVIA NARVÁEZ JUAN CARLOS		1.971
	10.000	10.000

WILLIAM SALAZAR		
ACEROS INDUSTRIALES DEL ECUADOR		4.263
PERSONALPROVE S.A.		10.000
CUBIERTAS DEL ECUADOR		983
COMPAÑÍA AZUCARERA VALDEZ		342
CMA-CGM ECUADOR S.A.		120
RUCON S.A.		4.968
ESTUDIO JURÍDICO VIVANCO		2.500
MEDITERRANEAN SHIPING COMPANY		600
LEÓN SANTACRUZ EFRAÍN ERNEST		1.012
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	**64.457**	**48.588**
ANTICIPOS PROVEEDORES EXTRANJEROS		
FARMACAPSULAS	4.018	3.319
MULTISORB	2.797	1.567
DEWITTS RACE & RALLY LTDA.	72.794	3.002
BASCUÑAN GONZÁLEZ	35.000	56.566
SPORL KG		1.429
IMAUTOMATICHE-MAQUINAS DE		38.309
LATIN AMERICAN CORPORATE PRO		13.683
WOODY VALLEY MODEL SNC		1.916
UHLMANN PAC-SYSTEME GMBH&CO.		8.788
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS	**294.371**	**128.580**
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES	**358.828**	**177.167**

11. PRODUCTOS TÉRMINADOS

Las existencias se encuentran respaldadas con los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2009. La valoración no supera el precio de mercado. El método utilizado es el promedio; y, el sistema de control es el permanente. No contiene productos caducados.

Explicación del incremento.

PRODUCTOS TEMINADOS		
Genéricos Estándar	13.467	120.386
Populares Estándar	50.808	164.272
Total	**64.323**	**284.658**

12. PRODUCTOS EN PROCESO

Son productos que al 31 de diciembre del 2009 estuvieron en proceso; su existencia fue inventariada y observada al 31/12/2009 por Auditaría; corresponden a los siguientes rubros.

PRODUCTOS EN PROCESO	2.008	2.009
Semielaborados	22.492	151.184
INV. En Tránsito de Produccion	4.611	5.884
TOTAL	**62.524**	**154.707**

13. MATERIAS PRIMAS

Básicamente, esta cuenta, está conformada por químicos genéricos; están identificadas y valoradas con base al sistema promedio ponderado. La mayor parte de las materias primas son importadas, por lo tanto, además del valor CIF se encuentra añadido los gastos de internación

14. MATERIALES AUXILIARES

Son materiales, básicamente para: empaque y presentación del producto, Auditoría observó la toma física al 31 de diciembre del 2009. La empresa mantiene consistencia con el método de valoración y el sistema de control, señalado en la nota # 11.

15. SUMINISTROS Y MATERIALES

Son repuestos que la empresa mantienen para atender los requerimientos de mantenimiento.

Repuestos	74.762
Herramientas	45
Libros técnicos	6.316
Total	**81.123**

16. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

El valor de 4.327 corresponde a la importación de Materia Prima que la empresa está realizando.

17. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle por tipo de activos fijos que la empresa posee al 31 de diciembre es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	2.008	2.009
Maquinaria y Equipo	743.836	1.213.470
Equipo de computación	310.065	430.714
Muebles y enseres	94.128	147.161
Vehículos	174.595	174.595
Otros activos fijos tangibles	22.331	22.331
Otros equipos	27.621	27.621
Instalaciones	3.987	3.987
TOTAL COSTO HISTÓRICO A.FIJOS	**1.376.564**	**2.019.879**

Los porcentajes de depreciación utilizados son los establecidos, como limites por el reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; los mismos que han sido aplicados manteniendo consistencia con los de los años anteriores. En el 2009 la empresa ha utilizado la misma política de depreciación del año inmediato anterior

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Valor correspondiente a sobregiros contables respaldados con un convenio con el Banco Rumiñahui.

19. OBLIGACIONES COMERCIALES

Hace referencia a todos los proveedores nacionales y del exterior, que tienen relación comercial con la empresa.

OBLIGACIONES COMERCIALES	**2008**	**2009**
Locales	603.239	412.953
Del Exterior	309.692	308.168
Total Obligaciones Comerciales	**912.931**	**721.122**

20. CUENTAS POR PAGAR

En el 2009 constituyen obligaciones como agente de retención y percepción del SRI, las mismas que se declaran y liquidan mensualmente:

CUENTAS POR PAGAR	**2.008**	**2.009**
Retenciones en la Fuente	10.471	11.384
IVA	9.763	16.646
Total Cuentas por Pagar	**20.234**	**28.030**

21. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Son obligaciones originadas en la relación de dependencia que mantiene la empresa con el personal; estos rubros están determinados sobre la base de las disposiciones legales pertinentes.

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	**2008**	**2009**
Décimo Tercero	6.450	4.500
Décimo Cuarto Quito	8.889	8.618
Vacaciones	60.826	75.460
PARTIC 15% TABAJADORES	419	*
Liquidación e Indem. por Pagar	11.397	12.683
Sueldos por Pagar	57.663	45.769
Bonos por Pagar		652
Subtotal	**145.644**	**147.682**
Obligaciones con el IESS	32.663	16.186
Total Gastos Acumulados por Pagar	**178.307**	**163.868**

* Al 31/12/2009 la empresa aún no contabiliza esta obligación.

22. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro corresponde a, liquidaciones de compra por pagar por servicios prestados a la planta.

23. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Es una cuenta puente que controla el ingreso de materiales en general, momentáneamente, antes de la emisión de la factura

24. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Corresponde a registros de depósitos consignados por los clientes al banco, en años anteriores que no están reportados como cobranza.

25. RESERVA LEGAL

Reserva Legal acumulada hasta diciembre del 2008 contabilizada en el año 2009. La reserva Legal del 2009 la empresa aún no contabiliza.

26. UTILIDAD DEL EJERCICIO

En el balance de resultados constan los rubros de ingresos, costos y gastos constitutivos. En el año 2009 el valor de este resultado es de $ 466.732 antes de Participación a Trabajadores, Reserva Legal e Impuesto a la Renta; la empresa está analizando, desde el punto de vista informático para realizar el registro contable de estas partidas al final de cada año. Empero, en el año 2007 así como en los anteriores la empresa ya realizaba estos asientos en forma normal.

27. COSTO DE VENTAS

La empresa determina el costo de ventas a través del sistema de inventarios permanentes.

28. OTROS INGRESOS

Corresponde, básicamente a descuentos por multas, atrasos del personal y la diferencia que se genera en el cambio de moneda extranjera.

OTROS INGRESOS	**2.009**
Diferencia Cambio Moneda Extranjera	2.862
Otros Ingresos	8.888
Multas	180
Atrasos	275
Total	**12.205**

29. OTROS EGRESOS

Otros egresos se refieren a pérdidas en cambio en operaciones en moneda extranjera en este periodo la cuantía es de $ 3.923

30. IMPUESTO A LA RENTA

En el ejercicio 2009, NIFA obtuvo una utilidad gravable de $ 591.022, causando un impuesto a la renta de $ 147.756; que al 31 de diciembre del 2009 aún no está contabilizado.