

Mariana Gallo de Peña

186180

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
E
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2010



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

EX. 21085

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.

INFORME DE LA AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2010

CONTENIDO:

DICTAMEN

ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL.

ESTADO DE RESULTADOS.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS.



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2010 por decisión de la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 20 de Septiembre de 2010, presento el informe respecto de dicha auditoría en los términos siguientes:

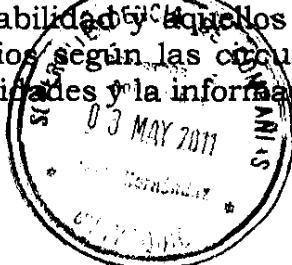
DICTAMEN

Hemos auditado los estados financieros de la compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre de 2010 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el período iniciado el 1 de enero de 2010 y terminado a dicha fecha.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. correspondientes al ejercicio económico del 2010 es de responsabilidad de la Administración de la compañía.

La auditoría del ejercicio económico del 2010 objeto del presente examen fue efectuada de acuerdo con las ~~normas internacionales de auditoría~~; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, como los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. correspondiente al ejercicio económico del 2010, se ha cumplido con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2010, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, porque cumple con las condiciones que exigen las resoluciones de la Superintendencia de Compañías para ser calificada como compañía PYMES por lo tanto su periodo de transición es el año 2011, para elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Cumpliendo con la Resolución N° 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio económico correspondiente al año 2010, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,

Mariana B. Gallo A.
Mariana Gallo de Peña

Mayo de 2011



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO CORRIENTE

| | | |
|--|-------|---------------------|
| Caja-Bancos | US \$ | 88.045,30 |
| Inversiones Corrientes | | 0,00 |
| Ctas. Y Doc. Por Cobrar Clientes No Relacionados | | 729.895,67 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | | -6346,65 |
| Ctas. Y Doc. Por Cobrar Clientes Relacionados | | 212.333,68 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 111.234,82 |
| Crédito Tributario de IVA | | 76.721,57 |
| Crédito Tributario de Imp. a la Renta | | 110.607,50 |
| Inventario de Materia Prima | | 1.051.358,50 |
| Inventario de Productos en Proceso | | 92.656,27 |
| Inventario de Suministros y Materiales | | 0,00 |
| Inventario de Productos Terminados | | 545.667,96 |
| Inventario en Tránsito | | 6.929,21 |
| Inventario de Repuestos y Herramientas | | 194.894,79 |
| Pagos Anticipados | | 7.259,52 |
| Otros Activos Corrientes | | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 3.221.258,14 |

ACTIVO FIJO

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Instalaciones | 189.133,10 |
| Maquinarias y Equipos | 1.892.124,57 |
| Equipos de Computación | 81.958,61 |
| Vehículos | 1217,01 |
| Equipos de Oficina | 168.146,60 |
| (-) Depreciación Acumulada | -1.516.215,43 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 816.364,46 |

TOTAL DE ACTIVO

4.037.622,60



LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE
INTEGRANTE DE ESTE BALANCE GENERAL.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

| | | |
|--|-------|---------------------|
| Cta. y Doc. Por Pagar Proveedores Locales | US \$ | 96.209,22 |
| Cta. y Doc. Por Pagar Proveedores del Exterior | | 345.323,68 |
| Obligación con Instituciones Financieras Locales | | 1.186.034,52 |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | | 101.977,36 |
| Obligaciones I.R. por Pagar del Ejercicio | | 68.604,59 |
| Obligaciones con el IESS | | 18.696,33 |
| Obligaciones con Empleados | | 40.053,55 |
| Obligaciones Participación de Trabajadores | | <u>50.578,66</u> |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.907.477,91 |

PASIVO A LARGO PLAZO

| | |
|---|-------------------|
| Cta. y Doc. Por Pagar Proveedores-largo plazo Locales | 281.899,61 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 584.899,39 |
| Provisiones para Jubilación Patronal | 62.081,02 |
| Provisiones para Desahucio | <u>29.473,41</u> |
| TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO | 958.353,43 |

| | |
|---|----------------------------|
| Capital Social | 300.000,00 |
| Reserva Legal | 22.159,36 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | 5.853,87 |
| Reserva Capital | 350.165,31 |
| Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores | 286.505,31 |
| Utilidad del Ejercicio | <u>207.107,41</u> |
| Total Patrimonio Neto | 1.171.791,26 |
| TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO | <u>4.037.622,60</u> |

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE BALANCE GENERAL.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 2707
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

| INGRESOS: | | 5.334.400,64 |
|------------------------------------|-------------|---------------------|
| VENTAS NETAS | | |
| ARTICULOS VARIOS | | 5.114.217,31 |
| SERVICIOS A TERCEROS | | 22.738,84 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | | 2.679,73 |
| MATERIAS PRIMAS | | 306.922,60 |
| MENOS: DESC.Y DEVOL. VENTAS | | -112.157,84 |
| EGRESOS | | 4.258.868,29 |
| COSTOS DE VENTAS | | |
| ARTICULOS VARIOS | | 3.612.289,15 |
| SERVICIOS A TERCEROS | | 9.782,46 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | | 766,52 |
| MATERIAS PRIMAS | | 265.357,79 |
| DIFERENCIA PAGO MONEDA EXTRANJERA | | -1.963,99 |
| GASTOS DE FABRICACION | 901.639,09 | |
| | -529.002,73 | 372.636,36 |
| UTILIDAD BRUTA | | 1.075.532,35 |
| GASTOS DE OPERACION | | |
| GASTOS DE VENTAS | | 235.881,33 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | 379.463,32 |
| GASTOS FINANCIEROS | | 133.053,82 |
| UTILIDAD EN OPERACION | | 327.133,88 |
| OTROS INGRESOS | | 10.057,17 |
| INTERESES - BODEGAJES - ARRIENDOS | | 10.057,17 |
| UTILIDAD NETA | | 337.191,05 |
| ANTES DE: | | 130.083,64 |
| 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES | | 50.578,66 |
| 25 % IMPUESTO A LA RENTA | | 68.604,59 |
| 5 % FONDO DE RESERVA LEGAL | | 10.900,39 |
| UTILIDAD LIQUIDA | | 207.107,41 |

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE
 INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE RESULTADOS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

| | |
|--|-------------------|
| CAPITAL INICIAL AL 1RO. DE ENERO DEL 2.009 | US\$ 300.000,00 |
| SUMAN TOTAL CAPITAL SOCIAL | US\$ 300.000,00 |
| MAS: RESERVA LEGAL | US\$ 11.258,97 |
| AUMENTO 5 % DISTRIB..2.010 | 10.900,39 |
| RESERVA FACULTATIVA | <u>5.853,87</u> |
| | 28,013,23 |
| RESERVAS REV. PATRIMONIO | US\$ 350.165,31 |
| (+) UTILIDAD A DICIEMBRE DEL 2.006 | 44.428,98 |
| (+) UTILIDAD A DICIEMBRE DEL 2.007 | 45.841,19 |
| (+) UTILIDAD A DICIEMBRE DEL 2.008 | 73.534,37 |
| (+) UTILIDAD A DICIEMBRE DEL 2.009 | 123.554,60 |
| (+) UTILIDAD A DICIEMBRE DEL 2.010 | <u>207.107,41</u> |
| | 844.631,86 |
| | ----- |
| | US\$ 1'172.645,09 |
| | ===== |

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE
INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.S.A. ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

FONDOS PROVENIENTES DE:

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| CARGOS QUE NO REPRES. DESEMBOLSOS | US\$ 131.375,48 | |
| DEPRECIACIÓN | " 207.107,41 | US\$ 338.482,89 |
| MAS UTILIDAD AÑO 2.009 | | US\$ 338.482,89 |
| MAS: DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR | " 75.777,34 | |
| AUMENTO DOC. POR PAGAR.- | " 175.746,06 | |
| DISMINUCION RESERVAS DEL PATRIMONIO | " 210.281,28 | |
| AUMENTO RESERVA ACTUARIAL | " 41.669,36 | |
| DISMINUCION CTA. UTILIDADES PAG.DIVIDENDOS | " 46.552,10 | |
| AUMENTO RESERVA LEGAL | " 10.900,39 | |
| AUMENTO ACREDITORES DIVERSOS | " 67.518,28 | |
| TOTAL RECURSOS GENERADOS | US\$ 301.706,26 | ===== |

FONDOS UTILIZADOS PARA:

| | |
|---|-----------------|
| AUMENTO CUENTAS POR COBRAR | US\$ 2.003,25 |
| AUMENTO PAGOS ANTICIPADOS | " 57.503,75 |
| AUMENTO DE EQUIP. DE COMPUTO Y MAQUINS. | " 402.210,90 |
| DISMINUCION INVERSIONES POLIZA | " 3.948,41 |
| AUMENTO CUENTA DEUDORES DIVERSOS | " 59.623,72 |
| DISMINUCION INVENTARIOS PROD.-REPUESTOS | " 172.001,21 |
| AUMENTO DEPOSITOS EN GARANTIA | " 3.187,53 |
| DISMINUCION IMPORTACIONES EN TRANSITO | " 5.651,68 |
| DISMINUCION DE EFECTIVO CAJA-BANCO | US\$ 342.927,85 |
| TOTAL RECURSOS GENERADOS | " 41.221,59 |
| | US\$ 301.706,26 |
| | ===== |

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE
INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2010 expresados en dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador desde el 19 de Enero de 1971 y su objetivo principal es cortar el papel y convertirlo en producto terminado, el cuál distribuye directamente.

Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Guayaquil, cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, en las calles Pedro Carbo N° 1015 entre Colón y Sucre.

La Junta General de Socios de la Compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., celebrada el 17 de Agosto de 1998, acordó aumentar su capital social de UN MIL MILLONES DE SUCRES A UN MIL CIEN MILLONES DE SUCRES y reformar sus Estatutos Sociales mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Décimo Tercera de Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, el día 24 de Agosto de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil el día 27 de Noviembre de 1998.

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., realizó un aumento de su capital social y reformó sus Estatutos Sociales mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Décimo Tercero de Guayaquil, Dr. Virgilio Jarrín Acunzo, el 31 de mayo del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil el día 7 de noviembre del 2007. Actualmente la compañía tiene un capital social de USD 300.000,00.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento, la Ley de Compañías y la Resolución N° 08-G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, del Superintendente de Compañías que ordena aplicar las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Inventarios

El método de valorización de los inventarios que tiene INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., es el costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado, excepto inventarios en tránsito que están al costo de adquisición.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

b) Inversiones

Inversiones corrientes son depósitos a corto plazo en bancos nacionales para poder tener disponibilidad en caso que se requiera para el giro del negocio.

c) Propiedades, planta y equipos

Los asientos contables correspondientes a las cuentas de los Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Vehículos y Otros Activos Fijos Depreciables se llevan al costo. Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 25 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, aplicando los siguientes porcentajes:

| | |
|-----------------------|--------|
| Muebles y Enseres | 10.00% |
| Equipo de Oficina | 10.00% |
| Vehículos | 20.00% |
| Edificios | 5.00% |
| Equipo de Cómputo | 33.00% |
| Maquinarias y Equipos | 10.00% |
| Otros Activos Fijos | |
| Tangibles | 5.00% |

En Marzo del año 2000 INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

e) Participación a trabajadores

La participación a los trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA de acuerdo con las disposiciones de las leyes laborales.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

f) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

g) Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participaciones se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las participaciones suscritas y pagadas.

h) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

i) Provisión para jubilación e indemnización

La provisión para jubilación e indemnización se carga a los resultados del año, en base a un estudio actuarial para la provisión de la reserva matemática para la jubilación patronal, considerando los años de servicio, años que faltan para jubilarse y la edad que se jubila.

j) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372, de 27 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías, resolvió, entre otros:

"Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado. Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición."

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

"Sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

"... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente Resolución."

"Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011".

La Compañía preparó sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y aplicará las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012 de acuerdo a las disposiciones legales antes transcritas.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2010, el efectivo en caja y bancos e inversiones corrientes se formaban de la siguiente manera:

| | | |
|---------------|-------|-----------|
| Caja y bancos | US \$ | 88.045,30 |
|---------------|-------|-----------|

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2010, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

| | US \$ | 2009 | 2010 | AUMENTO | DISMINUCIÓN |
|--|-------|------------|--------------|------------|-------------|
| CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 587.579,64 | 729.895,67 | 142.316,03 | |
| CTAS Y DOC. X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | | 359.733,53 | 212.333,68 | | 147.399,85 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 25.285,67 | 111.234,82 | 85.949,15 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | US \$ | 972.598,84 | 1.053.464,17 | | |
| | | 0,00 | 6.346,65 | | |
| | US \$ | 972.598,84 | 1.047.117,52 | | |

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

La cuenta “Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados”, es de US \$ 729.895,67 y corresponde al 69,29% del total de las Cuentas por Cobrar de INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., las mismas que son canceladas en un plazo que va desde los 15 días, 30 días, 45 días, 60 días hasta los 95 días. La compañía no le cobra intereses a sus clientes en caso de mora.

Al cierre del presente ejercicio económico el saldo de esta cuenta aumentó en US \$ 142.316,03.

Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

La cuenta “Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados” es de US \$ 212.333,68 y corresponde al 20,16 % del total de las Cuentas por Cobrar de INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.

Al cierre del presente ejercicio económico el saldo de esta cuenta disminuyó en de US \$ 147.399,85.

Otras Cuentas por Cobrar

La cuenta “Otras Cuentas por Cobrar” es de US \$ 111.234,82 y corresponde al 10,55% del total de las Cuentas por Cobrar de INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA.

Al cierre del presente ejercicio económico el saldo de esta cuenta aumentó en US \$ 85.949,15 .

5. CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA. en el año 2010 no realizó operación alguna con reajuste pactado.

6. INVENTARIOS

La Cuenta de Inventario al 31 de Diciembre del 2010 mantiene un saldo de US \$ 1.891.506,73 y está conformada de la siguiente manera:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 2707
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

| | | 2009 | 2010 | AUMENTO O DISMINUCIÓN |
|--|-------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Inventario de Materia Prima | US \$ | 1'211.357,36 | 1,051,358.50 | -159,998.86 |
| Inventario de Productos en Proceso | | 106.999,57 | 92,656.27 | -14,343.30 |
| Inventario de Productos Terminados | | 654.017,46 | 545,667.96 | -108,349.50 |
| Inventario en Tránsito | | 3.233,15 | 6,929.21 | 3,696.06 |
| Inventario de Repuestos y Herramientas | | 93.552,08 | 194,894.79 | 101,342.71 |
| TOTAL INVENTARIOS | US\$ | 2.069.159,62 | 1.891.506,73 | |

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2010 los activos fijos de la compañía estaban integrados de la siguiente forma:

| | | 2009 | ADQUISICIÓN | DISMINUCIÓN | 2010 |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Instalaciones, muebles y enseres | US\$ | 77.745,77 | 111,387.33 | | 189,133.10 |
| Maquinarias y Equipos | | 1.651.276,28 | 240,848.29 | | 1.892.124.57 |
| Equipos de Computación | | 65.419,48 | 16,539.13 | | 81.958.61 |
| Vehículos | | 97,01 | 1,120.00 | | 1.217.01 |
| Equipos de oficina | | 132.585,70 | 35,560.90 | | 168,146.60 |
| (-) Depreciación Acumulada | | 1.927.124,24 | | | 2.332.579.89 |
| | | -1.392.484,77 | | | -1516.215.43 |
| TOTAL ACTIVOS | US\$ | 534.639,47 | | | 816.364,46 |

8. OPINIÓN SOBRE LA RACIONABILIDAD DE LOS AVALÚOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

Los valores de los activos fijos de propiedad de la compañía que aparecen en la contabilidad corresponden al precio de su adquisición, restadas las diferentes depreciaciones a través del tiempo, también es cierto que, en algunos casos, el valor comercial de estos activos

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

son superiores a los valores que constan en los libros hasta la presente fecha, con excepción de los equipos de computación y software.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010, las Cuentas y Documentos por Pagar consistían en:

| | 2009 | AUMENTO | DISMINUCION | 2010 |
|--|------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Cta. y Doc. Por Pagar Proveedores Locales | 448.223,00 | | 352.013,78 | 96.209,22 |
| Cta. y Doc. Por Pagar Proveedores del Exterior | 348.735,32 | | 3.411,64 | 345.323,68 |
| Obligación con Instituciones Financieras Locales | 913.029,39 | 273.005,13 | | 1.186.034,52 |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 72.098,41 | 29.878,95 | | 101.977,36 |
| Obligaciones I.R. por Pagar del Ejercicio | 56.061,43 | 12.543,16 | | 68.604,59 |
| Otras Cuentas por Pagar | 4.484,70 | | 4.484,70 | - |
| Obligaciones con el IESS | 5.656,07 | 13.040,26 | | 18.696,33 |
| Obligaciones con Empleados | 35.009,77 | 5.043,78 | | 40.053,55 |
| Obligaciones por Participación de Trabajadores | 41.333,36 | 9.245,30 | | 50.578,66 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | USS | 1.924.631,45 | | 1.907.477,91 |

Proveedores Locales

La cuenta “Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores Locales” corresponde al 5,04% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 96.209,22.

Esta cuenta disminuyó en US \$ 352.013,78 con relación al ejercicio económico del año anterior.

Proveedores del Exterior

La cuenta “Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores del Exterior” corresponde al 18,10% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 345.323,68.

Esta cuenta disminuyó en US \$ 3.411,64 con relación al ejercicio económico del año anterior.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Obligaciones Bancarias

La cuenta “Obligaciones con Instituciones Financieras Locales” corresponde al 62,18% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 1.186.034,52.

Esta cuenta aumentó en US \$ 273.005,13 con relación al ejercicio económico del año anterior.

Obligaciones con la Administración Tributaria

La cuenta “Obligaciones con la Administración Tributaria” corresponde al 5,35% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 101.977,36.

Esta cuenta aumentó en US \$ 29.878,95 con relación al ejercicio económico del año anterior.

Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio

La cuenta “Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio” corresponde al 3,60% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 68.604,59.

Esta cuenta aumentó en US \$ 12.543,16 con relación al ejercicio económico del año anterior.

Obligaciones con el IESS

La cuenta “Obligaciones con el IESS” corresponde al 0,98% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 18.696,33.

Esta cuenta aumentó en US \$ 13.040,26 con relación al ejercicio económico del año anterior.

Obligaciones con Empleados

La cuenta “Obligaciones con Empleados” corresponde al 2,10% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 40.053,55.

Esta cuenta aumentó en US \$ 5.043,78 con relación al ejercicio económico del año anterior.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Participación de los trabajadores por Pagar

La cuenta “Participación de los Trabajadores por Pagar” corresponde al 2,65% del total de las Cuentas por Pagar de la compañía, con un valor total de US \$ 50.578,66.

Esta cuenta aumentó en US \$ 9.245,30 con relación al ejercicio económico del año anterior.

10. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., mantiene al 31 de Diciembre del 2010 un saldo de \$ 866.799,00 en Cuentas por Pagar a Largo Plazo que corresponde a las obligaciones que la compañía mantiene con Proveedores y con el Banco de Guayaquil, Banco Pichincha , Banco Internacional y el Produbanco.

11. CUENTAS POR PAGAR A SOCIEDADES RELACIONADAS Y A ACCIONISTAS

Las cuentas por pagar a las compañías relacionadas en el ejercicio económico del 2010, ascienden a la cantidad de \$ 5.723,69, las cuales se detallan a continuación:

| | 2010 |
|---|-----------------|
| CONTINENTAL DE PREDIOS | 2.655,60 |
| EXTRAPER S.A. | 3.063,63 |
| JUAN MARCET CIA. LTDA. | 4,31 |
| OFIASA OFICINAS Y ACCIONES S.A. | 0,15 |
| TOTAL CTA. POR COBRAR RELACIONADAS | 5.723,69 |

12. OBLIGACIONES

La compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2010, mantiene las siguientes obligaciones:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 2707
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

| BANCO | OPERACIÓN | FECHA | VALOR ORIGINAL | 30/12/2010 | | VENCIMIENTO |
|---------------|-------------------|------------|----------------|---------------|-----------------|-------------|
| Internacional | 100308836 | 27-May-09 | \$ 160.525,00 | \$ 36.396,52 | | 17-May-11 |
| Internacional | 100309203 | 11-Feb-10 | \$ 150.000,00 | \$ 38.877,80 | | 6-Feb-11 |
| Internacional | 100309685 | 27-Sep-10 | \$ 85.432,32 | \$ 56.954,88 | | 26-May-11 |
| Internacional | 100309398 | 27-May-10 | \$ 120.000,00 | \$ 51.421,18 | | 22-May-11 |
| Internacional | 100309645 | 13-Sep-10 | \$ 73.366,11 | \$ 48.910,74 | | 13-May-11 |
| Internacional | 100309471 | 25-Jun-10 | \$ 100.000,00 | \$ 51.214,89 | | 20-Jun-11 |
| Internacional | 100309675 | 27-Sep-10 | \$ 100.000,00 | \$ 75.903,83 | | 22-Sep-11 |
| Internacional | CCI 100702106 | 28-Oct-10 | \$ 32.499,65 | \$ 32.499,65 | | 24-Ene-11 |
| Internacional | CCI 100702105 | 28-Nov-10 | \$ 27.913,20 | \$ 27.913,20 | | 22-Feb-11 |
| Internacional | CCI 100702140 | 29-Dic-10 | \$ 62.991,51 | \$ 62.991,51 | | 21-Mar-11 |
| Internacional | CCI 100702105 | 29-Dic-10 | \$ 29.026,20 | \$ 29.026,20 | | 21-Mar-11 |
| Internacional | CCI 100702139 | 29-Dic-10 | \$ 91.185,00 | \$ 91.185,00 | | 21-Mar-11 |
| Internacional | 100309974 | 30-Dic-10 | \$ 69.145,56 | \$ 69.145,56 | \$ 672.420,96 | 26-Sep-11 |
| | | | | | | |
| Machala | 10024035 | 27-Dic-10 | \$ 23.000,00 | \$ 23.000,00 | | 23-Sep-11 |
| Machala | 10024034 | 27-Dic-10 | \$ 51.100,00 | \$ 51.100,00 | | 23-Sep-11 |
| Machala | CCI 1002245400 | 22-Oct-10 | \$ 26.004,16 | \$ 26.004,16 | | 18-Ene-10 |
| Machala | CCI 1002314200 | 26-Nov-10 | \$ 61.477,92 | \$ 61.477,92 | | 24-Ene-11 |
| Machala | CCI 1002318700 | 23-Nov-10 | \$ 30.054,96 | \$ 30.054,96 | \$ 191.637,04 | 1-Feb-11 |
| | | | | | | |
| Guayaquil | 140360 | 16/10/2008 | \$ 525.000,00 | \$ 160.711,52 | | 20-Nov-11 |
| Guayaquil | 166568 | 30/09/2008 | \$ 150.000,00 | \$ 66.220,06 | | 5-Oct-11 |
| Guayaquil | 193110 | 11/08/2010 | \$ 214.000,00 | \$ 193.348,94 | | 11-Ago-13 |
| Guayaquil | 107913 | 08/12/2010 | \$ 100.000,00 | \$ 100.000,00 | | 20-Dic-12 |
| Guayaquil | CCI-50900-001 | 21/12/2010 | \$ 87.306,36 | \$ 87.306,36 | \$ 807.586,88 | 4-Abr-11 |
| | | | | | | |
| Pichincha | 897869 | 10/09/2010 | \$ 100.000,00 | \$ 50.696,71 | | 10-Sep-11 |
| Pichincha | 917707 | 01/10/2010 | \$ 60.000,00 | \$ 40.370,43 | | 30-Mar-11 |
| Pichincha | 1002546 | 24/12/2010 | \$ 180.000,00 | \$ 180.000,00 | \$ 271.067,14 | 22-Jun-11 |
| | | | | | | |
| Produbanco | CCI 2020020001205 | 09/09/2010 | \$ 28.222,38 | \$ 28.222,36 | \$ 28.222,36 | |
| | | | | | | |
| Total | | | | | \$ 1.770.934,38 | |

El total de las obligaciones bancarias detallado anteriormente difiere con el valor presentado en el Balance General en el Formulario Único de

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: mariabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Sociedades y Establecimientos Permanentes, No. 101, en un valor de US\$ 0,47 de más. Esto se debe a que, por un error involuntario, en uno de los estados de cuenta emitido por uno de los bancos, se cargó esta cantidad a los intereses pagados, cuando correspondía cargarla al capital amortizado.

13. GARANTÍAS OTORGADAS POR OBLIGACIONES

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 2707
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

| M A C H A L A | 1 | | | | | | Maquina Cargadora | 450.000,00 |
|---------------------------------|---|--------------|--|--|--------|----|--------------------------------|--------------|
| CCI 1111/2010 | | \$ 26.004,16 | | | 20.000 | KG | CARTULINA MANILA 147GRS | \$ 26.004,16 |
| CCI 1110/2010 | | \$ 68.228,56 | | | 7.962 | KG | CART. COLORES 192GRS 49CM | \$ 12.779,01 |
| | | | | | 9.030 | KG | AMARILLO | \$ 14.493,15 |
| | | | | | | | CART. COLORES 192GRS 49CM AZUK | \$ 37.372,45 |
| CCI 1113/2010 | | \$ 30.054,96 | | | 10.295 | KG | PAPEL GOLDEN BROWN 75GRS | \$ 15.649,92 |
| | | | | | 9.477 | KG | 65CM | \$ 14.405,04 |
| | | | | | | | PAPEL GOLDEN BROWN 75GRS | \$ 30.054,96 |
| CCI 1113/2010 | | \$ 30.763,00 | | | 5.960 | KG | 94CM | \$ 10.579,20 |
| | | | | | 13.279 | KG | PAPEL GOLDEN BROWN 75GRS | \$ 20.184,00 |
| CCI 1113/2010 | | \$ 81.477,92 | | | 1.661 | KG | 71.10CM | \$ 2.524,72 |
| | | | | | 4.909 | KG | 75CM | \$ 7.461,68 |
| | | | | | 13.541 | KG | 77.50CM | \$ 20.582,32 |
| | | | | | 20.335 | KG | 108.50CM | \$ 30.595,20 |
| | | | | | | | | \$ 65.477,92 |
| | | | | | | | | 175.872,48 |

| P R O D U B A N C O | CCI 2020000/1205 | 4-agr-10 | \$ 28.319,04 | ADONI 25% saldo franc 90 días | 04/12/2010 | 51.000 | hjs | PAPEL | CARTOBOND | 75gr | 73,90 | 3.758,75 |
|--|------------------|----------|--------------|--|------------|--------|-----|--------------------|-------------|-----------|-------|-----------|
| | | | | | | 67.316 | hjs | PAPEL KRAFT 70gr | 104.6x83cm | F- | 82,33 | 5.541,80 |
| | | | | | | 16.220 | hjs | PAPEL KRAFT 70gr | 77.5x98,5cm | F- | 71,75 | 1.307,32 |
| | | | | | | 25.551 | hjs | PAPEL KRAFT 70gr | 71.1x110cm | F- | 73,45 | 1.876,81 |
| | | | | | | 29.760 | hjs | PAPEL KRAFT 70gr | 85x81cm | F- | 49,36 | 1.448,84 |
| | | | | | | 70.293 | hjs | PAPEL KRAFT 70gr | 94x64cm | F- | 55,73 | 3.917,23 |
| | | | | | | 11.120 | hjs | PAPEL GREASSEPROOF | BLANCO | 35gr 70cm | 1,95 | 21.825,75 |
| | | | | | | | | | | | | 39.704,10 |
| | | | | | | | | | | | | 50.700,00 |

| G U A Y A Q U I L | AMORTIZACIONES MENSUALES DOLARES | 20-oct-08 | \$ 375.522,81 | 20-nov-11 | Amortizaci ones mensuales de capital más intereses, el 24 de cada mes | 1.300 | MILLAR | P/KIMBERLY PREST. | 90GR. 70X100 CM VERDE CAMPANA | | 520,55 | |
|---|--|-----------|---------------|-----------|--|-----------|--------|-------------------------------------|-------------------------------|-------|--------|----------|
| | | | | | | 170.000 | MILLAR | PISTINAS BLANCAS | #10 PQTE. 1000UN. | | | 426,19 |
| | | | | | | 1.000.000 | MILLAR | SOBRE BLANCO CARTA 60 G | PQTE. 50 U. | | | 4.593,91 |
| | | | | | | 1.000.000 | MILLAR | SOBRE BLANCO CARTA 60 G | PQTE. 50 U. FILM PLASTICO | | | 5.543,00 |
| | | | | | | 7.200 | MILLAR | FOLDER MANILA OFICIO | 150GR. PERF. REDONDA | | | 182,16 |
| | | | | | | 145.000 | MILLAR | HOJAS 60GR. MINISTRO DIBUJO (250 U) | | | | 1.406,89 |
| | | | | | | 70.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL CARTA 60GR. | (50) | | | 306,99 |
| | | | | | | 350.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL CARTA 60GR. | (500) | | | 1.534,94 |
| | | | | | | 240.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL INEN A-4 60GR. | (50) | | | 1.116,36 |
| | | | | | | 610.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL INEN A-4 60GR. | (500) | | | 2.837,43 |
| | | | | | | 100.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL INEN A-4 75GR. | (50) | | | 613,73 |
| | | | | | | 245.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL INEN A-4 75GR. | (500) | | | 1.619,05 |
| | | | | | | 60.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL INEN A-4 90GR. | (50) | | | 452,35 |
| | | | | | | 130.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL INEN A-4 90GR. | (500) | | | 976,83 |
| | | | | | | 225.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL INEN A-4 PERIODICO | (500) | | | 739,25 |
| | | | | | | 1.400 | MILLAR | HOJAS IDEAL OFICIO | 115GR. | (50) | | 13,74 |
| | | | | | | 63.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL OFICIO | 75GR. | (500) | | 408,24 |
| | | | | | | 4.000 | MILLAR | HOJAS IDEAL OFICIO | 90GR. | (500) | | 30,07 |

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

14. MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS ORDINARIAS EN TRANSACCIONES COMERCIALES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Con respecto al movimiento de las cuentas de resultado ordinarias en transacciones comerciales con compañías relacionadas, en la cuenta del Mayor “Cuentas por Cobrar a Compañías Relacionadas” se presentan los siguientes resultados:

| CUENTAS POR COBRAR | SALDO ANTERIOR | DESDE 1/ENE/10 AL 31/DIC/10 | SALDO AL 31-Dic-2010 |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|
| | | FACTURADO | COBRADO |
| JUAN MARCET CIA. LTDA. | 76.442,46 | 707.819,26 | 629.935,75 |
| CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE SA | 152.520,00 | 13.261,02 | 167.825,56 |
| EXTRAPER S.A. | 84.901,07 | 190.940,8 | 215.789,62 |
| EQUIPOS Y PREDIOS CIA. LTDA. | 45.870,00 | 0 | 45.870,00 |
| TOTAL | 359.733,53 | | 212.333,68 |

15. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., si realizó la provisión de cuentas incobrables por un valor de 6.346,51 correspondiendo de este valor por las operaciones realizadas en el año 2010 la suma de \$ 114,13 conforme con las disposiciones del numeral 11 del Art. 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

16. PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

La compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., realiza cada mes las provisiones necesarias para atender las obligaciones correspondientes a las prestaciones sociales de los empleados y trabajadores.

| | | 2.009 | AUMENTO | DISMINUCION | 2010 |
|----------------------|-------|------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Jubilación patronal | US \$ | 33.659,41 | 28.421,61 | | 62.081,02 |
| Desahucio | | 16.225,66 | 13.247,75 | | 29.473,41 |
| Fondo de Reserva | | 309,16 | 3.254,86 | | 3.564,02 |
| Vacaciones | | 15.489,37 | 2.099,17 | | 17.588,54 |
| Décimo Tercer Sueldo | | 3.471,53 | 716,79 | | 4.188,32 |
| Décimo Cuarto Sueldo | | 16.340,26 | 2.227,59 | | 18.567,85 |
| | US \$ | 85.495,39 | | | 135.463,16 |

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

17. CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2010, INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., no mantiene cargos diferidos.

18. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2010, INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., mantiene un saldo de US \$ 7.259,52 por concepto de activos pagados por anticipado.

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010 el Capital Social de la Compañía es de US \$300.000,00 correspondiente a trescientas mil participaciones de US\$ 1,00 cada una.

20. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Limitadas transfieran a la reserva legal un porcentaje del 5% de la Utilidad Neta del año hasta que éste alcance por lo menos el 20% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico la reserva legal de la compañía que tiene un capital social suscrito y pagado de US \$300.000,00, tiene el siguiente saldo:

| | | |
|---------------|-------|------------------|
| Reserva Legal | US \$ | 22.159,36 |
|---------------|-------|------------------|

La Compañía en el presente ejercicio transfirió a Reserva Legal US \$ 10.900,39, del 5 % de las utilidades del ejercicio económico del año 2010.

21. RESERVA POR REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO

La compañía INDUSTRIAS UNIDAS CÍA. LTDA., mantiene un saldo de US \$ 350.165,31 a la fecha de cierre del presente ejercicio.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

22. RESULTADO DEL EJERCICIO

a) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

| | |
|---|-----------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 337.191,04 |
| (-) 15% Participación de Trabajadores | 50.578,66 |
| (+) Gastos no Deducibles en el País | 0,00 |
| (-) Deduc. Por Pago a trabajadores con Discapacidad | 12.194,02 |
| Utilidad Gravable | 274.418,36 |
| (-) Impuesto a la Renta causado | <u>68.604,59</u> |
| Utilidad Neta | 207.107,41 |

b) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 337.191,04 |
| (-) 15% Participación de Trabajadores | 50.578,66 |
| (-) Impuesto a la Renta causado | 68.604,59 |
| (-) Fondo de Reserva Legal | <u>10.900,39</u> |
| Utilidad Neta | 207.107,41 |

23. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

INDUSTRIAS UNIDAS Cía. LTDA., cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

24. EVENTOS SUBSECUENTES

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2010.

25. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

- 26.** En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o Lectura de terceros.
- 27.** La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros.
- 28.** Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2010, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su racionabilidad.
- 29.** De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como una empresa en marcha.
- 30.** La auditoría externa por el ejercicio económico de 2009, fue realizada por la suscrita.