

Exp.  
23890

fol. 76 1408

**ECO. JOSE BERMEO PACHECO**  
**REG. No. SC-RNAE-2-706**

**DATEOTON CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2009**  
**JUNTO CON EL INFORME DEL**  
**AUDITOR**

*Ing. P. Valera*  
*2010-12-20*



**ECON. JOSE BERMEO PACHECO**  
**REG. No. SC-RNAE-2-706**  
**Guayaquil-Ecuador**

**DATEOTON CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



**ECON. JOSE BERMEO PACHECO**  
**REG. No. SC-RNAE-2-706**  
**Guayaquil-Ecuador**

---

**INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES AÑO 2009**

**DATEOTON CIA. LTDA.**

**CONTENIDO**

**Pág.**

- 1. Informe de los Auditores Independientes de los Estados Financieros**
- 2. Balance General**
- 3. Estado de Resultados**
- 4. Estado de Flujo de efectivo**
- 5. Estado de Evolución del Patrimonio**
- 6-9 Notas a los Estados Financieros**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de:  
DATEOTON CIA. LTDA.**

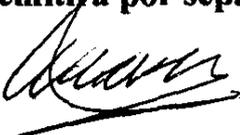
- 1. Hemos auditado el Balance General adjunto de la empresa DATEOTON CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, con los correspondientes estados de resultados, estados de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado del 2009, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2009 fueron auditados de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría.**
- 2. Debemos indicar que la gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados Financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias .**
- 3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.**
- 4. No observamos el conteo del Inventario Físico declarado al 31-12-2009, ya que esa fecha fue anterior a nuestro nombramiento como auditores, pero si pudimos verificar las cantidades en documentos del inventario presentados, en esa fecha por otros procedimientos de Auditoría.**



5. Los Estados financieros del año 2008 que se presentan en este informe son con fines comparativos, fueron Auditados por nosotros mismos, cuya opinión hacen relación con la justificación del inventario por no haber presenciado la toma física del mismo, según informe realizado en mayo del 2009.
6. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen , basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra Auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

**OPINIÓN:**

7. En nuestra opinión, [REDACTED] por los comentarios del párrafo #4, los mencionados estados financieros del año 2009, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de DATEOTON CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre del 2009 de DATEOTON CIA. LTDA., requeridos por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

  
Econ. JOSE BERMEO PACHECO  
Julio 16 del 2010  
Reg. No. SC-RNAE-2-706  
Guayaquil- Ecuador



**DATEOTON CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA Y BANCOS	45.144.97	69.801.66
CTS. X COBRAR RELACIONADOS	206.280.30	686.618.34
CUENTAS X COBRAR	697.584.94	276.856.31
IMP. CRED. TRIBUTARIO	28.173.46	48.860.84
INVENTARIOS	779.438.29	890.195.89
OTROS ACT. CORRIENTES	3.745.92	-0-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.760.367.88</b>	<b>1.972.333.04</b>
<b>FIJO NETO</b>		
PROPIEDAD, EQU. Y MAQ.(NETO)	215.843.66	292.201.17
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
DEPOSITOS EN GARANTIA	123.96	123.96
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1.976.335.50</b>	<b>2.264.658.17</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR	1.004.136.63	1.633.595.31
CUENTAS POR PAGAR INST. FINA.	-0-	-0-
IMPUESTO POR PAGAR	-0-	-0-
15% PARTICIPACION TRABAJADOR	38.907.67	26.859.10
IESS POR PAGAR	-0-	7.630.92
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	173.275.59	-0-
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1.216.319.89</b>	<b>1.668.085.33</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL	600.00	600.00
RESERVA LEGAL	300.00	300.00
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATU	23.153.88	23.153.88
RESERVA DE CAPITAL	101.859.12	101.859.12
UTILIDADES ACUMULADAS	458.349.15	356.508.64
UTILIDADES DEL EJERCICIO	175.753.46	114.151.20
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>760.015.61</b>	<b>596.572.84</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.976.335.50</b>	<b>2.264.658.17</b>

DATEOTON C.LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>175.753.46</b>
<b>AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO:</b>	
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>121.744.38</b>
<b>USO UTILIDADES AÑO 2009(DIVIDENDOS)</b>	<b>(12.310.69)</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO:</b>	
<b>DISMINUCION EN CTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>480.338.04</b>
<b>AUMENTOS EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>(420.728.63)</b>
<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS</b>	<b>110.757.60</b>
<b>DISMINUCION DE IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>20.687.38</b>
<b>AUMENTOS EN OTROS ACTIVOS</b>	<b>(3.745.92)</b>
<b>DISMINUCION EN CTAS POR PAGAR</b>	<b>(456.183.09)</b>
<b>AUMENTOS EN FISCO E INSTITUCIONES</b>	<b>4.417.65</b>
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO DE ACTIVIDADES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO</b>	<b>20.730.18</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>45.386.87</b>
<b>OTROS (ACTIVOS DIFERIDOS)</b>	<b>-0-</b>
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>45.386.87</b>
<b>NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>	<b>(24.656.69)</b>
<b>NETO Y EQUIVALENTE DE CAJA AL PRINCIPIO DE AÑO</b>	<b>69.801.66</b>
<b>NETO Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DE AÑO</b>	<b>45.144.97</b>

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

<b>INGRESOS</b>		<b>8.278.884.55</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
<b>INVENTARIO INICIAL</b>	<b>890.195.89</b>	
<b>COMPRAS</b>	<b>5.946.749.80</b>	
<b>-INVENTARIO FINAL</b>	<b>-659.438.29</b>	<b>-6.177.507.40</b>
		<b>2.101.37.15</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>1.841.992.68</b>	<b>-1.841.992.68</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>259.384.47</b>
<b>15% PARTICIPAC. TRABA.</b>		<b>38.907.67</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>-13.861.15</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>234.337.95</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>		<b>58.584.49</b>

## **DATEOTON C. LTDA.**

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

#### **1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**DATEOTON CIA. LTDA.** Fue constituida el 29 de Agosto de 1978 en Guayaquil-Ecuador, según testimonio de la escritura pública de constitución protocolizada y otorgada ante el Notario Público Décimo Noveno Dr. Miguel Falconi Rodríguez.

La empresa tiene por objeto la compra, venta e importación de medicina de uso humano.

Los Estados Financieros han sido preparados en US\$ dólares Americanos, como resultado del proceso de dolarización de la Economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros adjuntos fueron elaborados y son responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la resolución No. 02.Q.ICL008, de la Superintendencia de Compañía y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida

#### **OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

##### **CAJA Y BANCOS**

Constituye movimientos de efectivo, depósitos en Bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de efectivo

##### **CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Corresponde el saldo de este rubro a facturas pendientes de cobro al grupo de empresas relacionadas

##### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los deudores por prestamos y anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores respaldados por los documentos suscritos entre las partes.

##### **INVENTARIOS**

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo específico y las salidas son controladas al promedio móvil. Los inventarios en tránsito son valorados al costo de las facturas más otros relacionados con la importación.

##### **ACTIVO FIJO**

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con

base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

La depreciación se calcula tomando como base la vida útil de los Activos, aplicándose para ello los siguientes porcentajes:

<u>Cuenta Contable</u>	<u>%</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33

### CUENTAS POR PAGAR

Generalmente tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de emisión del comprobante de transferencia.

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimiento de hasta 30 días y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

### BENEFICIOS SOCIALES

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

### PARTICIPACION A TRABAJADORES

Se registran con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio

### IMPUESTO A LA RENTA

Se aplica la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

### RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Los gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan.

## CRITERIO DE LA EMPRESA EN MARCHA

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2009 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia dichos estados financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha, y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

### NOTA 2. CAJA Y BANCO

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2009 es el que a continuación se detalla:

<u>CAJA-BANCOS</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Tarj diners club	-0-	7.200.87
Caja chica	11.717.00	-0-
Banco Bolivariano Cta. Cte.504633-7	\$ (34.986,77)	-15.548.17
Banco Bolivariano Cta. Cte. 500327-0	20.566,14	9.727.24
Banco Bolivariano Cta. Cte. 501388-4	17.248,72	3.529.85
Internacional	24.475,27	28452.79
Pichincha Cta. Cte. 3500584-2	29.905,95	11.782.39
Produbanco Cta. Cte. 02006004136	875,35	-0-
	<u>\$ 58.084,66</u>	<u>45.144.97</u>
<b>GRAN TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>\$ 69.801,66</b>	<b>45.144.97</b>

### NOTA 3.CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2009 las Cuentas por Cobrar relacionadas están constituidas de la siguiente manera:

<u>Cuentas por Cobrar Relacionadas</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
INMOB. TEOTON	0	91.941.35
SERV, HOSPIT. TEOTON	0	16.415.64
HOKESA	0	26.944.83
EKOMOBIL	0	1.123.76
MEDIAK	0	11.459.61
REMAKEN	0	9.839.90
MEDIKEN	0	511.99
SEGURO SOAT	0	21.591.36
ASISTENCIA MEDICA	0	3.499.21
ASIST. MEDICA HOSPITALI	0	22.952.65
HOSPITAL CLINICA KENNEDY	499.972.81	0

<b>MEDICINAS EMPLEADOS</b>	<b>5.247.69</b>	<b>0</b>
<b>PRESTAMOS EMPLEADOS</b>	<b>64.540.22</b>	<b>0</b>
<b>EKO MOBIL</b>	<b>633.74</b>	<b>0</b>
<b>TERRES S.A.</b>	<b>203.31</b>	<b>0</b>
<b>MAGENIA S.A.</b>	<b>51.60</b>	<b>0</b>
<b>MATRIZ</b>	<b>10.689.55</b>	<b>0</b>
<b>TAYANA S.A.</b>	<b>3.114.29</b>	<b>0</b>
<b>SEGUROS SOAT</b>	<b>42.971.22</b>	<b>0</b>
<b>CPNTROL MEDICO PREVENTI</b>	<b>70.04</b>	<b>0</b>
<b>FUNDACION EDGAR LAMA</b>	<b>7.650.18</b>	<b>0</b>
<b>SOCIOS HOSPITAL CLINI KENN</b>	<b>3.474.41</b>	<b>0</b>
<b>OTRAS CTAS X COBRAR</b>	<b>50.310.48</b>	<b>0</b>
	<b>686.618.34</b>	<b>206.280.30</b>

**NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**  
Al 31 de diciembre del 2009

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
<b>Tarjetas de crédito</b>	<b>35.721.80</b>	<b>18.772.58</b>
<b>n/d cheques protestados</b>	<b>14.188.80</b>	<b>0</b>
<b>Health Resources</b>	<b>25.407.85</b>	<b>0</b>
<b>Salud S.A.</b>	<b>53.146.42</b>	<b>68.789.61</b>
<b>BMI</b>	<b>27.846.05</b>	<b>11.894.75</b>
<b>PANAMERIAN LIFE</b>	<b>11.552.11</b>	<b>4.678.32</b>
<b>SEGUROS RDES</b>	<b>27.679.02</b>	<b>22.008.94</b>
<b>SEGUROS METROMEDICAL.</b>	<b>0</b>	<b>17.315.19</b>
<b>BUPA INTERNACIONAL</b>	<b>0</b>	<b>12.914.03</b>
<b>BEST DOCTOR</b>	<b>0</b>	<b>14.002.78</b>
<b>HOSPITAL CLINICA KENNEDY</b>	<b>0</b>	<b>55.326.22</b>
<b>HUMANA</b>	<b>0</b>	<b>18.080.40</b>
<b>MASECUADOR S.A.</b>	<b>0</b>	<b>24.733.20</b>
<b>MEDEC</b>	<b>0</b>	<b>8.307.30</b>
<b>VARIAS CTAS X COBRAR</b>	<b>81.314.22</b>	<b>425.177.32</b>
	<b>276.856.31</b>	<b>702.000.64</b>

**NOTA 5.- PRESTAMOS EMPLEADOS**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<b>MONICA AGURTO CASTRO</b>	<b>712.00</b>
<b>WILSON WONG CARRERA</b>	<b>1750.00</b>
<b>EDUARDO SANCHEZ MUÑOZ</b>	<b>90.00</b>
<b>TEOFILO LAMA PICO</b>	<b>1.193.92</b>
	<b>3.745.92</b>

**NOTA 6.- ANTICIPO COMPRA DE OFICINA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 SE ENCUENTRA UN VALOR PAGADO POR COMPRA DE OFICINA, POR \$120.000,00 QUE ES EL LOCAL QUE ACTUALMENTE OCUPA LA EMPRESA, LA MISMA QUE SE ESTÀ TRAMITANDO LAS ESCRITURAS .

**NOTA 7. IMPUESTOS CREDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Impuestos Crédito Tributario fue de US\$28.173.46 correspondiente a Crédito tributario año 2008, que se descompone de la siguiente manera:

Crédito tributario por impuesto Renta		<u>28.173.46</u>
TOTAL	\$	<u>28.173.46</u>

**NOTA 8. INVENTARIOS**

La Auditoria elabora este informe utilizando la valoración presentada en los Estados Financieros de la Empresa cortados al 31 de Diciembre del 2009. (FORM. 101) , se encuentra un valor total declarado por \$659.438,29, no se nos proporcionó detalle de los mismos de los diferentes puntos.

**NOTA 9. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2009, el detalle de las propiedades es como sigue:

MUEBLES Y ENSERES	107.706.19
MAQUINRIAS, EQUIPOS E INSTALAC.	132.429.19
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	239.659.73
VEHICULOS	133.551.99
-DEPRECIACIONES ACTIVOS	-397.503.44
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS	215.843.66

Los activos han sido depreciados por el método de línea recta, según los porcentajes establecidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, así como las Resoluciones del S.R.L. y la Superintendencia de Compañías

## NOTA 10 OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2009 sigue presentando un saldo de US\$123,96 el cual corresponde a Depósito en Garantía.

## NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES

Los saldos de cuentas que componen este rubro, al 31 de Diciembre del 2009 fueron:

Cuentas por Pagar a Proveedores	(Dólares)	
	2008	2009
Jiménez Aguirre Carlos Antonio	103.267,92	19.844,99.
Elot Const. y Serv. CIA. Ltda.	47.220,83	-0-
Inmobiliaria Teoton S.A.	33.485,77	20.860,73
Corporación Farmacéutica Medisumi	13.349,50	13.707,97
Gordon Viera José Joaquín	99.952,95	-0-
Grunenthal Ecuatoriana c. Ltda.	12.728,77	-0-
Pfizer Cia. Ltda.	12.686,51	-0-
Glaxosmithkline Ecuador S.A.	28.317,93	13.933,56
Difarmas S.A.	57.635,25	55.423,01
Comerciosa S.A.	32.520,97	22.085,58
Dist. Farmacia Ecuatoriana S.A.	155.936,06	99.998,61
Quifatex S.A.	106.452,65	185.483,75
Leterago del Ecuador S.A.	82.568,43	
Life S.A.	37.198,00	21.019,26
Cormin CIA. Ltda.	71.997,00	38.811,24
Rapivensa S.A.	-0-	18.239,76
Medifarma S.A.	119.181,05	
Difromer S.A.	653,56	
Ecuador Overseas agencias C.A.	35.506,70	19.334,45
Bermeo Freire Jennifer Dennys	25.238,35	
Boehringer Ingelheim	11.452,14	7.746,50
García Arce Xavier Enrique	130.588,40	12.373,85
José Baidal	8.654,50	
Armijos Vélez Rita María	11.854,69	
Sinergy Team Cia. Ltda.	14.641,68	-0-
Piedra Rodriguez esperanza	-0-	15.049,01
Publicon s.a.	-0-	36.215,28
Plastistar	-0-	32.104,55
Proveedores Varios	<u>331.119,36</u>	<u>371.904,50</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1'633.595,31</u></b>	<b><u>1.004.136,03</u></b>

## NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta en el año que se audita, se mantiene un valor pendiente a Diciembre 31/2009 por este concepto.

	DOLARES)	
	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Banco Pichincha	-0-	20.000.00
Otros	-0-	<u>14.837.90</u>
<b>TOTAL</b>	<u>-0-</u>	<u>34.837.90</u>

**NOTA 13.-IMPUESTO POR PAGAR**

La cuenta Impuesto por Pagar al 31 de Diciembre del 2009 reflejaba un saldo a favor de \$28.173.46 que se descompone de la siguiente manera:

	(Dólares)	
	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Impuesto a la renta	38.050,40	58.584,49
Retención en la fuente 1%-5%-8%-0.1%	(48.630,38)	(52.219,66)
Anticipo Impuesto Pagado	(13.465,57)	(10.492,74)
Crédito años anteriores	-0-	(24.045,55)
<b>TOTAL</b>	<u>24.045,55</u>	<u>28.173.46</u>

**NOTA 14. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

El 15% de Participación de Trabajadores es de \$38.907.67 al 31 de Diciembre del 2009 el mismo que se obtuvo de la utilidad del Ejercicio

**NOTA 15. IEES POR PAGAR**

La cuenta de Aportes IEES y Fondos de Reservas por Pagar al 31 de Diciembre del 2009 reflejaba lo siguiente: \$47.259.03

**NOTA 16. OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCION Y PERCEPCION**

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago

mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

#### **NOTA 17. EVENTOS POSTERIORES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2009, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada (Julio del 2009).

#### **NOTA 18. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2009 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

#### **NOTA 19. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS**

El 31 de Diciembre del 2004 fue publicado en el Registro Oficial, Suplemento No. 494, la reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario, mediante el cual se pretende ajustar los ingresos tributarios del contribuyente para que reflejen las ganancias y costos entre partes relacionadas, como si estas hubieren efectuado entre entes no relacionados, denominados precios de plena competencia. La compañía no registra ajuste por precios de transferencia.

#### **NOTA 20. VARIAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo de Otras Cuentas por Pagar no se detalla por no haber existido movimiento.

#### **NOTA 21 PATRIMONIO**

**Capital Social.-** El capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2009 se mantiene igual que el año anterior en \$ 600,00. Se recomienda actualizar el Capital Social de la empresa acorde a la realidad empresarial.

**Reservas.- Al 31 de Diciembre del 2009, se presenta de la siguiente manera:**

<u>Reservas</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Reserva legal	300,00	300,00
Reserva Facultativas y Estatutaria	23.153,88	125.013.00
Reserva de Capital	101.859,12	458.349.15
Utilidad el ejercicio		<u>175.753.46</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>125.313,00</b></u>	<u><b>760.015.61</b></u>

**Resultados Acumulados Años anteriores.- Al 31 de diciembre del 2009 esta cuenta tiene un saldo de \$458.34915, luego de registrar la utilidad del año 2009 y los dividendos pagados en el año auditado, conforme se demuestra a continuación:**

**Resultados Acumulados**

Saldo al 31 de Diciembre del 2008	356508.64
Utilidad año 2009	175.753.46
(-) Dividendos Pagados	<u>(12.310.69)</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	<u>519.951.41</u>

**NOTA 22. CONCILIACION TRIBUTARIA**

Al 31 de Diciembre del 2009 la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>US\$DOLARES</b>
	259.384.47
(-) 15% participación de Trabajadores	<u>38.907.67</u>
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<u><b>220.476.80</b></u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Utilidad Después de Participación Trabajadores	<u>220.476.80</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<u><b>234.337.95</b></u>
25% Impuesto a la Renta de \$234.337.95	58.584.49
(-) Anticipo impuesto	-10492.74
(-) Retenciones en la Fuente	-52.219.66
(-) Crédito ejercicios anteriores	<u>-24.045.55</u>
<b>SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<u><b>-28.173.46</b></u>

La Provisión del Impuesto a la Renta está calculada ala Tasa del 25%