

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

Dictamen de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

2478

11 JUN 2010

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

11 JUN 2010

**A los Accionistas y Junta de Directores de:
MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.**

He auditado el balance general que se adjunta de MAQUINARIAS HENRIQUES C. A., al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con ~~normas ecuatorianas de~~ ~~auditoría~~. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de MAQUINARIAS HENRIQUES C. A., al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, descritos en la nota 2.

Vizhñay, Asociados
Guayaquil – Ecuador 22 de Abril, 2010
RNAE No. 105

Eddie Vizhñay Díaz
Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

Guayaquil

Ciudadela Kennedy Vieja Alberto Ordeñana C. (Calle 2da. Oeste)
Callejón 10 No. 122 y César Andrade López Pasaje 10
PBX: (593-4) 2396346
P.O. Box: 09-01-7016
e-mail: info@vizhñay.com

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

11 JUN 2010

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo en caja y bancos (notas 2 y 4)	1,161,281.62
Cuentas por cobrar:	
Clientes (nota 5)	1,765,156.12
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	29,962.74
Compañías relacionadas (nota 7)	573,673.72
TOTAL	<u>2,368,792.58</u>
Inventarios (notas 2 y 8)	1,250,939.78
Pagos y gastos anticipados (nota 9)	38,508.40
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>4,819,522.38</u>
INVERSIONES PERMANENTES (nota 10)	1,265.84
PROPIEDADES, NETO (notas 2 y 11)	911,661.91
OTROS ACTIVOS (nota 12)	24,144.39
TOTAL ACTIVO	<u><u>5,756,594.52</u></u>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

11 JUN 2010

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por pagar (nota 13)	1,726,068.52
Cuentas por pagar relacionadas (nota 7)	142,936.87
Gastos acumulados por pagar (nota 14)	409,604.76
Impuestos por pagar (nota 15)	275,215.87
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,553,826.02
Deuda a largo plazo (nota 16)	879,437.80
TOTAL PASIVO	3,433,263.82

PATRIMONIO

Capital social (nota 17)	400,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones	400,000.00
Reserva legal	200,000.00
Reserva facultativa	7,000.00
Reserva de capital	113,220.51
Resultado del ejercicio	1,203,110.19
TOTAL PATRIMONIO	2,323,330.70
Pasivo contingente (nota 18)	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,756,594.52

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

Ventas netas	15,380,205.25
Costo de ventas	9,684,715.07
UTILIDAD BRUTA	5,695,490.18
Gastos de administración	2,976,540.28
Gastos de ventas	1,035,756.16
Gastos financieros	12,103.33
TOTAL GASTOS	4,024,399.77
UTILIDAD OPERACIONAL	1,512,310.78
Otros ingresos	187,784.74
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,858,875.15
Participación de trabajadores (nota 18)	278,004.99
Impuesto a la renta (nota 18)	377,759.97
Reserva legal (nota 18)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>1,203,110.19</u>

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	400,000.00
Saldo final	<u>400,000.00</u>

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	400,000.00
Saldo final	<u>400,000.00</u>

RESERVA LEGAL

Saldo inicial	200,000.00
Saldo final	<u>200,000.00</u>

RESERVA FACULTATIVA

Saldo inicial	7,000.00
Saldo final	<u>7,000.00</u>

RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	113,220.51
Saldo final	<u>113,220.51</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo inicial	
Transferencias de resultados del ejercicio	1,036,590.83
Transferencias a dividendos por pagar	<u>-1,036,590.83</u>
Saldo final	-

RESULTADO DEL EJERCICIO

Saldo inicial	1,036,590.83
Transferencia a resultados acumulados	<u>-1,036,590.83</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación e impuesto a la renta	1,858,875.15
Participación de trabajadores	<u>-278,004.99</u>
Impuesto a la renta	<u>-377,759.97</u>
Saldo final	<u>1,203,110.19</u>

TOTAL	<u><u>2,323,330.70</u></u>
-------	----------------------------

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

1,858,875.15

AJUSTES POR:

Provisión de cuentas incobrables

13,674.18

Amortización de seguros

23,564.71

Depreciación de propiedades

86,176.94

Bajas de propiedades

1,068.33

Provisión de jubilación patronal

185,165.04

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

2,168,524.35

Disminución en cuentas por cobrar

102,158.06

Aumento en compañías relacionadas por pagar

-90,723.19

Disminución en inventarios

275,698.34

Aumento en pagos y gastos anticipados

-186,150.12

Disminución en otros activos

73,402.97

Disminución en cuentas por pagar

-2,104,232.59

Aumento en compañías relacionadas por pagar

80,786.39

Disminución en gastos acumulados por pagar

-270,569.45

Disminución en impuestos por pagar

-216,866.25

EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

167,971.49

FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compras de activos fijos (nota 11, adiciones)

-163,681.69

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

-163,681.69

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Disminución en deuda a largo plazo

-24,505.31

EFFECTIVO NETO USADO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-24,505.31

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

-356,158.31

Efectivo y sus equivalentes al principio del período

1,517,440.11

Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 4)

1,161,281.62

Ver notas a los estados financieros

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros

1. OPERACIONES

La compañía está constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto principal la importación de maquinarias, herramientas y toda clase de artículos de ferretería, suministros de oficina, compra y venta de dichos artículos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

c. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo promedio de adquisición que no excede a los valores de mercado. (nota 8)

Las mercaderías en tránsito: Al costo de adquisición.

d. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos de oficina, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación. (nota 11)

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

e. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

f. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

g. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h. Jubilación Patronal

La provisión para jubilación patronal esta constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a los empleados con más de 10 años de servicio en la compañía.

i. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2009, fue de 3.71%.

Los porcentajes de variación del Producto Interno Bruto PIB y la tasa de desempleo fueron preparados por el Banco Central del Ecuador, para el ejercicio económico del 2009, la variación del PIB es del 0.98% y la tasa de desempleo es del 7.90%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>	<u>PORCENTAJE DE VARIACIÓN DEL PIB</u>	<u>TASA DE DESEMPLEO</u>
2006	2.87	3.89	9.00
2007	2.32	2.49	6.34
2008	8.83	6.52	7.50
2009	3.71	0.98	7.90

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

Caja	U.S. \$	935.00
Bancos nacionales		526,970.91
Bancos internacionales		633,375.71
TOTAL	U.S. \$	<u>1,161,281.62</u>

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2009, es como sigue:

Cientes Guayaquil	U.S. \$	1,351,764.98
Cientes Quito		495,811.56
		<hr/>
		1,847,576.54
Menos:		
Provisión de cuentas incobrables		82,420.42
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>1,765,156.12</u>

La mayoría de los créditos se expiden y recaudan basándose en vencimientos mensuales con plazo de 30 a 60 días.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2009, es como sigue:

Saldo inicial	U.S. \$	68,746.24
Más:		
Provisión período, 2009		13,674.18
		<hr/>
Saldo final	U.S. \$	<u>82,420.42</u>

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2009, por clasificación es como sigue:

Cuentas corrientes locales	U.S. \$	13,977.47
Valores por liquidar		11,815.48
Otras cuentas por cobrar		4,169.79
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>29,962.74</u>

7. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2009, el saldo es el siguiente:

ACTIVO

Expocsa S. A.	U.S. \$	563,778.27
Maqhensa S. A.		7,931.16
Industrial Agrícola Porta Albus S. A.		1,964.29
		<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<u>573,673.72</u>

PASIVO

Expocsa S. A.	U.S. \$	<u>142,936.87</u>
---------------	---------	-------------------

Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2009, es el siguiente:

Mercaderías en general	U.S. \$	1,189,572.37
Mercaderías en tránsito		61,367.41
TOTAL	U.S. \$	<u>1,250,939.78</u>

9. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2009, es el siguiente:

Seguros anticipados	U.S. \$	47,153.20
Otros gastos anticipados		14,919.91
Menos: amortización de seguros		-23,564.71
TOTAL	U.S. \$	<u>38,508.40</u>

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

10. INVERSIONES PERMANENTES

El saldo de las inversiones permanentes al 31 de Diciembre del 2009, es el siguiente:

	<u>No. ACCIONES</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Inversiones en Electroquil	1.265.84	<u>1,265.84</u>

11. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009, fueron como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS 31/12/2008</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE- RENCIAS</u>	<u>SALDOS 31/12/2009</u>
<u>COSTO</u>					
Terreno	U.S. \$	412,932.42	-	-	412,932.42
Edificios		145,078.89	53,623.65	-	198,702.54
Muebles y enseres		103,395.92	44,076.56	-	147,472.28
Equipos de oficina		104,534.55	50,930.85	-349.06	155,116.34
Vehículos		177,487.78	3,835.50	-2,049.31	179,273.97
Equipos de computación		68,173.97	11,215.13	-21,718.00	57,671.10
TOTAL		1,011,603.53	163,681.69	-24,116.37	1,151,168.85
Menos:					
Depreciación acumulada		176,378.04	86,176.94	-23,048.04	239,506.94
Propiedades, neto	U.S. \$	<u>835,225.49</u>	<u>77,504.75</u>	<u>-1,608.33</u>	<u>911,661.91</u>

Edificios se deprecian al 5%, muebles y enseres, equipos de oficina se deprecian al 10%, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

12. OTROS ACTIVOS

Un resumen de los otros activos al 31 de Diciembre del 2009, es el siguiente:

Cuentas por liquidar largo plazo	U.S.\$	22,066.72
Depósitos en garantía		<u>2,077.67</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>24,144.39</u>

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2009, por clasificación principal es como sigue:

Proveedores del exterior	U.S. \$	1,005,086.85
Proveedores locales		311,281.04
Cuentas por pagar empleados		147,368.27
Comisiones por pagar		111,572.04
Anticipo de clientes		66,367.18
Accionistas		67,186.64
Otras cuentas por pagar		<u>17,206.53</u>
TOTAL	U.S. \$	<u>1,726,068.52</u>

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

14. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2009, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2008</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2009</u>
Décimo tercer sueldo	U.S. \$	9,991.73	120,208.27	120,208.78	9,992.24
Décimo cuarto sueldo		14,697.93	26,287.63	29,820.56	18,230.86
Vacaciones		61,758.11	62,792.06	83,113.26	82,079.31
Fondo de reserva		49,181.07	147,201.32	104,700.95	6,680.70
Aporte patronal, IECE y SECAP		14,568.35	175,208.09	175,256.40	14,616.66
Participación de trabajadores (nota 18)		251,972.03	251,972.03	278,004.99	278,004.99
TOTAL	U.S. \$	402,169.22	783,669.40	791,104.94	409,604.76

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

15. IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2008</u>			<u>31/12/2009</u>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	64,023.56	2,477,046.54	2,448,900.68	35,877.70
Impuesto a la renta en relación de dependencia		3,527.92	77,647.08	75,491.37	1,372.21
Retención en la fuente del IVA		6,368.86	59,183.65	66,384.06	13,569.27
Retención en la fuente		3,119.01	39,815.70	41,392.61	4,695.92
Impuesto a la renta por pagar (nota 18)		195,342.00	195,342.00	219,700.77	219,700.77
TOTAL	U.S. \$	<u>272,381.35</u>	<u>2,849,034.97</u>	<u>2,851,869.49</u>	<u>275,215.87</u>

16. DEUDA A LARGO PLAZO

El saldo de La deuda a largo plazo por el año terminado al 31 de Diciembre de 2009, es como siguiente:

		<u>SALDOS</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2008</u>			<u>31/12/2009</u>
Jubilación patronal	U.S. \$	456,037.69	17,658.15	153,959.98	592,339.52
Bonificación por desahucio		262,740.38	6,847.16	31,205.06	287,098.28
TOTAL	U.S. \$	<u>718,778.07</u>	<u>24,505.31</u>	<u>185,165.04</u>	<u>879,437.80</u>

Durante el año 2009, la compañía contrató el estudio actuarial en la ciudad de Quito, de Servicios Actuariales y de Consultoría Actuarial Cia. Ltda., para que realice los cálculos y provisionar en base a dicho estudio.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Gansauer Bittner Werner	200.000	50	1.00	200,000.00
Navia Alverdi Marcia	140.000	35	1.00	140,000.00
Seidlitz Fischbeck Cristina	20.000	5	1.00	20,000.00
Beate Seidlitz Carolina	6.800	1.7	1.00	6,800.00
Beate Seidlitz Carolina	6.600	1.6	1.00	6,600.00
Beate Seidlitz Andrés	6.600	1.6	1.00	6,600.00
Torres Simón Flor	4.000	1.0	1.00	4,000.00
Toscano Brito Teresa	4.000	1.0	1.00	4,000.00
Bohorquez Triviño Silvia	4.000	1.0	1.00	4,000.00
Brito Galarraga Virginia	4.000	1.0	1.00	4,000.00
Erraez Tapia Xavier	4.000	1.0	1.00	4,000.00
	<u>400.000</u>	<u>100</u>		<u>400,000.00</u>

El accionista Gansauer Bittner Werner, es de nacionalidad alemana, residente en el Ecuador; los demás accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros, continuación

18. PASIVO CONTINGENTE

CALCULO PARTICIPACION DE EMPLEADOS

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$	1,858,875.15
Menos:		
Rentas y dividendos exentos		14,562.95
Más:		
Gastos no deducibles		8,326.28
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		728.15
Base imponible para participación de empleados		1,853,366.63
Porcentaje		15%
Participación de trabajadores		278,004.99

CALCULO IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		1,858,875.15
Menos:		
Rentas y dividendos exentos		14,562.95
Participación de trabajadores (nota 14)		278,004.99
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		76,993.70
Más:		
Gastos no deducibles		9,054.43
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		12,338.20
Participación de trabajadores sobre rentas exentas		333.72
Base imponible		1,511,039.86
Porcentaje		25%
Impuesto a la renta causado		377,759.97
Retenciones en la fuente, 2009		161,644.27
Anticipo de Impuesto a la renta, 2009		16,848.87
Impuesto a la renta a pagar (nota 15)	U.S. \$	219,700.77

Los estados financieros de MAQUINARIAS HENRIQUES C. A., han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto, hasta el ejercicio del año 1996. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los estados financieros

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2009, y la fecha del informe de los auditores independientes Abril 22 del 2010, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, con trabajadores discapacitados de acuerdo con la Ley vigente y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2009.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

22. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.