

E.O.A. Servicio S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2010

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de
E.O.A. Servicio S. A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **E.O.A. Servicio S. A.** que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y 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

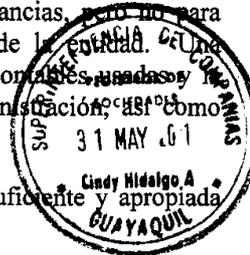
La preparación y presentación de estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea material de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Nuestra auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad 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 para sustentar nuestra opinión.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **E.O.A. Servicio S. A.** al 31 de diciembre del 2010, y los resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Herrera Chang & Asociados

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 010

Marjorie Herrera

Marjorie Chang de Herrera
Socia

Abril 15, 2011



E.O.A. Servicio S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2010

<u>Activos</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Activo corriente:		
Efectivo (nota 4)	US\$ 568.944	176.484
Inversiones temporales (nota 5)	250.001	0
Cuentas por cobrar:		
Clientes	949.276	903.899
Relacionadas (nota 3)	15.743	21.066
Otros deudores del exterior	59.890	128.567
Préstamos y anticipos a funcionarios y empleados	7.710	2.593
Anticipos a proveedores (nota 12)	3.024	1.859
Reclamos de seguro	0	20.000
Otros impuestos	8.409	0
Otras	15.036	6.648
Total cuentas por cobrar	<u>1.059.088</u>	<u>1.084.632</u>
Menos provisión para cuentas dudosas (nota 10)	23.309	18.332
Cuentas por cobrar, neto	<u>1.035.779</u>	<u>1.066.300</u>
Inventarios:		
Mercaderías	937.411	777.668
Inventarios en tránsito	2.934	20.415
Total inventarios	<u>940.345</u>	<u>798.083</u>
Pagos anticipados	7.025	0
Total activo corriente	<u>2.802.094</u>	<u>2.040.867</u>
Muebles y equipos	411.169	552.014
Menos depreciación acumulada	185.890	260.631
Muebles y equipos, neto (nota 6)	<u>225.279</u>	<u>291.383</u>
Intangibles (nota 7)	4.352	3.601
	<u>US\$ 3.031.725</u>	<u>2.335.851</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Andrés Espinosa Garcés
Gerente General


C.P.A. Elizabeth Ramírez
Contadora General

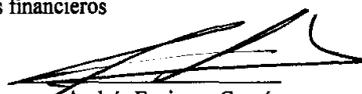
E.O.A. Servicio S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2010

Pasivos y Patrimonio

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar:		
Proveedores	US\$ 286.891	232.232
Relacionadas y accionistas (nota 3)	308.066	168.826
Anticipos de clientes (nota 8)	248.836	3.651
Impuestos	47.224	38.714
Otros	<u>90.621</u>	<u>24.111</u>
Total cuentas por pagar	981.638	467.534
Impuesto a la renta por pagar (nota 11)	154.306	73.626
Gastos acumulados por pagar (nota 9)	<u>158.372</u>	<u>114.480</u>
Total pasivo corriente	1.294.316	655.640
Deuda a largo plazo:		
Accionistas y relacionadas	0	4.321
Reserva para pensiones de jubilación y desahucio (nota 10)	<u>222.417</u>	<u>181.701</u>
Total deuda a largo plazo	<u>222.417</u>	<u>186.022</u>
Total pasivos	1.516.733	841.662
Patrimonio:		
Capital acciones: 524.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de US\$1 cada una	524.000	524.000
Reserva legal (nota 14)	93.645	57.496
Reserva facultativa (nota 15)	301.211	301.211
Reserva de capital (nota 16)	219.136	219.136
Utilidades acumuladas	<u>377.000</u>	<u>392.346</u>
Total patrimonio	<u>1.514.992</u>	<u>1.494.189</u>
	US\$ <u>3.031.725</u>	<u>2.335.851</u>
Contingente (nota 17)	US\$ <u>300.660</u>	<u>13.133</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Andrés Espinosa Garcés
Gerente General


C.P.A. Elizabeth Ramírez
Contadora General

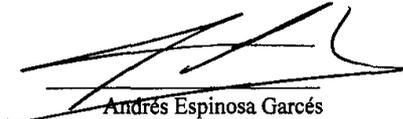
E.O.A. Servicio S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Ventas	US\$ 3.588.335	2.793.417
Costo de Ventas	<u>1.528.753</u>	<u>1.173.074</u>
Utilidad bruta	2.059.582	1.620.343
Gastos de operación	<u>1.260.611</u>	<u>1.142.447</u>
Utilidad en operación	798.971	477.896
Otros ingresos (egresos):		
Gastos financieros	-5.099	-13.494
Otros, neto	<u>-155.360</u>	<u>110.537</u>
Total otros ingresos (egresos), neto	<u>-160.459</u>	<u>97.043</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	638.512	574.939
Participación trabajadores sobre utilidades (nota 9)	<u>95.777</u>	<u>86.241</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	542.735	488.698
Impuesto a la renta (nota 11)	196.590	127.207
Utilidad neta	US\$ <u>346.145</u>	<u>361.491</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Andrés Espinosa Garcés
Gerente General

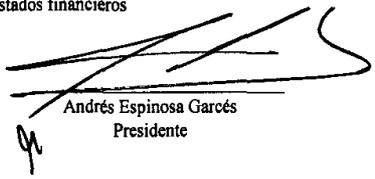

C.P.A. Elizabeth Ramírez
Contadora General

E.O.A. Servicio S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2010

		<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	US\$	524.000	24.177	1.343	219.136	364.041	1.132.697
Ajuste						1	1
Transferencia (notas 14 y 15)			33.319	299.868		-333.187	0
Utilidad neta						361.491	361.491
Saldo al 31 de diciembre del 2009		<u>524.000</u>	<u>57.496</u>	<u>301.211</u>	<u>219.136</u>	<u>392.346</u>	<u>1.494.189</u>
Transferencia (nota 14)			36.149			-36.149	0
Pago de dividendos (nota 3)						-325.342	-325.342
Utilidad neta						346.145	346.145
Saldo al 31 de diciembre del 2010	US\$	<u>524.000</u>	<u>93.645</u>	<u>301.211</u>	<u>219.136</u>	<u>377.000</u>	<u>1.514.992</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Andrés Espinosa Garcés
Presidente


C.P.A. Elizabeth Ramirez
Contadora General

E.O.A. Servicio S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2010

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 3.774.915	3.105.592
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2.769.959	-2.942.289
Impuesto a la renta pagado	-115.910	-128.478
Intereses pagados	-5.099	-13.494
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>883.947</u>	<u>21.331</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:		
Adquisición de inversiones a corto plazo	-250.001	0
Adquisición de muebles y equipos	-93.009	-32.795
Venta de muebles y equipos	22.210	2.344
Adquisición de intangibles	-1.936	-1.793
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-322.736</u>	<u>-32.244</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:		
Aumento (Disminución) en préstamos de relacionadas y accionistas	-167.824	11.241
Pago de jubilación patronal y desahucio	-927	-2.752
Efectivo neto provisto y (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>-168.751</u>	<u>8.489</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	392.460	-2.424
Efectivo al inicio del año	176.484	178.908
Efectivo al final del año	US\$ <u>568.944</u>	<u>176.484</u>

P A S A N

E.O.A. Servicio S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Utilidad neta	US\$ 346.145	361.491
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	60.118	39.979
Amortización	3.578	120
Provisión para cuentas dudosas	9.205	8.089
Baja de cartera	9.000	0
Baja de inventarios	51.930	30.933
Baja y ajuste de muebles y equipos	77.129	0
Reserva para jubilación patronal y desahucio	41.643	22.660
Utilidad en venta de muebles y equipos	-2.737	-756
Ajuste de activos y pasivos netos	0	-156.880
Total partidas conciliatorias	<u>249.866</u>	<u>-55.855</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución en cuentas por cobrar	6.993	312.874
(Aumento) Disminución en inventarios	-194.192	83.577
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	357.588	-603.139
Aumento (Disminución) en impuesto a la renta por pagar	80.680	-1.271
Aumento (Disminución) en gastos acumulados por pagar	43.892	-76.346
Total cambios en activos y pasivos	<u>287.936</u>	<u>-284.305</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>883.947</u>	<u>21.331</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Andrés Espinosa Garcés
Gerente General



C.P.A. Elizabeth Ramírez
Contadora General

E.O.A. Servicio S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2010 y 2009

1.- Operaciones:

E.O.A. Servicio S. A. se constituyó el 21 de febrero de 1984, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipo médico y la venta de insumos médicos.

El 15 de octubre de 1985 se inscribió en el Registrador Mercantil el cambio de denominación y transformación de compañía de responsabilidad limitada FAPREC C. LTDA. a E.O.A. SERVICIO C. LTDA., aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 85-2-2-1-02694.

El 27 de octubre de 1988 se inscribió en el Registrador Mercantil la transformación de compañía limitada a compañía anónima, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 88-2-1-1-04403.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC promulgadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, así:

- 1° A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- 2° A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- 3° A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

A la Compañía le corresponde aplicar las NIIF a partir del 2012.

b) Inversiones temporales

Las inversiones temporales corresponden a Depósitos a plazo, con vencimiento menor a un año, se registran al costo de adquisición.

c) Provisión para cuentas de dudoso cobro

La Compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas de dudoso cobro. Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables se castigan aplicando a esta provisión.

d) Inventarios

Los inventarios están valuados al costo, que es menor que el valor del mercado. El costo se lo determina así: las mercaderías están valoradas según el método promedio e inventarios en tránsito al costo según facturas.

e) Muebles y equipos

Los muebles y equipos están registrados al costo de adquisición, convertido a US Dólares (nota 6).

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos; los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

- Muebles y enseres	10%
- Equipos	20% y 33,33%
- Vehículos	20%
- Herramientas	10%

f) Activos intangibles

Incluye licencias de programas, las cuales se amortizan a 3 años.

g) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades liquidadas, según disposiciones del Código de Trabajo.

h) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la Compañía.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 25% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del

impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

h) Jubilación patronal y desahucio

El Código de Trabajo, establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador. También establece el Código de Trabajo que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por venta de repuestos, se reconocen y facturan cuando estén instalados, se hayan realizado las pruebas satisfactorias y se firme el Acta Entrega Recepción definitiva de los repuestos.

3.- Transacciones con partes relacionadas

La Compañía en el curso de sus operaciones ha realizado las siguientes transacciones con compañías relacionadas:

- Mantiene cuenta por cobrar a compañía relacionada por un monto de US\$15.743 (2010) y US\$21.066 (2009) por pagos que la Compañía efectúa y corresponden a la relacionada.
- Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de septiembre del 2010 se aprobó el pago de dividendos a accionistas sobre las utilidades generadas en el ejercicio económico 2009 por US\$325.342.
- En el 2009 mantenía préstamos por pagar a compañía relacionada por un monto de US\$159.116, los mismos que generan un interés del 11,33% con vencimiento a 1 año plazo. En el 2010 y 2009 se registró con cargo a resultados US\$5.099 y US\$13.494 respectivamente por concepto de intereses pagados.

Un resumen de las principales transacciones con partes relacionadas, que afectaron a resultados en el 2010 y 2009, fueron:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Ventas	US\$	49.859	2.670
Compras		43.629	56.697
Intereses pagados		5.099	13.494

4.- Efectivo

Efectivo al 31 de diciembre del 2010 y 2009 se descomponen en:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Bancos locales	US\$	539.604	161.663
Bancos del exterior		29.040	12.022
Caja		<u>300</u>	<u>2.799</u>
	US\$	<u>568.944</u>	<u>176.484</u>

5.- Inversiones temporales

Las inversiones temporales corresponde a un Certificado de depósito a plazo por US\$250.001, a la tasa de interés de 3,15% anual, cuyo vencimiento es el 17 de enero del 2011.

6.- Muebles y equipos

El movimiento de muebles y equipos, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, es como sigue:

		<u>Saldo al</u>				<u>Saldo al</u>	<u>%</u>	
		<u>31-Dic-09</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>31-Dic-10</u>	<u>Tasa de</u>
								<u>Depreciac.</u>
Costo:								
Muebles y enseres	US\$	140.892	0	0	-78.316	0	62.576	10%
Equipos		131.322	13.535	-47.391	-19.237	-3.351	74.878	20% y 33,33%
Herramientas		256.407	79.474	0	-85.559		250.322	10%
Vehículos		23.393	0	0	0	0	23.393	20%
Total costo		<u>552.014</u>	<u>93.009</u>	<u>-47.391</u>	<u>-183.112</u>	<u>-3.351</u>	<u>411.169</u>	
Depreciación acumulada:		<u>260.631</u>	<u>60.118</u>	<u>-27.918</u>	<u>-105.983</u>	<u>-958</u>	<u>185.890</u>	
Muebles y equipos, neto	US\$	<u>291.383</u>					<u>225.279</u>	

		<u>Saldo al</u>				<u>Saldo al</u>	<u>%</u>
		<u>31-Dic-08</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>Reclasif.</u>	<u>31-Dic-09</u>	<u>Tasa de</u>
							<u>Depreciac.</u>
Costo:							
Muebles y enseres	US\$	139.657	1.235	0	0	140.892	10%
Equipos		126.662	11.469	-2.710	-4.099	131.322	20% y 33,33%
Herramientas		236.316	20.091	0	0	256.407	10%
Vehículos		23.393	0	0	0	23.393	20%
Total costo		<u>526.028</u>	<u>32.795</u>	<u>-2.710</u>	<u>-4.099</u>	<u>552.014</u>	
Depreciación acumulada:		<u>223.945</u>	<u>39.979</u>	<u>-1.122</u>	<u>-2.171</u>	<u>260.631</u>	
Muebles y equipos, neto	US\$	<u>302.083</u>				<u>291.383</u>	

El cargo a gastos por depreciación de muebles y equipos fue de US\$60.118 en el 2010 y US\$39.979 en el 2009.

7.- Activos Intangibles

El movimiento de activos intangibles al 31 de diciembre del 2010 y 2009, es como sigue:

	US\$				Saldo al 31-12-10
	Saldo al 31-12-09	Adiciones	Reclasif.	Baja	
Costo:					
Licencias de programas	5.892	1.936	3.351	-704	10.475
Amortización	2.291	3.578	958	-704	6.123
	<u>3.601</u>	<u>-1.642</u>	<u>2.393</u>	<u>0</u>	<u>4.352</u>

	US\$				Saldo al 31-12-09
	Saldo al 31-12-08	Adiciones	Reclasif.	Baja	
Costo:					
Licencias de programas	0	1.793	4.099		5.892
Amortización	0	120	2.171		2.291
	<u>0</u>	<u>1.673</u>	<u>1.928</u>		<u>3.601</u>

8.- Anticipos de clientes

Los anticipos de clientes corresponden a los montos entregados por los clientes para futura entrega de repuestos, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, según el siguiente detalle:

	2010	2009
Solca Cuenca	US\$ 243.587	0
Orden Capuchina	1.337	0
Interrayos	879	0
optimagen Centro de Diagnóstico	1.000	0
Tayana	1.344	866
Varios	689	2.785
	<u>US\$ 248.836</u>	<u>3.651</u>

La Compañía, al 31 de diciembre del 2010, ha suscrito un contrato de compra venta de repuestos con Solca Cuenca, por lo que se ha recibido el 50% y 35% de anticipo (nota 12).

La Compañía ha entregado garantías por anticipos recibidos (nota 18).

9.- Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2010 y 2009, es como sigue:

		<u>Saldo</u> <u>31-12-09</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-10</u>
Beneficios sociales	US\$	24.674	387.834	-353.478	59.030
Participación de trabajadores		86.241	95.777	-86.241	95.777
Otros		3.565	0	0	3.565
	US\$	<u>114.480</u>	<u>483.611</u>	<u>-439.719</u>	<u>158.372</u>

		<u>Saldo</u> <u>31-12-08</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-09</u>
Beneficios sociales	US\$	76.870	98.188	-119.560	-30.825	24.674
Participación de trabajadores		78.397	88.571	-80.727	0	86.241
Otros		4.734	259.720	-260.889	0	3.565
	US\$	<u>160.001</u>	<u>446.479</u>	<u>-461.176</u>	<u>-30.825</u>	<u>114.480</u>

10.- Provisiones

El movimiento de las provisiones efectuadas por la Compañía durante el año 2010 y 2009, es el siguiente:

		<u>Saldo</u> <u>31-12-09</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Pagos y/o</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/210</u>
Provisión para cuentas dudosas	US\$	18.332	9.205	-4.228	23.309
Reserva para pensiones de jubilación y desahucio		181.701	41.643	-927	222.417

		<u>Saldo</u> <u>31-12-08</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Pagos y/o</u> <u>Bajas</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-09</u>
Provisión para cuentas dudosas	US\$	34.614	8.089	-24.371	0	18.332
Reserva para pensiones de jubilación y desahucio		176.466	22.660	-2.752	-14.673	181.701

11.- Impuesto a la renta

El gasto del 25% por impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2010 y 2009, difiere del cálculo de la base por lo siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Utilidad contable antes impuesto a la renta	US\$ 542.735	488.698
Más: Gastos no deducibles	<u>243.626</u>	<u>20.129</u>
Base imponible para impuesto a la renta	<u>786.361</u>	<u>508.827</u>
Impuesto a la renta calculado	196.590	127.207
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>25.686</u>	<u>0</u>
Impuesto a la Renta Causado (Anticipo < IR Calculado)	US\$ <u>196.590</u>	<u>127.207</u>

El movimiento de impuesto a la renta por pagar por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009, es el siguiente:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo al inicio del año	US\$	53.581	-74.897
Impuesto pagado		73.626	74.897
Retenciones del año		42.284	34.070
Retenciones de años anteriores		0	145
Anticipo pagado		0	19.366
Impuesto causado		0	0
Total impuesto a la renta por pagar	US\$	<u>169.491</u>	<u>53.581</u>

12.- Contratos

La Compañía ha suscrito un contrato de compra venta de repuestos con la Sociedad de Lucha contra el Cáncer SOLCA, Núcleo de Cuenca, la forma de pago de un contrato es del 50% de anticipo, previa recepción de garantías económicas suficientes, 35% a la recepción total y conforme de los elementos contratados, y el 15% con el Acta Entrega Recepción Definitiva. El Acta de Entrega Recepción del 20 de Octubre fue recibida en enero del 2011. Las garantías entregadas son por Fiel cumplimiento de contrato y Buen uso de Anticipo, los plazos rigen a partir de entrega de anticipos, entrega e instalación de los repuestos.

La Compañía ha suscrito un contrato de desarrollo del sistema de servicio técnico, con la compañía Openmindtechnology – Omtech C.A., desde el 16 de septiembre del 2010 y finalizará una vez firmada la respectiva Acta de entrega-recepción, el valor total a pagar es US\$7.560, al 31 de diciembre del 2010 se ha cancelado el 40% de anticipo (US\$3.024).

13.- Propiedad intelectual

La Compañía ha cumplido con la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de autor.

14.- Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Se destina US\$36.149 (2010) y US\$33.319 (2009) a Reserva legal de las utilidades percibidas.

15.- Reserva Facultativa

La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General.

16.- Reserva de capital

La Reserva de capital acumula el efecto de los ajustes por inflación y devaluación en la conversión a US\$ dólares de los estados financieros, efectuada en años anteriores.

El saldo acreedor de la cuenta Reserva de capital podrá capitalizarse, previa resolución de la junta general de accionistas, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

Reserva de capital está compuesta por las cuentas de superávit por revalorización de patrimonio y reexpresión monetaria.

17.- Pasivo contingente

El pasivo contingente lo constituye básicamente el monto de garantías otorgadas a ciertos clientes por fiel cumplimiento de contrato y buen uso de los anticipos, por un monto de US\$300.660 (2010) y US\$13.133 (2009) (nota 8).

18.- Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2010, fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en marzo 23, del 2011.

19.- Diferencias entre declaración de impuestos y estados financieros que se acompañan

Al 31 de diciembre del 2009, los estados financieros que se acompañan difieren con los saldos de los libros contables de la Compañía y declaración de impuesto a la renta, por reclasificaciones a efectos de esta presentación, como sigue:

		2009
		Aumento
		<u>(Disminución)</u>
Variaciones en:		
<u>Activo:</u>		
Muebles y equipos, neto	US\$	-3.601
Otros activos		3.601
	US\$	<u>0</u>
