



Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

26340

MAINT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
RUC. No. 0990722161001
Exp. No. 26.340.84



MAINT CIA. LTDA.

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivos	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	07/28





1 de Abril de 2011

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

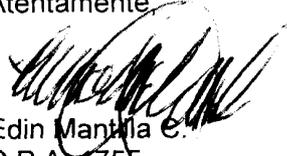
A los señores Socios de la Compañía
MAINT CIA. LTDA.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; MAINT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de socios y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; MAINT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente


Edin Mantilla E.
C.P.A. 1755
SC - RNAE 027





MAINT CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009 Y 2010
(Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	2009	Anexo No.	2010
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			
Caja y Bancos	901.717,26	3	405.930,29
EXIGIBLES:			
Cuentas y Documentos por Cobrar	1.636.736,71	4	2.100.274,47
Inversiones a Corto Plazo	71.937,21	-	-
REALIZABLES:			
Inventarios	1.017.429,59	5	1.880.626,31
DIFERIDOS:			
Pagos Anticipados	299.386,89	6	15.688,83
Impuestos Diversos	587.556,20	7	589.470,83
Otros Activos Corrientes	27.491,46	-	-
Total Activo Corriente	<u>4.542.255,32</u>		<u>4.991.990,73</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
ACTIVO FIJO:			
Bienes Depreciables	1.066.382,93	8	1.230.294,93
Menos:			
Depreciación Histórica	-692.675,07	8	-807.764,39
DIFERIDO:			
Inversiones a Largo Plazo	509.573,03	-	509.573,03
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	25.590,23	-	3.984,57
Cargos Diferidos	159.097,94	-	94.263,55
Otros Activos no Corrientes	37.304,64	-	55.180,64
Total Activo no Corriente	<u>1.105.273,70</u>		<u>1.085.532,33</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO	<u>5.647.529,02</u>		<u>6.077.523,06</u>

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



MAINT CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009 Y 2010
(Expresado en U.S. Dólares)

CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO

	2009	Anexo No.	2010
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras	24.788,39	9	16.445,30
Ctas. y Documentos por Pagar	1.790.146,47	10	2.510.250,64
Cuenta Accionistas o Socios	-	-	2.110,33
Cuenta Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	-	-	35.548,77
Créditos Diferidos	655.032,58	11	245.083,52
Pasivos Acumulados	169.069,32	12	299.457,97
Impuestos Diversos	92.022,01	-	11.742,28
Total Pasivo Corriente	2.731.058,77		3.120.638,81
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras	-	-	220.526,91
Cuenta Accionistas o Socios	24.954,18	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	283.923,87	-	-
PATRIMONIO:			
Capital Social	566.530,00	-	566.530,00
Aporte Capitalización	-	-	-
Reserva Legal	137.617,85	-	166.104,92
Reserva Facultativa	216,20	-	216,20
P/G. Acumuladas Ejercicios Anteriores	1.009.516,31	-	1.246.983,53
P/G. del Ejercicio Actual	893.711,84	-	756.522,69
Total Pasivo no Corriente y Patrimonio	2.916.470,25		2.956.884,25
TOTAL CUENTAS DEL PASIVO	5.647.529,02		6.077.523,06

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



MAINT CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Expresado en U.S. Dólares)

	años	
	2009	2010
INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:	-19.393.058,63	-13.495.023,83
(-) Descuentos sobre ventas	444.337,56	71.405,16
Total Ventas Netas	-18.948.721,07	-13.423.618,67
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS:	14.424.130,19	8.521.255,92
Utilidad Bruta	-4.524.590,88	-4.902.362,75
Menos:		
GASTOS DE VENTAS	326.832,63	-
Utilidad Operacional	-4.197.758,25	-
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.383.197,16	4.410.094,71
Utilidad Bruta	-814.561,09	-492.268,04
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	55.506,83	
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-134.657,58	-257.487,43
Venta de Activo Fijo	-	-6.767,22
Utilidad del Ejercicio	-893.711,84	-756.522,69
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	134.056,78	113.478,40
25% IMPUESTO A LA RENTA	189.913,77	178.601,07
		-464.443,22
PROVISION ESERVA LEGAL		26.790,16
Utilidad del Ejercicio	-569.741,29	-437.653,06

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Casilla
Auditor Externo SC-RN/AE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

MAINT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL social	RESERVAS legal	RESERVAS facultativa	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldos iniciales al 1 de Ene. 2010	566.530,00	137.617,85	216,20	1.903.228,15	2.607.592,20
Reserva por el Ejercicio	-	28.487,07	-	-	28.487,07
Resultados Acumulados	-	-	-	-656.244,62	-656.244,62
P/G. del Ejercicio Actual	-	-	-	756.522,69	756.522,69
Saldos Finales al 31 de dic. 2010	<u>566.530,00</u>	<u>166.104,92</u>	<u>216,20</u>	<u>2.003.506,22</u>	<u>2.736.357,34</u>

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.



MAINT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en U.S. Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	756.522,69
- Gastos que no requieren desembolso	
capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	<u>115.089,32</u>
	871.612,01
Deudas Bancarias y Financieras	220.526,91
Cuenta Accionistas o Socios	-24.954,18
Cuenta por Pagar a Largo Plazo	-283.923,87
Reserva Legal	28.487,07
Resultados Acumulados	<u>-656.244,62</u>
	<u>155.503,32</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes Depreciables	-163.912,00
Cuenta por Pagar a Largo Plazo	21.605,66
Cargos Diferidos	64.834,39
Otros Activos no Corrientes	<u>-17.876,00</u>
	<u>-95.347,95</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

60.155,37

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos	-495.786,97
Cuentas y Documentos por Cobrar	463.537,76
Inversiones a Corto Plazo	-71.937,21
Cuenta Accionistas o Socios	-2.110,33
Cuenta Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	-35.548,77
Inventarios	863.196,72
Pagos Anticipados	-283.698,06
Impuestos Diversos	82.194,36
Otros Activos Corrientes	-27.491,46
Deudas Bancarias y Financieras	8.343,09
Cuentas y Documentos por Pagar	-720.104,17
Créditos Diferidos	409.949,06
Pasivos Acumulados	-130.388,65
Otros Pasivos Corrientes	

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

60.155,37

(*) Ver políticas de contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros.

Edificio Plaza 7mo. Piso Ofic. 704 - Telf. Fax: 2306247 - Casilla 09-01-7467



MAINT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010
(Expresado en U. S. Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el nueve de noviembre de mil novecientos ochenta y cuatro, ante el doctor Ovidio Correa Bustamante, abogado, Notario Décimo del Cantón se constituyó la compañía de Responsabilidad Limitada denominada MAINT C. LTDA.

El objetivo de la compañía consiste en la prestación de servicios y asesoramientos técnicos, mantenimiento y reparación de máquinas de computación y electrónicas en general, así como la importación y comercialización de estas unidades, sus partes o repuestos. Para el cumplimiento de su finalidad, la compañía podrá realizar todo tipo de actos y contratos mercantiles y civiles que se relacionen con su objeto social.

El domicilio principal de la compañía está en la ciudad de Guayaquil, aún cuando puede establecer sucursales o agencias en otros lugares del Ecuador o del Extranjero. El plazo de la compañía es de cincuenta años.

El capital de la compañía es de cien mil 00/100 sucres y esta dividido en cien participaciones de un mil sucres 00/100 cada una.

Mediante Escritura Pública autorizada por el Notario Décimo del Cantón Guayaquil, el dos de septiembre de mil novecientos ochenta y cinco, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el dieciocho de junio de mil novecientos ochenta y seis, elevó su capital Social a la suma de dos millones de sucres.

Mediante Escritura Pública autorizada por el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Doctor Marcos Díaz Casquete, el día veintidós de diciembre de mil novecientos noventa y siete, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el cuatro de mayo de mil novecientos noventa y ocho, se elevó el capital social a cien millones de sucres.

Mediante Escritura Pública autorizada por el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Doctor Marcos Díaz Casquete, el día veinte de noviembre del año dos mil e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el diecisiete de octubre del año dos uno, se convirtió el Capital Social de Cien Millones de Sucres a Cuatro Mil Dólares de los Estados Unidos de América.

La Junta Universal Extraordinaria de Socios de la Compañía Maint C. Ltda. celebrada el uno de abril del año dos mil cuatro, resolvió por unanimidad: Aumentar del Capital Suscrito y Pagado de la misma; en quinientos sesenta y dos mil, quinientas treinta participaciones sociales de un dólar cada una.



En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, a los nueve días del mes de noviembre del año dos mil cuatro, ante el Doctor Marcos N. Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil; en el registro de Escrituras Públicas a su cargo incorpora una de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía MAINT CIA. LTDA. que el aumento de Capital se lo realiza en la forma y condiciones y por las personas que se determinan en el Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Socios.

Cuadro de suscripciones de las participaciones del Aumento de Capital; Acta de fecha 1 de Abril del 2004.

Socios	Aporte Utilidades año 2003	Apor. en num.	Total
Marcos Xavier Chootong Ching	\$168.758.49	\$0.51	\$168.759.00
Franklin Rolando Cedillo Aguirre	\$168.758.49	\$0.51	\$168.759.00
Pedro Perfecto Coello Díaz	\$168.758.49	\$0.51	\$168.759.00
Pintosa S.A.	\$ 22.500.93	\$0.07	\$ 22.501.00
Francisco Xavier Santero León	\$ 16.875.95	\$0.05	\$ 16.876.00
Allan Miguel Chooton Ching	\$ <u>16.875.95</u>	<u>\$0.05</u>	<u>\$ 16.876.00</u>
total	\$562.528.30	\$1.70	\$562.530.00
	=====	===	=====

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Estas normas se basan en el principio del costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 30 de abril del 2000 (fecha en la cual los registros fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajustes y conversiones establecidas en la NEC 17 y disposiciones complementarias de la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF; considerando como período de transición el año 2009.

Todas las cifras de los reportes y estados financieros están expresadas en dólares estadounidenses.

En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables establecidos debidamente aceptados.



a) INVENTARIOS:

La Compañía utiliza para costear sus inventarios el Método de Valorización Promedio.

b) PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Se registra al costo de adquisición, más el valor de los desembolsos efectuados para colocarlos en condiciones de ser utilizados.

c) DEPRECIACION:

La depreciación es calculada sobre los valores originales costo de adquisición efectuadas sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y cuyos porcentajes son los que siguen:

Equipos de Oficina	10%
Muebles y enseres	10
Vehiculos	20
Equipos de Computación	33
Equipos de Comunicación	10

d) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Las reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

e) CUENTA SOCIOS:

El saldo entregado por los accionistas a la empresa, se conceptúa como Capital de Operación o Trabajo. No dispone fecha de reintegro ni gana intereses, como tampoco están establecidas garantías.

f) RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA:

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La Reserva Facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los socios.



g) EVENTOS SUBSECUENTES:

Siendo que en los estados financieros y en la declaración a la Superintendencia no indica lo contrario, no manifiesto la existencia de cuentas contingentes y cuentas de orden.

No existen hechos relevantes que afecten la racionalidad de los estados financieros, en el período que comprende la fecha del cierre del balance y la fecha del dictamen, motivo por el cual no expreso ningún comentario en el informe.

Las sanciones que conlleven las declaraciones tardías, después de los plazos prefijados; por la Supercompañías y Servicios de Rentas Interna, serán exclusivamente con cargo a la compañía MAINT C. LTDA.

Que quede aclarado que las tardanzas en las declaraciones se derivan por lo general en la contratación de mis servicios, después de la fecha límite y/o por entrega de papeles de trabajo con atraso.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la empresa MAINT C. LTDA. y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.



3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de la cuenta Caja y Bancos se forma de la siguiente manera:

Caja Chica			800,00
a/c. dep.Servicios - GYE		400,00	
a/c. dep.Financiero - GYE		200,00	
a/c. dep.Financiero UIO		200,00	
	total	<u>800,00</u>	
Caja General			45.991,86 (*)
GYE		45.491,86	
UIO		<u>500,00</u>	
Bancos			359.138,43
Pacífico	Cta.Cte. # 280062-4	114.364,09	
Pacific National Bank		209.555,86	
Pichincha	33532359	3.003,68	
Bolivariano	5181278	5.111,15	
Produbanco	6002265	10.544,09	
Produbanco	50318,49	3,17	
Internacional	603613	13.873,06	
Nacional de Fomento	253020	<u>2.683,33</u>	
	B/G		<u>405.930,29</u>

(*) incluido \$44.210.88 que corresponde a cheques por cobrar que se registra equivocadamente en Cta. 1120501003

1.280,98
500,00
44.210,88
45.991,86

Favor remitirse a comentarios y análisis que se anexan.



4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de esta cuenta consistía en:

Clientes:		
Nacionales		2.036.125,40
./ Provisión cobros dudosos		<u>35.648,07</u>
		2.000.477,33
Clientes del Exterior		<u>5.488,00</u>
	Subtotal	<u>2.005.965,33</u>
Préstamos y Anticipos Empleados		
GYE/UIO		59.525,89
Varios por Cobrar		9.603,02
año 2008	7.329,89	
2009	1.021,88	
2010	<u>1.251,25</u>	
		<u>69.128,91</u>
Gastos por Reembolso		<u>25.180,23</u>
	B/G	<u>2.100.274,47</u>

NOTA REFERENCIAL:

Un inapropiado registro contable, por codificación y determinación ha permitido el registro deudor en el pasivo - Ctaa. 213301005

cgo. c/c patrocinador
ejemplo 50%

c/gastos 50%

crd. Caja/Banco 100%

Ver anexo.



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYACUIL - ECUADOR

hoja No. 1

	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Cuentas por Cobrar							
Clientes:							1.740,38
3M. Ecuador C.A.							861,37
Almacenes De Prati S.A.							33.591,37
Consortio Telecomunicación							3.333,00
Ecuador Telecom S.A.							660,00
Ecudos S.A.							755,78
Estar C.A.							473,60
Fadesa							1.031,25
Grupquir S.A.							21.219,94
Hewlett Packard							439,82
Jta. de Beneficencia							-28,41
La Fabril							6.815,40
Latina Seguros							23.119,56
Otecel S.A.							21.204,35
Productos Metalurgicos S.A.							69,45
Life Food Product							1.614,14
Mamut Andino C.A.							330,00
Plastro S.A.							2.337,50
Porvenir Cia. De Seguros							715,00
Quala Ecuador S.A.							253,00
Unilever Andina							104,90
Veconsa S.A.							100,00
Banco del Pacifico S.A.							1.518,83
Soc. Nac. de Galápagos							1.084,60
Alicorp Ecuador S.A.							174,62
Industrial Dance S.A.							15.344,00
Reybanpac del Pacifico							313,60
Transoceanica Cia.Ltda.							3.757,60
Big Ecuador S.A.							32.167,80
Novacero S.A.							504,00
Sudamericana de Telecomunic							



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

hoja No. 2

	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Cuentas por Cobrar							
Clientes:							
Corp de Promoción							9.900,40
Créditos Económicos S.A.							603,95
Fundación Malecón 2000							14.706,64
Agropesa							1,72
Registro de la Propiedad							1.671,99
Corp. Favorita C.A.							2.942,50
Agrícola Oficial S.A.							161,70
Contecon Guayaquil S.A.							56,00
Datafast Cia.Ltda.							7.712,70
Diversey Wyandote							4.179,02
Transmar Comodity							2.098,94
Tropical alimentos S.A.							61,60
Canodros S.A.							2.303,32
Tello Paredes Samuel							772,63
Almacenes De Prati S.A.							3.166,07
Consortio Ecuatoriano de Telec.							44.765,60
Ecuadortelecom S.A.							1.926,77
Estar C.A.							851,26
Hewlett Packard Ecuador Cia.Ltda.							30.054,40
Hospital de la Policia Nacional Guayaquil							8.615,00
Latina Seguros y Reaseguros C.A.							6.509,23
Municipio del Distrito Metropolitano							130.144,29
Otecel S.A.							491.772,22
Productos Metalurgicos S.A.							8.904,00
Muy Ilustre Municipio de Guayaquil							12.096,00
Americian Call Center S.A.							130,80
Negocios Graficos Grafipren S.A.							59,92
Ministerio de Recursos Naturales							26.597,10
Life Food Product Ecuador							231,26



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo S.C. RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

hoja No. 3

Cuentas por Cobrar	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Cientes:							
Plastro S.A.							330.00
Banco del Austro							2.456,16
Banco Nacional de Fomento							3.920.00
Banco Bolivariano C.A.							2.464,00
Colgate Palmolive del Ecuador S.A.							37.968,33
Promotores Inmobiliarios							99,00
Quala Ecuador S.A.							965,70
Tiendas Industriales Asociadas TIA							882,85
Veconsa S.A.							181,87
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.							375,76
Rocafuerte Seguros S.A.							6.525,30
Cooperativa de Ahorro y Crédito							605,88
Empacadora Gruo Granmar							1.832,75
Empresa Cantonal de Agua Potable							14.168,82
Emsairport Services CEM							291,14
Graficos Nacionales S.A. GRANASA							856,59
Opticas GMO Ecuador S.A.							1.985,50
Promarisco S.A.							534,05
Reybanpac Rey Banano del Pacifico							10,61
Big Ecuadodr Ecuabic S.A.							409,20
Cooperativa de Ahorro y Crédito							415,90
Credimatic S.A.							6.200,04
El Rancho S.A. Ranchosa							82,50
Fondo de Cesantia del Magisterio							755,70
Megabanana S.A.							173,25
Sociedad Agropecuaria Pimocha							103,95
Zampoti S.A.							103,95
Suramericana de Telecomunicaciones							495,00
Z.H.M. Zuloaga Hidaigo							6.025,44



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo S.C.R.N.A.E 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

hoja No. 4

Cuentas por Cobrar	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Cientes:							
Corporación de Promoción							4.298,36
Hidroinstalaciones y Servicios							303,44
Galapesca S.A.							2.700,54
Servientrega Ecuador S.A.							1.639,91
Agropesa Industria Agropecuaria							3,12
Empresa Eléctrica Regional Norte							4.526,00
Heladosa S.A.							462,00
Registro de la Propiedad del Cantón							660,80
Cervecería Nacional CN S.A.							268,80
Compañía General de Comercio							403,09
Corporación Favorita C.A.							5.885,00
Fundación para el Desarrollo							132,00
Cámara de Comercio de Guayaquil							18.473,19
Cemento Chimborazo C.A.							224,40
Empacreci S.A.							2.155,20
Empresarios y Asesores Empase							54,20
Unión de Bananeros Ecuatoriano							105,00
Banco Promerica S.A.							11.893,09
Confiteca C.A.							1.132,63
Contraloría General del Estado							3.449,60
Corporación Centro Nacional							3.491,77
Industrias Lacteas TONI S.A.							389,74
Prophar S.A.							33.358,08
Remar Representaciones							2.344,95
Seidlitz Software Cía. Ltda.							242,00
Terminal Aeroportuaria de Guayaquil							14.968,35
Basesurcorp S.A.							132,00
Comisión de Transito							3.091,20
Compañía de Automatización							2.147,28



Edin Manilla Castilla
Auditor Externo SC-RVAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

hoja No. 5

Cuentas por Cobrar	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Cientes:							
Consortio de Operaciones							3.229,74
Dirección de Sanidad de la Armada							5.727,76
Ecuabarnices S.A.							403,20
Escobar Fabiani Juan José							-200,00
Hidroeléctrica Coca Codo Sinclair							2.367,20
In Car Palm Industria Cartonera							554,60
Jimenez Guevara Renato Fabian							548,99
Pinilla López Jorge Enrique							584,47
Tellabs Oy							120,00
Consortio Ecuatoriano de Telec.							295,26
GRUPQUIR S.A.							18,75
Negocios Graficos Grafinpren S.A.							58,85
Ministerio de Recuros Naturales							101.078,88
Alcatel-Licent Ecuador S.A.							67.051,72
Banco Nacional de Fomento							149.184,00
Colgate Palmolive del Ecuador S.A.							33.000,00
Bancos del Pacifico							24,00
Agricola Mercedes AGM S.A.							48,95
Industrial Inmobiliaria Teoton S.A.							38.486,49
Banco de Machala S.A.							452,48
Servicios Hospitalarios S.A.							25.104,93
Cámara de Industrias de Guayaquil							5.040,00
Novacero S.A.							412,54
Industria Ecuatoriana de Cables							893,83
Magda Espinoza Cia Ltda.							1.387,50
Servientrega Ecuador S.A.							1.639,91
Banco de Guayaquil							17.190,05
Créditos Económicos S.A.							732,60
Cobiscorp Ecuador S.A.							39.060,00



Elin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

hoja No. 6

Cuentas por Cobrar	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Cientes:							
Heladosa S.A.							420,00
Compañía General de Comercio							3,63
Inmobiliaria del Sol S.A.							385,00
Cámara de Comercio de Guayaquil							16.651,31
Trasele S.A.							88,00
Cristalería del Ecuador S.A.							13.200,00
Herran Rengifo Pablo Renato							53,20
Microsoft Corporation							560,00
Microsoft Corporation							2.240,00
Americian Call Center S.A.							659,49
Banco Nacional de Fomento							16.061,50
Veconsa S.A.							20,90
Tatasolution Center S.A.							3.780,00
Penitus Solutions Cia.Ltda.							9.838,40
Operadora y Procesadora							1.411,20
Teve Cable S.A.							634,80
Camara de Industrias de Guayaquil							5.500,00
Backoffice Servicios Empresariales							4.119,77
Fong WG Yu Nang Willia,							934,51
Ecudos S.A.							6.930,00
International Water Services							1.954,71
Penitus Solutions Cia.Ltda.							4.919,20
Slaproci Sistemas Automaticos							527,25
Teve Cable S.A.							1.008,00
Unidad de Generación							-123,09
Arvelaez Arreaga José Francisco						153,44	
Banco Central del Ecuador				30,80			
Banco Pichincha C.A.							1.760,00
Consortio Ecuatoriano de Telec.							-2.240,00



Edwin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

hoja No. 7

Cuentas por Cobrar	2003	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Cientes:							
Consortio Tata Maint					29.896,25	59.562,49	
Cooperativa de Ahorro y Crédito				2.657,27			
Corporación Aduanera Ecuatoriana						12,75	
Dirección Provincial del Consejo						857,26	
Ecuafucky S.A.				1.000,00			
Electrotem Cia.Ltda.			1.599,58				
Exportadora Machala Cia.Ltda.						-2.600,00	1.186,59
AGRUPQUIER S.A.				4.105,84			20.000,00
Hospital de la Policía Nacional Guayaquil						77,62	
Junta de Beneficencia de Guayaquil	7.995,00						
López Armijos Xavier Roberto		227,36					
Mejía González Duvan Rafael					640,64		
Microsoft Corporation						784	1.904,00
Ministerio del Litoral						300,00	
Municipio del Distrito Metropolitano					1.391,93	150,00	728,00
Negociaciones & Encargos S.A.					797,10		
Asesoría en Tecnología Informática					4.512,96	1.814,04	
Amercian Call Center S.A.						61.314,94	
Sap Andina y del Caribe C.A.						20,25	
Automotriz Noboa S.A.							5.359,20
Gobierno Municipal de San Jacinto							19,71
Dismarklúb S.A.							4.699,52
Quala Ecuador S.A.							22,00
Unilever Andina							6,00
Unión Eléctrica S.A.					46.394,05		
Emsairport Services CEM							13,20
Solcourier S.A.							597,56
Zampoti S.A.							229,74
Empresa Metropolitana					248,00		
Corporación de Promoción							-1.648,64
	7.995,00	227,36	1.599,58	7.793,91	83.880,93	122.446,79	<u>1.817.669,82</u>
subtotal Cientes							<u>2.041.613,39</u>



NOTA REFERENCIAL:

Es inconcebible que se mantenga al cobro deudas de varios años por morosidad. Que ha hecho el dpto. de cobranzas. Estos adeudos imposibles de recobrar se deben cancelar con cuenta directa de gastos a falta de la cta. "Provisión para Cobros dudosos.

años	valor
2003	7.995,00
2005	227,36
2006	1.599,58
2007	7.793,91
2008	<u>83.880,93</u>
	<u>101.496,78</u>



5.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

En Bodega	
Mercaderias	1.261.709,36
Repuestos	556.807,61
Materiales	53.719,68
Servicios	<u>8.389,66</u>
B/G	<u>1.880.626,31</u>

Inventario Obsoleto:

Smartwitch router 2000 8pt 100 base fx	4.894,87
Hp 1/3 drive 30 cartridge DLT Libray	3.423,03
Unidad de Respaldo	2.096,89
Head Assembly	1.484,42
Servidor 5100 8658-2Ry Netfinity 5100 PI	1.457,69
Enterasys Routing Platform Switching	1.218,95
Pentium Pro 200Hhz/256	1.189,00
4,2 Gb Fast Scsi Drive	1.170,00
Monitor Color	1.151,32
Printhead Carriage Assembly New	1.118,75
Tarjeta Electronica	1.091,33
Cartucho de Dinero	1.025,76
Fuente de Poder	956,88
Smarstack Switch 24 puertos 10/100 Mbps	874,10
Drawer 9345B22	869,37
340 Intel Pentium IV Pa 2.0GHz PC Black	863,95
Disco Duro 80 MB SCSI 50 Pines	862,63
Ac Module And Battery Power Unit Charger	609,59
Tarjeta Mainboard de Impresora 6400-008	584,41
Sysen Board	552,90
Tonner Hopper	552,30
Ethernet Card	549,93
Caja con 4 discos	542,26
Drawer	523,27
Consumible	522,16
Enterasys Rounting Fan Tray Asse	511,30
Backplane	500,00
Communications Adapter	500,00
Monitor CGA 9 Diebold	500,00
Intermitente Gear	469,54
SSA Adapter	462,45
Enterarsys Routing Platform Clock Card As	442,23
HP Impresora Deskjet 1220CXI	390,00
Tape Drive	379,20
Diebold Card Reader Module	376,73



Inventario Obsoleto:	
Kit de mantenimiento para una Network Pr	344,53
System Board	342,10
Consumer Printer	341,63
Disco de Consola de Hardware	332,84
Dc Controller Board	331,14
System Board	314,05
Maint Logic Board	313,64
Memoria Pcl Ver 2,25	279,60
Carriage Assembly - Includes Carriage Pc	262,55
Prin Mechanism For Printer Deskjet 850C	212,83
Disco de 4.5GB para Rs6000	211,59
Motor	202,80
Hammer Spring Assembly	196,35
Transfer Corona Assy	157,50
X-Axis Motor Assembly	148,50
Pca Logic	139,48
Dimm Sdram 16Mb 9Ns	139,29
Procesador	138,66
Toner 4V/4Mv	123,00
Unit Transfer Guide	113,13
Sdimm 64MB	105,31
Hammer Bank Cover Assy	90,75
HP Impresora Deskjet 670C	81,28
HP Impresora Deskjet 695C	81,28
Service Station Kit	75,00
Procesador Pentium para Deskpro 2000	68,52
Tractor Completo	58,68
Eprom	57,01
Eprom Ice3	55,82
Memoria de 12MB Flash	55,75
Exit Roller	54,12
Memorias	50,50
Paper Out Assembly	50,40
Back Cover Has Cut Outs For Interface	46,80
Fusin Heat Lamp 120V 60Hz Lj4Plus	33,30
Frame Tractor Left	31,23
Thermoswitch Ts2 174C	30,60
Cartucho de Color	28,92
Service Station Assembly	28,78
Cartucho de Impresora Dekjet 840	26,56
Service Station Motor	25,70
Delivery Assembly Plastic Guide With T	22,75
Maint Motor Located On Back Left Corner	22,50
Thermoswitch Ts2 210C	16,65
Ic Memory B.02.01/Us8	15,93
Perilla de Epson Fx-1050	7,00
Lever Modified, Fram Dj560	2,16

40.585,72



NOTA REFERENCIAL:

Respetando criterio gerencial me parece que es muy delicado mantener en un mismo sitio mercaderías sin uso con otros de recambio, demás valorizados al costo original.

Estas partes de repuestos y accesorios se deben desglosar, al costo menor de apreciación a fin de no distorsionar el costo total del inventario.

Accesorios	40.585,72
Repuestos	4.225,63

Inventario Obsoleto:

Cable Cat. 5 Cross-Connect Wire (x2 az	611,75
Cable Concentrico flexible 3x8 AWG	15,60
Cable Datatwist	126,27
Cable de Fibra Optica de 12 hilos, mm distribución loose	
Tube	376,50
Cable de Fibra Optica de 12 Hilos Multi, Tight buffer	1.209,00
Cable de Fibra Optica de 24 fibers Tight	474,98
Cable Flexible Utp Nivel 5 Blue	69,84
Cantilever Suport Base	26,98
CT Coupler, Dual, Flat, RCA Adapter, Ivory	63,19
CT Coupler, Single, Flat, Rca Adapter Vory	39,66
Feber Optic Patch Cord (smts) St/St Duplex	42,72
Manga Subterranea de 100 pares	63,00
Manguera Negra de 1 PVC para agua	10,50
Patch Cord Fibra Optica Duplex St/St.	193,82
Rack Top Cable Tray	126,00
Socket Doble 110 Rjas45 sin Pantalla UTP 8 Jack at 5	338,91
Socket Fribra Optica 2 ST	12,50
Wall mount Fiber Box	367,04
Wall Plate 1 Puerto Single Snap Ivory	27,37
Cat5, Acoplador Simple T%68B	30,00
	<u>4.225,63</u>

NOTA REFERENCIAL:

No hay provisión para equipos, repuestos y otros; faltantes, obsolescencia, etc.
Se incluye listado de mercaderías obsoletas por \$40.585.72 y repuestos por \$4.225.63



6.- PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de la cuenta de Pagos Anticipados se forma de la siguiente manera:

Gastos de Viaje	
Alex Corre	30,00
J. Saguicela	30,00
A.Sánchez	25,00
J.Patiño	120,00
A.Rodríguez	30,00
R.Barahona	25,00
A.Morán	25,00
S.Merchan	70,00
B.Luna	10,00
H.Pincay	150,00
D.González	35,00
S.Tapia	40,00
	<u>590,00</u>
Seguros Prepagados	
Incendio	4.168,55
Transporte de Equipo y Maquinaria	4.334,04
Vehículos	1.575,64
Robo	2.414,56
Intereses	2.389,42
Otros	216,62
	<u>15.098,83</u>
B/G	<u><u>15.688,83</u></u>



7.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de la cuenta de impuestos diversos se forma de la siguiente manera:

Servicios de Rentas Interna	
Retenciones en la Fuente	
Diversos	193.462,24
Rendimientos Financieros	149,59
Crédito Tributario	<u>395.859,00</u>
B/G	<u><u>589.470,83</u></u>

Nota:	
Crédito Tributario:	193.462,24
Neteado	<u>-14.861,38</u>
	<u><u>178.600,86</u></u>



8.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de la cuenta de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES			DEPRECIACIONES			neto libro		
	Aumentos y Disminuciones			Aumentos y Disminuciones					
	saldo inicial ene. 1,2010	movimientos		saldo actual dic.31/2010	saldo inicial ene. 1,2010	movimientos		saldo actual dic.31/2010	
	débitos	créditos		débitos	créditos				
BIENES DEPRECIABLES									
Muebles y Enseres	98.587,44	1.343,50	99.930,94	68.883,90	9.360,35	78.244,25	21.686,69		
Equipos de Oficina	50.334,07	852,97	51.187,04	35.872,53	6.148,94	42.021,47	9.165,57		
Equipos Computación	705.265,07	162.355,79	867.620,86	459.798,70	72.414,23	532.212,93	335.407,93		
Vehiculos	79.115,62		77.862,38	35.295,52	12.360,45	47.655,97	30.206,41		
Herramientas	35.543,29	254,98	35.798,27	19.140,83	805,78	19.946,61	15.851,66		
Sistema Eléctrico	40.587,41		40.587,41	29.775,33	7.145,50	36.920,83	3.666,58		
Sistema Telefónico	56.950,03	358,00	57.308,03	43.908,26	6.854,07	50.762,33	6.545,70		
B/G	<u>1.066.382,93</u>	<u>165.165,24</u>	<u>1.253,24</u>	<u>1.230.294,93</u>	<u>692.675,07</u>	<u>0,00</u>	<u>115.069,32</u>	<u>807.764,39</u>	<u>422.530,54</u>



ANEXO DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Saldo Proveedores 2010

Proveedor Nacionales	SALDOS
294	625,33
Aerolíneas Galapagos S.A. AEROGAL	11.007,09
Akros Cia. Ltda	882,45
Almacén Eléctrico H.A.Z. S.A.	106,96
AMERICAN AIRLINES INC.	322,13
AMERICANTAXI CIA. LTDA	12.021,51
Anectis S.A.	13.033,49
Armas Fierro Laura Rocio	600,00
Atlas Compañía de Seguros S.A.	1.734,15
Boza Gaibor Fernando Patricio	25,50
BRU-JERCOMP	1.083,12
Cadena Hotelera Hotelca C.A.	703,38
Caicedo Arellano Pablo Raul	36,50
Calle Díaz Eder Alonso	23,35
Candell Grijalva Miguel Rafael	3,00
Carrera Torres Paul Fernando	256,94
Casa del Cable	38.525,98
Castro Macías Alexi del Carmen	8,00
Cedeño Osorio Rosa Juana	5.348,88
Cevallos Quiroz Roxana Denisse	17,00
Chango Llerena Cecilia Elizabeth	5,91
CHOIX S.A.	38.862,00
Cobo Correa Julianna Maritza	191,91
COMPAÑIA DE SEGUROS	12.220,83
Condutek S.A.	37.880,44
Confianza Compañía de Seguros S.A.	416,68
Consortio Ecuatoriano de	218,90
Corporación Aduanera Ecuatoriana	2.262,22
Corporación de promoción de	5,00
Corporación El Rosado S.A.	1.790,93
Cotapo Cedillo Pedro Manuel	4,00
Cucalon Rendón Jorge Francisco	750,00
Del Salto Alvarez Erika Annabell	21,34
DHL Express (Ecuador) S.A.	270,14
Dismelec S.A.	715,69
Elecsun S. A.	5.934,74
Electroleg S.A.	476,91
Electrónica Siglo XXI	58.247,38
Electronova S.A.	106,68
Escandón Loor Laura Perla del Rocío	718,51
Espana Gonzalez Antonio	49,00
Estructuras de Acero Esacero S.A.	58,71
EUROEXPRESO S.A.	413,00
Ferrotodo S.A.	342,85
Franco Lalama Alberto Enrique	4.250,00
Fuentes Peñaherrera Miguel	45,50
Fundación Leonidas Ortega	1.000,48
Gochides S.A.	40,64
Gonzalez Barrezueta David Arcesio	42,05
Guerrero Mera Melissa Beatriz	12,91



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

Hewlett-Packard Ecuador	700.296,59
HOTEL LAS PEÑAS HOTPEN S.A.	195,30
Huacon Chique Henry Orlando	34,80
Inmobiliaria OSA S.A.	61.664,93
Intcomex del Ecuador S. A.	74.827,83
Intercarga Internacional de	109,72
Intermediaria Multineg S.A.	379,62
Iskandar Ramírez Fady Jack	3,00
Izurieta Medina Juan Alberto	14,00
KMSOLUTIONS S.A.	26.046,72
Latina Seguros y Reaseguros C.A.	188,44
Lewit S.A.	244,62
Logic Studiio S.A.	1.422,40
Lopez Jaime Enrique	4,00
Luna Calero Ligia del Carmen	10,00
Mariela de Lourdes Pacheco Benavid	1,00
Martel Cia. Ltda.	41,61
Martínez Ambrossi Arturo Ernes	23,00
Medina Molina Fátima del Rocío	115,82
Megamicro S.A.	20.294,78
Mendez Mendez Eliseo Rene	20,50
Mendoza Medrano Rafael Jairo	20,90
Merizalde Vera Tanya Katherine	3,00
MICROSOFT DEL ECUADOR	11.990,00
Minchala Aguirre Giovana Beatriz	71,40
Montesdeoca Zuñiga Ivonne del	18,06
Moya Pardo Luis Alexander	80,73
Muñoz Maldonado Adolfo Laurencio	779,85
Naytur S.A.	4.971,24
Nuevas Operaciones Comerciales	544,00
Olalla Hernández Pablo Javier	56,30
Orellana Idrovo Aníbal Guillermo	218,87
Ortiz Herbener Andrés Emilio	10,50
Otecel S. A.	438,69
Panatlanctic Logistics S.A.	584,40
Paragone International Cia. Ltda.	46,18
Pasar del Ecuador S.A. Pasarec	116,06
Peñafiel Tapia Luis Miguel	5,00
Perez Maldonado Jorge Arturo	1.031,40
Pincay Flores Henry Guillermo	12,25
Platinum Travel Agencies S.A. PTSA	1.418,09
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	80,00
Reyes Zambrano Luis David	92,72
REYNA ANDRADE REINERIO MIGUEL	30,00
Rodríguez Villamar Alexi Rolando	2,00
Sanchez Angela Rosa	14,35
Sánchez Ramírez Armando Antonio	13,60
Sañay Carabajo Monica Romelia	119,00
Seraper S.A.	20.499,18
Servicio de Rentas Internas	237.338,79
Servicios Industriales Vallejo	47.256,00
Sevillano Ortiz Jaime Gerardo	3,00
SIEMENS ENTERPRISE COMMUNICATIONS S	3.753,00
Sipión Burgos Ana Bella	1.132,33



Sol Courier S.A.	692,12
SURGE Ingeniería Cía Ltda.	1.041,78
Techcomputer Cia. Ltda.	1.919,31
Tecnomega C.A.	3.113,34
Triviño Davila Xavier Ernesto	12,00
Ubidia Carrión Christian Iván	10,40
UNADES S.A.	1.603,80
UQUILLAS UGARTE LUIS	200,00
Valero Arce Carlos Enrique	397,44
Vega Monserrate Jhony Mario	11,00
Vergara Sánchez Colombia de	31,68
Viacompu S.A.	1.242,94
Vielecsa Vigilancia Electrónica	179,22
WBCOMPU S.A.	212,65
WONG MUÑOZ RAMON ALEJANDRO	795,84
Yagual Castro Joffre	11,20
Yagual Graber Guillermo Alberto	948,45
Yáñez Avalos Cia. Ltda.	250,36
Yolanda Villa S.A. Yovilsa	257,02
Zambrano Alvarado María José	29,49
Zavala Reyes Luis Enrique	42,29
Zeas Ordoñez Lucila Beatriz	413,97
ZEVALLOS RIGAIL MONSERRATE MARIA	566,11
Total Proveedor Nacionales	1.486.392,09
Proveedor Extranjeros	
AGEIN CONSULTING SERVICES	35.710,50
Amazon	139,62
Anixter Inc.	1.348,83
APC BY SCHNEIDER ELECTRIC	8.020,84
Atis LC	9.600,00
Boston Investement Partners	829,35
Campana Group	8.715,74
Cargraphics S.A.	3.606,10
Epson Costa Rica S.A.	1.118,20
Fesworld S.A.	6.600,00
Hewlett Packard Company	504.173,75
Hitachi Data Systems Corporation	33.753,98
Idea Integration	13.493,95
Impulse Technology LLC	2.350,00
Ingram Micro Inc	23.380,62
Microsoft Certification Program	337,50
Microsoft Corporation	263.204,14
Microsys de Colombia Ltda.	1.494,08
Multisol Inc.	45.337,00
NDS Hotel Reservations	2.143,51
NEC ARGENTINA S.A.	21.819,38
New Millenium Engineering	50,00
Panatlantic Logistics S.A.	584,40
Software de Peru S.A.	6.600,87
Sylvan Prometric	5.028,00
Tech Data Corp.	17.789,14
Westcon CALA	1.157,25
Total Proveedor Extranjeros	1.018.386,75
Total general	2.504.778,84



9.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de la cuenta deudas bancarias y financieras se forma de la siguiente manera:

Bancarias	
Banco de Guayaquil	11.053,44
Sobregiro	
Banco de la Producción	<u>5.391,86</u>
B/G	<u>16.445,30</u>

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Proveedores	
Nacionales	1.486.392,09
Extranjeros	<u>1.018.386,75</u>
subtotal	<u>2.504.778,84</u>
Servicios Generales	5.380,56
Facturas por recibir	<u>91,24</u>
subtotal	<u>5.471,80</u>
B/G	<u>2.510.250,64</u>



11.- CREDITOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del año 2010, el saldo de la cuenta créditos diferidos se forma de la siguiente manera:

Clientes:	
Anticipo Recibido	
Agripac	9.133,80
Banco Bolivariano	47.000,00
Banco de Fomento	105.464,56
Cámara de Industrias	14.500,00
Confiteca	3.159,90
Corp. de Promoción de Exportaciones	9.000,37
Datafast	6.512,21
Llorente & Cuenca-Ecuador	1.041,28
Novacero	28.980,00
Pacifcard	2.275,00
Tupperware del Ecuador	18.016,40
	<u>18.016,40</u>
B/G	<u>245.083,52</u>

12.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

Beneficios Sociales	
IESS. Aportes	64.299,40
IESS. Préstamos	
Nómina por Pagar	9.760,64
Liquidaciones a/f empleados	2.895,95
Décimo Tercer Sueldo	26.953,77
Décimo Cuarto Sueldo	22.650,90
Fondos de Reserva	6.920,47
Vacaciones	165.966,59
Otros	10,25
	<u>10,25</u>
B/G	<u>299.457,97</u>