

DR. SAÚL LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE
CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165
AMBATO – ECUADOR

EMPRESA MEGAPROFER S.A.

INFORME FINANCIERO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

36488

Ambato, abril 14 del 2010

EUG
7-05-2010
(1)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato, 14 de abril del 2.010

A los miembros de la Junta General de Accionistas.

En sujeción al contrato de auditoría externa, se examinó los estados de situación, de evolución del patrimonio, de flujos de efectivo y el de resultados de la Compañía MEGAPROFER S. A. al 31 de diciembre del año 2.009. Los estados financieros fueron emitidos bajo la responsabilidad de la Administración, y el Auditor tiene la obligación de expresar una opinión sobre esos estados con la base del examen.

El trabajo de auditoría incluyó:

- a) Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
- b) Evaluación de los principios de contabilidad y de las normas pertinentes vigentes en el país.
- c) Evaluación de la estructura del control interno financiero y de las políticas y procedimientos contables.
- d) Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.
- e) Examen al cumplimiento de obligaciones tributarias, en observancia al Art. 102 de la Ley Orgánica de Control Tributario Interno y al Art. 259 de su Reglamento. Con ese propósito, el trabajo del Auditor considera las normas definidas en la Resolución N° 1071 firmada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre del 2002, referentes al alcance, uso de formatos y presentación del Informe y sus anexos, así como en la circular 9170104 DGEC-001 publicada en el Registro Oficial N° 264 del 2 de febrero del 2004, y a la Resolución del S.R.I. N° 214, publicada en el R.O. N° 251 del 17 de abril del 2006, según corresponde.

El examen se realizó de acuerdo con las normas de la profesión generalmente aceptadas. La Auditoría fue planificada y realizada para

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165
AMBATO - ECUADOR

obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría necesarios en las circunstancias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de MEGAPROFER S.A. al 31 de diciembre del año 2.009, y los resultados del período 1 de enero y 31 de diciembre del 2009.

Atentamente,



Dr. Saúl Lozada Mera
LICENCIA CPA N° 10.876
REGISTRO SC - RNAE 262
REG. RUC 1800971002001



MEGAPROFER S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009
 (Expresado en Dólares)

DETALLE	AÑO 2008 EN DÓLARES	AÑO 2009 EN DÓLARES
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	500.00	1,250.00
Bancos	24,848.00	136,569.51
Exigible	2,276,061.20	3,310,043.68 ✓
Realizable	761,678.02	1,157,940.75 ✓
Pagos Diferidos	4,162.07	5,992.48 ✓
Otros activos	800.00	2,900.00 ✓
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,068,049.29	4,614,696.42 ✓
ACTIVO FIJO		
<u>Depreciable</u>		
Equipo de Oficina	3,274.54	9,171.92
Depreciación Acumulada	-135.51	-601.23
Equipo de Cómputo	13,397.41	17,325.82 ✓
Depreciación Acumulada	-1,860.50	-6,701.74
Vehículos	-	71,000.00 ✓
Depreciación Acumulada	-	-
Muebles y Enseres	55,130.80	69,242.05
Depreciación Acumulada	-2,657.15	-8,607.44
Maquinaria y Equipo	1,853.55	5,683.71 ✓
Depreciación Acumulada	-94.91	-293.87
TOTAL DEPRECIABLE	68,908.23	156,219.22 ✓
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>		
Gastos Constitución	855.45	855.45 ✓
Amortización Acumulada	-171.12	-342.24 ✓
	684.33	513.21 ✓
TOTAL ACTIVO	3,137,641.85	4,771,428.85 ✓

13 7819,51

784 13,97

16204,28

MEGAPROFER S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009
 (Expresado en Dólares)

DETALLE	AÑO 2 008 EN DÓLARES	AÑO 2 009 EN DÓLARES
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Comerciales	2,108,145.80	2,583,041.06 ✓
Obligaciones Financieras	-	212,000.00
Obligaciones IESS	7,721.37	9,630.46
Obligaciones Laborales	59,533.75	11,133.48
Obligaciones Tributarias	46,259.33	69,420.92
Obligaciones Terceros	14,705.61	7,424.91
Obligaciones Bancarias	409,772.55	526,238.61 ✓
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,646,138.41	3,418,889.44 ✓
PASIVO A LARGO PLAZO		
Préstamos Accionistas	90,497.38	299,533.85 ✓
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	90,497.38	299,533.85 ✓
TOTAL PASIVO	2,736,635.79	3,718,423.29 ✓
PATRIMONIO		
Capital Suscrito		210,000.00 ✓
Capital Insoluto		-7,500.00 ✓
Capital Pagado	202,500.00	202,500.00
Reserva Legal	19,862.31	19,862.31 ✓
Reserva Facultativa	-	-
Reserva de Capital	-	-
TOTAL CAPITAL Y RESERVAS	222,362.31	222,362.31
RESULTADOS		
Ejercicio anterior	0	178,643.75 ✓
Resultado del ejercicio actual	178,643.75	651,999.50 ✓
TOTAL RESULTADOS	178,643.75	830,643.25
TOTAL PATRIMONIO	401,006.06	1,053,005.56 ✓
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,137,641.85	4,771,428.85 ✓

Fuente: MEGAPROFER S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

MEGAPROFER S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
 (Expresado en Dólares)

DETALLE	AÑO 2 008	AÑO 2009
VENTAS NETAS	-13,341,047.03	-18,871,898.40
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>-182,342.45</u>	<u>-483,727.69</u>
TOTAL INGRESOS	<u>-13,523,389.48</u>	<u>+18,692,046.70</u>
COSTO DE VENTAS	<u>12,194,108.59</u>	<u>16,515,616.61</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>328,487.23</u>	<u>401,374.10</u>
PERSONAL	103,238.11	178,862.78
OFICINA	52,269.28	15,897.44
MANTENIMIENTO	87,304.16	11,972.62
SEGUROS	1,640.92	8,326.72
SERVICIOS	14,597.93	25,659.18
DEPRECIACIÓN	4,919.19	11,627.33
IMPUESTOS	707.16	2,681.81
APORTES	240.00	2,975.49
HONORARIOS	-	17,697.55
GESTIÓN	-	5,102.09
VIAJES	-	53,155.76
VARIOS	63,570.48	67,415.33
GASTOS DE VENTAS	<u>393,888.82</u>	<u>597,170.34</u>
PERSONAL	123060.38	360,899.16
OFICINA	23935.39	8,773.03
HONORARIOS	184480.01	45,504.85
VEHÍCULOS	295.38	2,989.95
PUBLICIDAD	6550.96	7,730.89
VIÁTICOS	0	73,317.06
SEGUROS	8521.29	9,887.98
ARRIENDO	47043.33	88,047.21
VARIOS	2.08	20.21
GASTOS DE BODEGAS	<u>262,583.00</u>	<u>476,771.91</u>
PERSONAL	85851.79	141,503.70
DISTRIBUCIÓN	162996.28	295,449.25
VARIOS	13734.93	25,414.42
GASTOS DE IMPORTACIÓN	0	14,404.54
GASTOS FINANCIEROS	0	<u>48,336.56</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>35,604.79</u>	<u>777.68</u>
TOTAL MULTAS E INTERESES	<u>50.56</u>	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>13,214,722.99</u>	<u>18,040,047.20</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO:	<u>-308,666.49</u>	<u>-651,999.50</u>

15244 30,59

Fuente: MEGAPROFER S. A.
Preparó: CONTADOR GENERAL

MEGAPROFER S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,009

D E T A L L E

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes	\$	-16.774.623,04
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	\$	15.534.308,76
Efectivo proveniente de operaciones	\$	-1.240.314,28
Otros Ingresos Operacionales	\$	-483.727,69
Gastos Administrativos	\$	389.746,77
Gastos de Ventas	\$	597.170,34
Gastos DE Bodegas	\$	476.771,91
Gastos no deducibles	\$	777,68
Gastos no operacionales	\$	48.336,56
Efectivo neto generado en actividades operativas	\$	-211.238,71
Efectivo generado en actividades de inversión		
Aumento de Equipos de Oficina	\$	5.897,38
Aumento de Equipos de Cómputo	\$	3.928,41
Disminución en Vehículos	\$	71.000,00
Aumento de Muebles y Enseres	\$	14.111,25
Aumento en Maquinaria y Equipos	\$	3.830,16
Efectivo neto generado en actividades de inversión	\$	98.767,20
Efectivo neto generado en el Periodo	\$	-112.471,51
Efectivo al Inicio del Periodo	\$	-25.348,00
Efectivo al Final del Periodo	\$	-137.819,51

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
 CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad del Ejercicio	-651.999,50
Ajustes por:	
Gastos Depreciaciones	-11.627,33
Gasto Amortización	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	-663.626,83
Exigible	1.033.502,83
Reilizable	396.262,73
Pagos Diferidos	1.830,41
Otros Activos	2.100,00
Obligaciones Comerciales	-474.895,26
Obligaciones Financieras	-212.000,00
Obligaciones less IESS	-1.924,66
Obligaciones Laborales	48.400,27
Obligaciones Tributarias	-23.161,59
Obligaciones Terceros	7.280,70
Obligaciones Bancarias	-116.466,06
Préstamos Accionistas	-208.541,25
	-211.238,71

Fuente: MEGAPROFER S. A. Preparó: AUDITOR EXTERNO
--

MEGAPROFER S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL INSOLUTO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-XII-2008 en Dólares	210,000.00	(7,500.00)	-		308,666.49	511,166.49
Pago de Utilidades e Impuesto Renta					(110,557.32)	(110,557.32)
Apropiación 10 % Fondo de Reserva			19,862.37		(19,862.37)	-
Transferencia de la Utilidad				178,643.75	(178,643.75)	-
Utilidad del Ejercicio					651,999.50	651,999.50
Diferencias			(0.06)		396.95	396.89
Saldo al 31 de diciembre del 2009	210,000.00	(7,500.00)	19,862.31	178,643.75	651,999.50	1,053,005.56

Fuente : MEGAPROFER S. A.
Preparó: AUDITOR EXTERNO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. ANTECEDENTES

Según escritura pública celebrada el 26 de julio del 2007, se constituyó en la República del Ecuador bajo la denominación de MEGAPROFER S.A., en la notaría de la Dra. Helen Rubio Lecaro, y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ambato bajo el número cuatro mil cincuenta y siete.

DOMICILIO.- De acuerdo a los Estatutos Sociales, para realizar las actividades fijó su domicilio principal en la ciudad de Ambato, capital de la Provincia de Tungurahua, pudiendo establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, si así lo resolviere la Junta General de Accionistas.

DURACION.- La Compañía tendrá una duración de noventa y nueve años, contados a partir de la fecha de su inscripción de la escritura.

CAPITAL SOCIAL.- La Compañía disponía de un Capital Social Suscrito de USD \$. 10.000,00, del cual está pendiente de pago \$.7.500,00 al 31 de diciembre del 2009, para lo que se emitió acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. Al 26 de agosto del 2008 se efectuó el aumento de capital de \$. 200.000,00, por lo que el capital suscrito al finalizar el ejercicio 2009 asciende a la suma de \$. 210.000,00, del cual está pagado \$. 202.500,00.

2. OBJETIVO SOCIAL

La Compañía se dedicará de acuerdo al Estatuto vigente a las siguientes actividades:

- a. Compraventa, importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de materiales de construcción, productos químicos, pinturas pigmentos, adhesivos, cemento, acero, aditivos y todo tipo de materias primas para acabados de la construcción, baldosas, azulejos, tejas, ladrillos de vidrio;
- b. Compraventa, importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de todo tipo de productos y herramientas, materiales de ferretería, eléctricos, cerámicos, decorativos, cristalería, vidrio;
- c. Importación, exportación, compraventa y comercialización de maquinarias, equipo de automatización, ascensores, accesorios, motores, repuestos automotrices, repuestos industriales, mecánicos, eléctricos y electrónicos;

- d. Prestación de servicios de mantenimiento y reparación de ascensores, maquinarias, vehículos y equipos camioneros para la construcción;
- e. Arrendamiento de equipos de construcción e industriales;
- f. Compraventa y comercialización de reactivos, productos agroquímicos, abonos semillas y herramientas agrícolas;
- g. Comercialización, importación y exportación de equipos y suministros para oficina, equipos y suministros de computación, repuestos, partes y accesorios informáticos;
- h. Instalación de talleres automotrices;
- i. Importación, exportación y compraventa de todo tipo de repuestos, motores y partes para el mantenimiento y reparación general de toda clase de vehículos, lavado, engrasado, cambio de aceite, mantenimiento y reparación de todo tipo de motores a gasolina o a diesel; y,
- j. Importación, exportación y compraventa de todo tipo de geomallas, geotextiles, agromallas y sintético en general.

Para el cabal cumplimiento de su objetivo social, la Compañía podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos de cualquier naturaleza permitidos por la Ley. A demás, puede ejercer la representación de casas comerciales y compañías; podrá constituirse en distribuidora, comisionista o consignataria de los productos, servicios y actividades contempladas en su objeto social; y participará en procesos de licitación o de concurso público de ofertas, sea de manera individual o conjuntamente con otras personas naturales o jurídicas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las que fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores con autorización de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las normas requieren entre otras cosas que la Administración realice ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con fines de valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables acogidas por la Compañía para la preparación de sus estados financieros.

Caja y Equivalente de caja.- Representa el efectivo disponible y los saldos de bancos.

Ingresos y costos de venta.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes por la enajenación de mercadería.

Valuación de Inventarios.- Es realizada al costo de adquisición, bajo el sistema de inventario promedio.

Valuación de propiedades, planta y equipo.- Consta en los registros al costo de adquisición. La Compañía está obligada a depreciar los bienes de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así: de 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina; 5 años para vehículos; y, 3 años para equipos de computación.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce y paga en base a los resultados de cada año y de acuerdo al Código del Trabajo y a la Ley de Régimen Tributario Interno, respectivamente.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. DISPONIBILIDADES

La Compañía considera efectivo o equivalentes de efectivo los valores contabilizados en Caja, Caja Chica y Bancos. La partida registra un saldo de \$. 137.819,51 al 31 de diciembre del 2009 y está estructurado así:

DISPONIBLE		\$137,819.51
CAJA GENERAL		\$1,250.00
Caja Chica Ambato	\$200.00	
Caja Chica Quito	\$800.00	
Caja Chica Manta	\$50.00	
Caja Chica Puyo	\$100.00	
Fondo Cambio Caja 1	\$50.00	
Fondo Cambio Caja 2	\$50.00	
BANCOS NACIONALES		\$136,569.51
Produbanco	\$122,713.68	
Pichincha	\$13,855.83	

b. EXIGIBLE

El Exigible agrupa las siguientes cuentas cuyos saldos al finalizar el ejercicio 2009 suman \$. 3.310.043,68:

▪ CLIENTES

El rubro de Clientes registra al final del período un saldo de \$. 3.116.980,05, conformado del siguiente modo:

CARTERA MEGAPROFER S.A.		
CUENTAS POR COBRAR		\$3,116,980.05
Clientes Nacionales	\$2,154,525.16	
Clientes Cheques	\$1,006,389.89	
-Prov. Acum. Cuentas Incob.	-\$43,935.00	

▪ **PRESTAMOS EMPLEADOS**

En el Estado de Situación esta cuenta revela al final del período un saldo de \$. 14.624,92, desagregado así:

PRESTAMOS EMPLEADOS	\$14,624.92
Altamirano Xavier	\$400.00
Anagumbra Manuel	\$1,700.00
Benalcazar Iván	\$700.00
Castillo Byron	\$100.00
Chimborazo Willian	\$30.00
Choca Milton	\$400.00
Chulco Luis	\$800.00
Criollo Darío	\$1,047.60
Erazo Vanessa	\$250.00
Gottman María Augusta	\$600.00
Guaman Amable	\$400.00
Lemaico Darwin	\$200.00
Lugo Carmen	\$400.00
Medina Darwin	\$300.00
Navarrete Nora	\$500.00
Nuñez Iván	\$39.21
Onofre Vicente	\$150.00
Pacha Andres	\$200.00
Pacheco Jeanette	\$800.00
Pinza Marco	\$1,200.00
Quizpe María	\$200.00
Rosero Gerardo	\$862.41
Sisa Miguel	\$100.00
Tixilema Darío	\$260.00
Villacreses Francisco	\$225.70
Sisalema Klever	\$400.00
Calle Sergio	\$100.00
Valero Santiago	\$960.00
Naranjo Édison	\$750.00
Soto Daniel	\$400.00
Morejón Bolívar	\$150.00

▪ **ANTICIPOS IMPUESTOS TRIBUTARIOS**

La cuenta Anticipos Impuestos Tributarios evidencia al 31 de diciembre del 2009 en el Estado de Situación un saldo de \$.123.353,83, tal como se anota a continuación:

ANTICIPO IMPUESTOS TRIBUTARIOS	\$123,353.83
Impuesto Retenido Renta	\$123,353.83

▪ **ANTICIPO A TERCEROS**

Esta cuenta que revela en el Estado de Situación al final del período un valor de \$. 3.761,80., evidencia los siguientes importes entregados en anticipo:

ANTICIPO A TERCEROS	\$3,761.80
Salazar Holger	\$500.00
Núñez José	\$96.42
Meléndez Jairo	\$400.00
Larrea Carlos	\$710.00
APOLEG Servicios Legales	\$568.68
Lozada Saúl	\$1,250.00
VOGUELTOUR Cia. Ltda.	\$236.70

▪ **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2009, según el Estado de Situación, las Cuentas por Cobrar suman el valor de \$. 51.323,08 que está conformado por las obligaciones que se anotan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	\$51,323.08
Proaño Carlos	\$73.27
Guadalupe Iván	\$885.96
SRI Rentas	\$43,839.09
Gallegos José	\$138.90
Cruz Marco	\$6,370.64
Barcos Édison	\$15.22

c. REALIZABLE

El valor del grupo de cuentas del Realizable incluido las importaciones es de \$. 1.157.940,70, el que comprende:

REALIZABLE	\$1,157,940.75
INVENTARIO MERCADERÍAS	\$1,060,528.70
Inventario Mercaderías Tarifa 12%	\$1,030,603.57
Inventario Mercaderías Tarifa 0%	\$29,925.13
IMPORTACIONES MERCADERÍAS	\$97,412.05
Importación FAMASTIL FS091021	\$3,744.00
Importación HANGZHOU JYEC091119	\$7,872.00
Importación WENZHOU FL 20091120	\$10,147.00
Importación VETO MPF2 2009	\$72,553.05
Importación SANSHY SY/INO9113	\$3,096.00

d. PAGOS DIFERIDOS

El valor del diferido con corte al 31 de diciembre del 2009 es de \$.5.992,48, y está conformado por lo que sigue:

PAGOS DIFERIDOS		\$5,992.48
IMPORTACIÓN MERCADERIA		\$5,992.48
Seguros Prepagados INCENDIO ACTIVOS	\$1,493.16	
Seguros Prepagados Robo Asalto	\$670.00	
Seguros Prepagados Audi	\$1,443.78	
Seguros Prepagados Nissan	\$55.25	
Seguros Prepagados Incendio Instalación	\$52.37	
Seguros Prepagados Lexus	\$2,277.92	

e. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este rubro contabiliza al 31 de diciembre del 2009 un valor de \$.2.900,00, y está compuesto por:

OTROS ACTIVOS		\$2,900.00
GARANTÍAS IMPORTACIONES		\$1,100.00
Garantías Importación WEG 5187	\$800.00	
Garantías Importación VETO MPFA2-200	\$300.00	
GARANTÍAS ARRIENDOS		\$1,800.00
Garantías Arriendo Bodega Quito	\$1,000.00	
Garantías Arriendo Oficina Quito	\$600.00	
Garantías Arriendo Oficinas Puyo	\$200.00	

f. ACTIVOS FIJOS

El Activo Fijo de la Compañía y su Depreciación Acumulada que revela el Estado de Situación al finalizar el ejercicio 2009 se presenta así:

ACTIVO FIJO		
TANGIBLE		
BIENES DEPRECIABLES		\$156.219,22
MUEBLES Y ENSERES		\$60.634,61
Muebles y Enseres	\$69.242,05	
(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-\$8.607,44	
EQUIPO DE OFICINA		\$8.570,69
Equipo de Oficina	\$9.171,92	
(-) Deprec. Acum. Equipo de Oficina	-\$601,23	
EQUIPO DE CÓMPUTO		\$10.624,08
Equipos de cómputo	\$17.325,82	
(-) Deprec. Acum. Equipo de Cómputo	-\$6.701,74	
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$5.389,84
Maquinaria y Equipo	\$5.683,71	
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-\$293,87	
VEHÍCULOS		\$71.000,00
Vehículos		

La depreciación se efectuó en base al costo ajustado de los activos fijos al inicio del año o al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicados por la Compañía a esos activos, se sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, así:

<u>BIEN</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Instalaciones, Maquinarias, Equipos y Muebles:	10% anual
Equipo de Oficina:	10% anual
Equipos de Computación:	33% anual

g. ACTIVO DIFERIDO

El Estado de Situación presenta un saldo de \$. 513,21 en la cuenta indicada, conforme al siguiente detalle:

ACTIVO DIFERIDO		\$513.21
PAGOS POR DEVENGAR		
GASTOS COMPAÑÍA		\$513.21
Gastos Constitución	\$855.45	
(-) Amort. Acum. Constitución	-\$342.24	

h. OBLIGACIONES COMERCIALES

Las obligaciones comerciales a corto plazo de la Empresa son de \$. 2.583.041,06, y se describen así:

CORTO PLAZO		\$2,583,041.06
Proveedores Bienes	\$367,391.54	
Cheques Por Pagar Proveedores	\$2,215,376.93	
Anticipo Clientes MEGAPROFER S. A.	\$272.59	

i. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS

MEGAPROFER S. A. revela obligaciones financieras, laborales y tributarias en las siguientes cuentas por el valor de \$. 835.848,38:

**DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA**

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$212.000,00	\$835.848,38
Préstamos Guerrero Mentor	\$200.000,00		
Préstamos Ramos Blanca	\$12.000,00		
OBLIGACIONES AL IEES		\$9.630,46	
Aporte Patronal por Pagar	\$5.016,54		
Aporte Personal por Pagar	\$3.860,46		
Fondo Reserva por Pagar	\$68,38		
Préstamos IEES por Pagar	\$685,08		
OBLIGACIONES LABORALES		\$11.133,48	
Decimo tercer sueldo	\$1.649,64		
Decimo cuarto sueldo	\$3.108,68		
Vacaciones no gozadas por pagar	\$6.375,16		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		\$69.420,92	
Retenciones 30% IVA por Pagar	\$3.305,68		
Retenciones 70% IVA por Pagar	\$413,55		
Retenciones 100% IVA por Pagar	\$1.008,64		
Retenciones 1% Renta por Pagar	\$10.890,82		
Retenciones 2% Renta por Pagar	\$134,49		
Retenciones 8% Renta por Pagar	\$645,13		
IVA Mensual Por Pagar	\$52.755,67		
Retenciones Relación Dependencia	\$266,94		
OBLIGACIONES TERCEROS		\$7.424,91	
Ctas. por Pagar Mastercard	\$4.089,45		
Ctas. por Pagar Paredes César	\$267,00		
Ctas. por Pagar CNT Quito	\$131,55		
Ctas. por Pagar Gerardo Rosero	\$264,18		
Ctas. por Pagar Castillo Byron	\$20,92		
Ctas. por Pagar I. Municipio Ambato	\$2.651,81		
OBLIGACIONES BANCARIAS		\$526.238,61	
Sobregiros Bancarios	\$768,32		
Préstamo Produbanco N 4051000	\$34.950,89		
Préstamo Produbanco N 4139000	\$26.025,39		
Préstamo Produbanco N 4337000	\$102.408,17		
Préstamo Produbanco N 5673000	\$200.000,00		
Préstamo Produbanco N 622728-00	\$92.085,84		
Préstamo Produbanco N 655759-00	\$70.000,00		

TABLAS DE AMORTIZACIÓN DE LOS PRÉSTAMOS BANCARIOS

PRODUBANCO

Fecha de emisión:	10 de febrero del 2009
Fecha de vencimiento:	17 de febrero del 2010
Plazo:	12 meses
Monto:	\$. 200.000,00
Dividendo:	Mensuales
Tasa de interés:	11.83%

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA Nº 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165
AMBATO - ECUADOR

4051000

TABLA DE AMORTIZACIONES							
DIV.	FECHA	SALDO CAPITAL	CAPITAL	INTERÉS	COMISIÓN	SEGURO DESG.	CUOTA
1	03/16/2009	\$ 200.000,00	\$ 15.613,57	\$ 2.121,22	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
2	04/15/2009	\$ 184.386,43	\$ 16.009,24	\$ 1.725,55	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
3	05/15/2009	\$ 168.377,19	\$ 16.159,06	\$ 1.575,73	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
4	06/15/2009	\$ 152.218,13	\$ 16.262,80	\$ 1.471,99	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
5	07/15/2009	\$ 135.955,33	\$ 16.462,47	\$ 1.272,32	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
6	08/15/2009	\$ 119.492,86	\$ 16.504,71	\$ 1.230,08	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
7	09/15/2009	\$ 102.988,15	\$ 16.803,12	\$ 931,67	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
8	10/15/2009	\$ 86.185,03	\$ 16.928,24	\$ 806,55	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
9	11/16/2009	\$ 69.256,79	\$ 17.043,45	\$ 691,34	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
10	12/15/2009	\$ 52.213,34	\$ 17.262,45	\$ 472,34	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
11	01/15/2010	\$ 34.950,89	\$ 17.396,81	\$ 337,98	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
12	02/17/2010	\$ 17.554,08	\$ 17.554,08	\$ 180,70	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.734,79
TOTAL			\$ 200.000,00	\$ 12.817,47			

PRODUBANCO

Fecha de emisión: 27 de marzo del 2009
 Fecha de vencimiento: 22 de marzo del 2010
 Plazo: 12 meses
 Monto: \$. 100.000,00
 Dividendo: Mensuales
 Tasa de interés: 11.83%

413900

TABLA DE AMORTIZACIONES							
DIV.	FECHA	SALDO CAPITAL	CAPITAL	INTERÉS	COMISIÓN	SEGURO DESG.	CUOTA
1	04/20/2009	\$ 100.000,00	\$ 8.092,95	\$ 748,67	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
2	05/20/2009	\$ 91.907,05	\$ 7.981,52	\$ 860,10	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
3	06/22/2009	\$ 83.925,53	\$ 7.977,68	\$ 863,94	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
4	07/20/2009	\$ 75.947,85	\$ 8.178,26	\$ 663,36	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
5	08/20/2009	\$ 67.769,59	\$ 8.186,27	\$ 655,35	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
6	09/21/2009	\$ 59.583,32	\$ 8.246,85	\$ 594,77	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
7	10/20/2009	\$ 51.336,47	\$ 8.377,21	\$ 464,41	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
8	11/20/2009	\$ 42.959,26	\$ 8.426,19	\$ 415,43	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
9	12/21/2009	\$ 34.533,07	\$ 8.507,68	\$ 333,94	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
10	01/20/2010	\$ 26.025,39	\$ 8.598,07	\$ 243,55	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
11	02/22/2010	\$ 17.427,32	\$ 8.662,22	\$ 179,40	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
12	03/22/2010	\$ 8.765,10	\$ 8.765,10	\$ 76,56	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.841,62
TOTAL			\$ 100.000,00	\$ 6.099,48			

PRODUBANCO

Fecha de emisión: 01 de julio del 2009
 Fecha de vencimiento: 25 de junio del 2010
 Plazo: 12 meses
 Monto: \$. 200.000,00
 Dividendo: Mensuales
 Tasa de interés: 10.21%

433700

TABLA DE AMORTIZACIONES							
DIV.	FECHA	SALDO CAPITAL	CAPITAL	INTERÉS	COMISIÓN	SEGURO DESG.	CUOTA
1	04/20/2009	\$ 200.000,00	\$ 16.139,52	\$ 1.409,78	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
2	05/20/2009	\$ 183.860,48	\$ 16.103,75	\$ 1.445,55	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
3	06/22/2009	\$ 167.756,73	\$ 16.139,40	\$ 1.409,90	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
4	07/20/2009	\$ 151.617,33	\$ 16.275,04	\$ 1.274,26	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
5	08/20/2009	\$ 135.342,29	\$ 16.448,52	\$ 1.100,78	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
6	09/21/2009	\$ 118.893,77	\$ 16.485,60	\$ 1.063,70	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
7	10/20/2009	\$ 102.408,17	\$ 16.771,91	\$ 777,39	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
8	11/20/2009	\$ 85.636,26	\$ 16.829,57	\$ 719,73	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
9	12/21/2009	\$ 68.806,69	\$ 17.026,98	\$ 522,32	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
10	01/20/2010	\$ 51.779,71	\$ 17.100,08	\$ 449,22	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
11	02/22/2010	\$ 34.679,63	\$ 17.276,64	\$ 272,66	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
12	03/22/2010	\$ 17.402,99	\$ 17.402,99	\$ 146,26	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.549,30
TOTAL			\$ 200.000,00	\$ 10.591,55			

PRODUBANCO

Fecha de emisión: 04 de diciembre 2009
 Fecha de vencimiento: 06 de diciembre 2010
 Plazo: 12 meses
 Monto: \$. 200.000,00
 Dividendo: Mensuales
 Tasa de interés: 10.21%

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165
AMBATO - ECUADOR

567300

TABLA DE AMORTIZACIONES							
DIV.	FECHA	SALDO CAPITAL	CAPITAL	INTERÉS	COMISIÓN	SEGURO DESG.	CUOTA
1	01/05/10	\$ 200.000,00	\$ 15.843,64	\$ 1.572,44	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.416,08
2	02/05/10	\$ 184.156,36	\$ 16.031,02	\$ 1.547,73	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
3	03/05/10	\$ 168.125,34	\$ 16.302,49	\$ 1.276,26	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
4	04/05/10	\$ 151.822,85	\$ 16.302,76	\$ 1.275,99	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
5	05/05/10	\$ 135.520,09	\$ 16.476,52	\$ 1.102,23	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
6	06/07/10	\$ 119.043,57	\$ 16.513,71	\$ 1.065,04	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
7	07/05/10	\$ 102.529,86	\$ 16.800,43	\$ 778,32	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
8	08/05/10	\$ 85.729,43	\$ 16.858,24	\$ 720,51	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
9	09/06/10	\$ 68.871,19	\$ 16.981,25	\$ 597,50	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
10	10/05/10	\$ 51.889,94	\$ 17.170,78	\$ 407,97	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
11	11/05/10	\$ 34.719,16	\$ 17.286,95	\$ 291,80	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
12	12/06/10	\$ 17.432,21	\$ 17.432,21	\$ 146,51	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.578,75
TOTAL			\$ 200.000,00	\$ 10.782,30			

**BANCO DEL
PICHINCHA**

Fecha de emisión: 09 de noviembre 2009
Fecha de vencimiento: 04 de noviembre 2010
Plazo: 360 días
Monto: \$. 100.000,00
Dividendo: Mensuales
Tasa de interés: 11.20%

622728-00

TABLA DE AMORTIZACIONES							
DIV.	FECHA	SALDO CAPITAL	CAPITAL	INTERÉS	COMISIÓN	SEGURO DESG.	CUOTA
1	09/12/09	\$ 100.000,00	\$ 7.914,16	\$ 933,33	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,49
2	08/01/10	\$ 92.085,84	\$ 7.988,03	\$ 859,47	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
3	07/02/10	\$ 84.097,81	\$ 8.062,59	\$ 784,91	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
4	09/03/10	\$ 76.035,22	\$ 8.137,84	\$ 709,66	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
5	08/04/10	\$ 67.897,38	\$ 8.213,79	\$ 633,71	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
6	08/05/10	\$ 59.683,59	\$ 8.290,45	\$ 557,05	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
7	07/06/10	\$ 51.393,14	\$ 8.367,83	\$ 479,67	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
8	07/07/10	\$ 43.025,31	\$ 8.445,93	\$ 401,57	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
9	06/08/10	\$ 34.579,38	\$ 8.524,75	\$ 322,74	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,49
10	05/09/10	\$ 26.054,63	\$ 8.604,32	\$ 243,18	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
11	05/10/10	\$ 17.450,31	\$ 8.684,63	\$ 162,87	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,50
12	04/11/10	\$ 8.765,68	\$ 8.765,68	\$ 81,81	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 8.847,49
TOTAL			\$ 100.000,00	\$ 6.169,97			

BANCO DEL PICHINCHA

Fecha de emisión: 21 de diciembre 2009
 Fecha de vencimiento: 16 de diciembre 2010
 Plazo: 360 días
 Monto: \$ 70.000,00
 Dividendo: Mensuales
 Tasa de interés: 11.20%

655759-00

TABLA DE AMORTIZACIONES							
DIV.	FECHA	SALDO CAPITAL	CAPITAL	INTERÉS	COMISIÓN	SEGURO DESG.	CUOTA
1	20/01/10	\$ 70.000,00	\$ 5.539,91	\$ 653,33	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,24
2	19/02/10	\$ 64.460,09	\$ 5.591,62	\$ 601,63	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
3	21/03/10	\$ 58.868,47	\$ 5.643,81	\$ 549,44	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
4	20/04/10	\$ 53.224,66	\$ 5.696,49	\$ 496,76	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
5	20/05/10	\$ 47.528,17	\$ 5.749,65	\$ 443,60	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
6	19/06/10	\$ 41.778,52	\$ 5.803,32	\$ 389,93	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
7	19/07/10	\$ 35.975,20	\$ 5.857,48	\$ 335,77	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
8	18/08/10	\$ 30.117,72	\$ 5.912,15	\$ 281,10	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
9	17/09/10	\$ 24.205,57	\$ 5.967,33	\$ 225,92	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
10	17/10/10	\$ 18.238,24	\$ 6.023,02	\$ 170,22	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,24
11	16/11/10	\$ 12.215,22	\$ 6.079,24	\$ 114,01	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
12	16/12/10	\$ 6.135,98	\$ 6.135,98	\$ 57,27	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.193,25
TOTAL			\$ 70.000,00	\$ 4.318,98			

j. PASIVO A LARGO PLAZO

Este rubro asciende a \$. 299.533,85, y está desagregado como se anota a continuación:

PASIVO NO CORRIENTE		\$299,533.85
LARGO PLAZO		\$299,533.85
PRESTAMOS ACCIONISTAS		\$299,533.85
Núñez Medina Franklin Rodrigo		\$299,533.85

k. CAPITAL Y RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre de 2009 de estas cuentas asciende al importe de \$. 401.006,06, que corresponden al Capital, Reserva Legal y Dividendos del Ejercicio 2008, tal como se ilustra a continuación:

PATRIMONIO		\$401,006.06
CAPITAL EMPRESARIAL		\$202,500.00
CAPITAL ACCIONISTAS		\$210,000.00
CAPITAL SUSCRITO		
Núñez Medina Franklin Rodrigo	\$209,900.00	
Núñez Medina Edgar Ricardo	\$100.00	
CAPITAL INSOLUTO		\$7,500.00
Núñez Medina Franklin Rodrigo	\$7,425.00	
Núñez Medina Edgar Ricardo	\$75.00	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		
RESERVA Y RESULTADOS		\$198,506.06
RESULTADOS EJERCICIOS		
PERDIDAS Y GANANCIAS		\$178,643.75
Resultado Ejercicios Anteriores	\$178,643.75	
RESERVAS VARIAS		\$19,862.31
Reserva Legal	\$19,862.31	

La Utilidad del Ejercicio 2009 que es de \$. 651.999,50 forma parte del Patrimonio, por lo que el valor total del Patrimonio es de \$. 1'053.005.56.

5. SEGUROS CONTRATADOS

La Empresa MEGAPROFER S. A. contrató seguros de las siguientes características:

- Póliza de Seguros por incendio de Activos Fijos
- Póliza de Seguros por Robo y Asalto
- Póliza de Seguros para Vehículo AUDI
- Póliza de Seguros para Vehículo NISSAN
- Póliza de Seguros de Incendio de Instalaciones

- Póliza de Seguros para vehículo LEXUS

6. EVALUACIÓN DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA

A la fecha del examen, las sugerencias expresadas por Auditoría Externa sobre el ejercicio 2008 se encuentran cumplidas, excepto la que se indica a continuación:

“La determinación del mecanismo más adecuado para codificar la totalidad de los activos fijos que posee la empresa y esta codificación permanezca visiblemente en cada uno de ellos.”.

Atentamente,



Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia CPA N° 10-876
REGISTRO SC - RNAE 262
REG.RUC 1800971002001

