

Econ. JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ

41590

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

41590



EMPRESA:

CONFAIDA S.A.

Recibido

03/04/2014

**EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

Rumichaca No. 828 - 4º. Piso - Ofic.. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

Econ. **JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ**

41590

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

41590



EMPRESA:

CONFAIDA S.A.

**EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

Rumichaca No. 828 - 4º. Piso - Ofic.. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

41590

CONFAIDA S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 e Informe del Auditor Independiente

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



Econ. JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ

Guayaquil, 20 de Mayo del 2011.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de
CONFAIDA S.A.

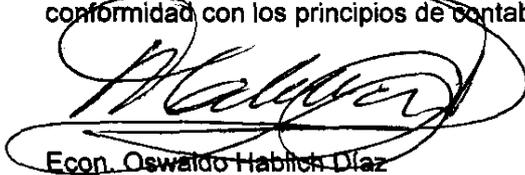


He auditado el Balance General de CONFAIDA S.A. al 31 de Diciembre de 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Exceptuando la cuantificación del inventario por no haber presenciado la toma física del mismo y haber sido contratado mis servicios con fecha posterior al cierre del ejercicio, considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En mi opinión, excepto lo indicado en la última parte del párrafo segundo, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de CONFAIDA S.A. al 31 de Diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Econ. Oswaldo Habich Díaz
R.N.A.E. 586
C.P.A. 2881



Rumichaca No. 828 - 4° Piso - Ofic. 401
Teléf. 2302524 - 2204206 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador



CONFAIDA S.A.
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2010

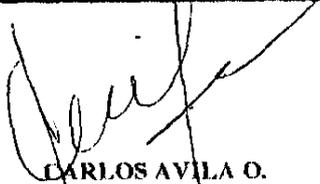
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA	2.593,85	
BANCOS	97.181,79	
INVENTARIOS	2.238.786,59	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	11.780,77	
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	41.066,00	
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		2.391.409,00
ACTIVO FIJO		
M Y E Y EQUIPO DE OFICINA	49.374,42	
INMUEBLES	484.107,81	
VEHICULOS	67.697,57	
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.641,28	
INSTALACIONES	62.226,80	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	667.047,88	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-288.244,85	
TOTAL DE ACTIVO FIJO		378.803,03
ACTIVOS DIFERIDOS	65.298,46	
(-) AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS	-12.896,45	52.402,01
TOTAL DE ACTIVOS		2.822.614,04



CONFAIDA S.A.
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2010

<u>PASIVOS</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
PROVEEDORES	817.316,79	
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	10.409,79	
CUENTAS POR PAGAR I.E.S.S.	3.693,91	
15% PARTICIPACION LABORAL	2.676,01	
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	10.786,73	
IMPUESTO RETENIDO	21.046,64	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		865.929,87
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		1.720.501,30
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL	800,00	
RESERVA LEGAL	1.123,61	
RESERVA FACULTATIVA	179.217,78	
RESERVA DE CAPITAL	43.668,46	
RESULTADO AL 31 DICIEMBRE 2010	11.373,03	
TOTAL PATRIMONIO		236.182,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.822.614,04


SR. JOFFRE ADAMS
GERENTE GENERAL


CARLOS AVILA O.
CONTADOR

CONFAIDA C.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2010



INGRESOS			
VENTAS NETAS			
Ventas		1.411.620,31	
TOTAL INGRESOS POR VENTAS			1.411.620,31
COSTO DE VENTAS			
Inventario Inicial	2.203.872,64		
Compras	1.038.744,23		
Mercad. Disponible para la Venta	3.242.616,87		
Inventario Final	2.238.786,59		
Costo de Ventas		1.003.830,28	
Utilidad Bruta en Ventas			407.790,03
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración y Ventas			389.949,99
			17.840,04
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			2.676,01
25% IMPUESTO A LA RENTA			3.791,01
Resultados al 31 de Diciembre 2010 .			11.373,03

SR. JOSE R. ADAMS
 GERENTE GENERAL

CARLOS AVILA O.
 CONTADOR



CONFAIDA S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2010	2009	
ACTIVO	<u>2,822,614.04</u>	<u>2,799,626.61</u>	
ACTIVO CORRIENTE	<u>2,391,409.00</u>	<u>2,309,078.57</u>	
Caja y Bancos	99,775.64	42,855.32	4
Cuentas por Cobrar Clientes	0.00	20,474.99	5
Otras Cuentas por Cobrar	41,066.00	30,813.04	6
Inventarios	2,238,786.59	2,203,872.64	7
Seguros Pagados por Anticipado	11,780.77	11,062.58	8
ACTIVO FIJO	<u>378,803.03</u>	<u>427,324.91</u>	9
Depreciable			
Inmuebles	484,107.81	484,107.81	
Instalaciones	62,226.80	62,962.41	
Muebles y Enseres	45,687.86	45,687.86	
Equipos de Oficina	3,686.56	3,686.56	
Vehículos	67,697.57	67,697.57	
Equipos de Computación	3,641.28	2,923.00	
(-) Depreciación Acumulada			
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-288,244.85	-239,740.30	
ACTIVO DIFERIDO	<u>52,402.01</u>	<u>63,223.13</u>	10
Gastos Diferidos	65,298.46	65,298.46	
(-) Amortización Acumulada	-12,896.45	-2,075.33	
TOTAL ACTIVOS	<u>2,822,614.04</u>	<u>2,799,626.61</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CONFAIDA S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2010	2009	
PASIVOS	<u>2,586,431.16</u>	<u>2,574,816.76</u>	
PASIVO CORRIENTE	<u>865,929.86</u>	<u>826,563.84</u>	
Cuentas por Pagar	817,316.79	814,784.91	11
Otras Cuentas por Pagar	48,613.07	11,778.93	12
PASIVO NO CORRIENTE	<u>1,720,501.30</u>	<u>1,748,252.92</u>	13
Otras Cuentas por Pagar LP	1,720,501.30	1,748,252.92	
PATRIMONIO	<u>236,182.88</u>	<u>224,809.85</u>	14
Capital Social	800.00	800.00	
Reservas	224,009.85	216,851.67	
Utilidad del Ejercicio	11,373.03	7,158.18	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2,822,614.04</u>	<u>2,799,626.61</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONFAIDA S.A.
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en US dólares)



<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2010	2009
INGRESOS	<u>1,409,491.47</u>	<u>979,710.78</u>
Ventas 12%	1,437,182.52	990,090.57
(-) Devolución en Ventas	-27,691.05	-10,379.79
COSTO DE VENTAS	<u>1,003,830.28</u>	<u>633,970.85</u>
Costo de Ventas	1,003,830.28	633,970.85
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>405,661.19</u>	<u>345,739.93</u>
GASTOS DE OPERACIÓN	<u>389,949.99</u>	<u>324,824.17</u>
Gastos de Administración y Ventas	389,949.99	324,824.17
UTILIDAD OPERATIVA	<u>15,711.20</u>	<u>20,915.76</u>
GASTOS FINANCIEROS	<u>0.00</u>	<u>9,687.24</u>
Gastos Bancarios y Terceros	0.00	9,687.24
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	<u>2,128.84</u>	<u>0.00</u>
Otros Ingresos	2,128.84	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>17,840.04</u>	<u>11,228.52</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	2,676.01	1,684.28
UTILIDAD GRAVABLE	<u>15,164.03</u>	<u>9,544.24</u>
(-) 25% Impuesto a la Renta	3,791.01	2,386.06
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>11,373.03</u>	<u>7,158.18</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CONFAIDA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
 (Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVAS				Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado	Legal	Facultativa	De Capital	Total		
Saldo a Enero 1 del 2010	800.00	407.79	172,775.42	43,668.46	216,851.67	7,158.18	224,809.85
Transferencia del Resultado 2009							
Apropiación 10% Reserva Legal		715.82			715.82	-715.82	0.00
Transf. a Reserva Facultativa			6,442.36		6,442.36	-6,442.36	0.00
Resultado del Ejercicio						17,840.04	17,840.04
(-) 15% Participación a Trabajadores						-2,676.01	-2,676.01
(-) 25% Impuesto a la Renta						-3,791.01	-3,791.01
Saldo a Diciembre 31 del 2010	800.00	1,123.61	179,217.78	43,668.46	224,009.85	11,373.03	236,182.88

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



5

CONFAIDA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en US dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo Recibido de Clientes	<u>1,429,966.46</u>	
Efectivo proporcionado por las actividades de operación		1,429,966.46
Efectivo Pagado a Proveedores y Otros	-1,342,684.36	
Efectivo Pagado por Impuesto a la Renta	-3,791.01	
Otros Ingresos	<u>2,128.84</u>	
Efectivo utilizado en las actividades de operación		-1,344,346.52
<u>Flujo neto en actividades de operación</u>		<u>85,619.94</u>

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión

Compra de Activos Fijos Tangibles	<u>-948.00</u>	
<u>Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión</u>		-948.00

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación

Pagos Préstamos de Socios	<u>-27,751.62</u>	
<u>Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación</u>		-27,751.62

Aumento (disminución) neto en el efectivo		<u>56,920.32</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.		<u>42,855.32</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.		<u><u>99,775.64</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CONFAIDA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Continuación)

Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto proveniente de las Actividades de Operación

Utilidad (Pérdida)		11,373.03
Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo		
Depreciación	49,469.88	
Amortización	<u>10,821.12</u>	
		60,291.00
Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		<u>71,664.03</u>

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	20,474.99	
Otras Cuentas por Cobrar	-10,252.96	
Mercaderías	-34,913.95	
Seguros Pagados por Anticipado	-718.19	
Cuentas por Pagar	2,531.88	
Otras Cuentas por Pagar	10,409.79	
Impuestos por Pagar	17,898.93	
IESS por Pagar	226.50	
Provisión Beneficios Sociales	5,622.91	
15% Participación Laboral	<u>2,676.01</u>	
Efectivo Utilizado en Operaciones		13,955.91
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u><u>85,619.94</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en US dólares)



NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

Confaida S. A. es una empresa constituida en la ciudad de Guayaquil, dedicada a la comercialización de artículos de porcelana, cerámica, aparatos electrónicos y artículos de bazar en general, que son adquiridos en el mercado interno y externo.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

Cuentas por Cobrar

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, y no incluye provisión para cuentas dudosas.

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los deudores por préstamos y anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores, respaldados por los documentos suscritos entre las partes y el crédito tributario por impuesto a la renta e IVA.

Inventarios

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

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activo Fijo

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

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

Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Otras Cuentas por Pagar

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

Beneficios Sociales

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

Participación a Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las empresas distribuirán a sus trabajadores el equivalente al 15% de las utilidades del ejercicio, antes del cálculo del Impuesto a la Renta, con cargo al resultado del ejercicio.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, como norma general para las sociedades, establece la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria; en el evento de que la utilidad sea parcial o totalmente capitalizada tributará el 15% por este concepto.

Reconocimiento de los Ingresos y Gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados.

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los gastos son costos que están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros períodos contables se difieren como activos.

Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estados Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

NOTA No. 3.- IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de Agosto 21 del 2006, publicada en el R.O. No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, reformada por la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008, de la Superintendencia de Compañías, la empresa debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación de los Estados Financieros en el ejercicio económico 2012, siendo el período de transición el año 2011.

NOTA No. 4.- CAJA Y BANCOS

El detalle de la cuenta Caja y Bancos al cierre del ejercicio es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Caja	2,593.85	807.61
Caja General	2,593.85	807.61
Bancos	97,181.79	42,047.71
Banco de Guayaquil	83,656.68	34,813.34
Banco Territorial	2,765.03	1,136.78
Banco Pichincha	10,760.08	6,097.59
Total Caja y Bancos	<u>99,775.64</u>	<u>42,855.32</u>

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR

No hay cuentas pendientes de cobro al concluir el ejercicio 2010.

NOTA No. 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro, al finalizar el año auditado, es de US\$41,006.00 que representa los impuestos anticipados como se demuestra a continuación:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Impuestos Anticipados	41,066.00 ¹	30,359.46
Anticipos a Proveedores	-	453.58
Total Otras Cuentas por Cobrar	41,066.00	30,813.04

¹ El detalle de los impuestos anticipados es el siguiente:

	<u>2010</u>
Crédito Tributario Imp. Renta 2008	11,273.26
Anticipo Pagado Imp. Renta	5,145.28
Ret. Fuente Imp. Renta	6,127.98
Crédito Tributario Imp. Renta 2009	13,134.00
Anticipo Pagado Imp. Renta	9,442.18
Ret. Fuente Imp. Renta	3,691.82
Crédito Tributario Imp. Renta 2010	16,658.74
Anticipo Pagado Imp. Renta	9,819.33
Ret. Fuente Imp. Renta	6,839.41
Total Impuestos Anticipados	41,066.00

Conforme a lo dispuesto en el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que sean mayores al impuesto causado podrán solicitar su devolución o utilizarlas como crédito tributario hasta dentro de 3 años siguientes.

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 7.- INVENTARIOS

Los inventarios al culminar el año suman un total de US\$2,238,786.59.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Mercaderías	2,238,786.59	2,203,872.64
Total Inventarios	<u>2,238,786.59</u>	<u>2,203,872.64</u>

La Auditoría fue contratada después del cierre del ejercicio y no participó en la toma de los inventarios.

NOTA No. 8.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al terminar el ejercicio del 2010, los seguros pagados por anticipado ascienden a US\$11,780.77, y su desglose es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Seguros contra Incendio y Robo	9,872.34	9,095.01
Seguro de Vehículo	289.68	348.82
Seguro contra todo riesgo de Mercadería	1,436.33	1,436.33
Seguro contra todo riesgo de Valores	182.42	182.42
Total Seguros Pagados por Anticipado	<u>11,780.77</u>	<u>11,062.58</u>

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 9.- ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Inmuebles	484,107.81	484,107.81
Instalaciones	62,226.80	62,962.41
Muebles y Enseres	45,687.86	45,687.86
Equipos de Oficina	3,686.56	3,686.56
Vehículos	67,697.57	67,697.57
Equipos de Computación	3,641.28	2,923.00
Suman	<u>667,047.88</u>	<u>667,065.21</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	-288,244.85	-239,740.30
Total Activo Fijo Neto	<u>378,803.03</u>	<u>427,324.91</u>

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo al 1 de Enero	427,324.91	478,004.33
Más (Menos)		
Adiciones, Neto por Compras	948.00	1,137.03
Depreciación del año	-49,469.88	-51,815.46
Disposiciones		
Baja de Activos	-965.33	-10,223.99
Débitos en Depreciación	965.33	10,223.00
Saldo al 31 de Diciembre	<u>378,803.03</u>	<u>427,324.91</u>

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	<u>% Dep.</u>	<u>% Dep.</u>
Inmuebles	5.00%	5.00%
Instalaciones	10.00%	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%	10.00%
Vehículos	20.00%	20.00%
Equipos de Computación	33.33%	33.33%

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 10.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al cerrar el año 2010, Activos Diferidos presenta un saldo neto por gastos diferidos de US\$52,402.01 que se demuestra al pie:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gastos Diferidos		
Gastos Acumulados	50,740.10	50,740.10
Gastos y Derechos Notariales	7,827.55	7,827.55
Gastos de Adecuación	6,730.81	6,730.81
(-) Amortización Gastos Diferidos	-12,896.45	-2,075.33
Total Otros Activos	52,402.01	63,223.13

NOTA No. 11.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar al término del ejercicio es de US\$817,316.79 que incluye a los proveedores locales y del exterior. El desglose es el que sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Proveedores Locales	352,600.96 ¹	5,595.62
Proveedores del Exterior	464,715.83 ²	809,189.29
Total Cuentas por Pagar	817,316.79	814,784.91

¹ El proveedor local más significativo es Alorssy S.A. con un saldo pendiente de pago de US\$131,723.54.

² El detalle de los proveedores del exterior es el siguiente:

	<u>2010</u>
Acreeedores hasta \$50,000.00	82,953.87
Acreeedores desde \$50,000.01 hasta \$100,000.00	139,443.08
Acreeedores mayores a \$100,000.01	130,204.01
Total Proveedores del Exterior	352,600.96

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al concluir el ejercicio, este rubro agrupa las siguientes cuentas:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cuentas por Pagar Varias	10,409.79 ¹	-
Cuentas por Pagar IESS	3,693.91	3,467.41
Impuestos Retenidos	21,046.64 ²	3,147.71
Provisión Beneficios Sociales	10,786.72	5,163.81
15% Participación Laboral	2,676.01 ³	-
Total Otras Cuentas por Pagar	<u><u>48,613.07</u></u>	<u><u>11,778.93</u></u>

¹ Incluye cuentas por pagar por otros bienes y servicios y nóminas pendientes de pago.

² Las obligaciones pendientes con la administración tributaria corresponden al IVA cobrado sobre Ventas y Retenciones en fuente de IVA e Impuesto a la Renta por pagar del mes de Diciembre, su detalle es el siguiente:

	<u>2010</u>
12% IVA Cobrado sobre Ventas	20,828.96
Retenciones de IVA (30% y 70%)	31.62
Retenciones Fuente. Impuesto Renta	106.06
Retenciones Anticipo Imp. Renta Empleados	80.00
Total Impuestos Retenidos	<u><u>21,046.64</u></u>

³ Corresponde a la participación de los trabajadores por el ejercicio 2010.

NOTA No. 13.- PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo No Corriente, al 31 de Diciembre, representa los préstamos realizados a accionistas y terceros, y su saldo es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Otras Cuentas por Pagar LP	1,720,501.30	1,748,252.92
Total Pasivo No Corriente	<u><u>1,720,501.30</u></u>	<u><u>1,748,252.92</u></u>

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 14.- PATRIMONIO

El detalle del Patrimonio es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Capital Social	800.00	800.00
Reservas	224,009.85	216,851.67
Utilidad del Ejercicio	11,373.03	7,158.18
Total Patrimonio	<u>236,182.88</u>	<u>224,809.85</u>

Capital Social.- El Capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2010, se mantiene en US\$800.00 el cual está dividido en 20,000 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$0.04 cada una.

Reservas.- Al culminar el ejercicio, este rubro presenta un saldo de US\$224,009.85, que incluye las siguientes cuentas:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Reserva Legal	1,123.61 ¹	407.79
Reserva Facultativa	179,217.78 ¹	172,775.42
Reserva de Capital	43,668.46	43,668.46
Total Reservas	<u>224,009.85</u>	<u>216,851.67</u>

¹ Los incrementos en estas reservas responden a la distribución del resultado del ejercicio 2009.

Utilidad del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2010 esta cuenta registra un saldo de US\$11,373.03 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después del 15% de Participación a Trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta.

CONFAIDA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 15.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 16.- RECLASIFICACIONES

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados, han sido reclasificados.

NOTA No. 17.- EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2010, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.