



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

45829

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
RUC. No. 1790810402001
Exp. No. 45829-27





Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivos	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4/5
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Cambios en la Situación Financiera	7
Notas a los Estados Financieros	8/18





Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

10 de mayo 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía
PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S. A.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S. A., al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas 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; PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S. A., al 31 de diciembre del 2009, 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 C.
C.P.A. 1755
SC-RNAE 027





PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	2008	Anexo No.	2009
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			
Caja y Bancos	27.772,42	3	27.558,15
EXIGIBLES:			
Cuentas y Documentos por Cobrar	318.126,87	4	521.773,58
REALIZABLES:			
Inventarios	478.535,06	5	544.796,69
DIFERIDOS:			
Pagos Anticipados	314.454,50	6	367.572,85
Impuestos Diversos por Cobrar	29.970,70	7	42.374,12
Otros Activos Corrientes	-	-	54,60
Total Activo Corriente	<u>1.168.859,55</u>		<u>1.504.129,99</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
ACTIVO FIJO:			
Bienes Depreciables	122.711,62	8	120.826,36
Menos: Depreciación Histórica	-89.547,71	8	-81.076,85
DIFERIDO:			
Otros Activos no Corrientes	<u>3.784,00</u>	-	<u>3.784,00</u>
Total Activo no Corriente	<u>36.947,91</u>		<u>43.533,51</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO	<u><u>1.205.807,46</u></u>		<u><u>1.547.663,50</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2009

(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO

	2008	Anexo No.	2009
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras a Corto Plazo	41.189,56	9	104.037,12
Cuentas y Documentos por Pagar	56.988,69	10	36.618,17
Créditos Diferidos	119.388,00	-	77.000,00
Pasivos Acumulados	31.314,22	11	40.751,14
Impuestos Diversos por Pagar	18.448,71	12	41.458,89
Total Pasivo Corriente	<u>267.329,18</u>		<u>299.865,32</u>
 PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Jubilación Patronal	33.917,28	-	41.011,27
Cuenta Accionistas o Socios	139.402,25	-	238.489,87
Cuentas por Pagar a L/P Otras Compañías	-	-	4.737,34
 PATRIMONIO:			
Capital Social	250.000,00	-	250.000,00
Reserva Legal	28.418,99	-	52.215,58
P/G Acumuladas Años Anteriores	112.506,75	-	181.548,40
P/G. del Ejercicio Actual	<u>374.233,01</u>	-	<u>479.795,72</u>
Total Pasivo no Corriente y Patrimonio	<u>938.478,28</u>		<u>1.247.798,18</u>
TOTAL CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.205.807,46</u>		<u>1.547.663,50</u>

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 Y 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

INGRESOS:	
VENTAS BRUTAS:	-2.917.425,96
(-) Devoluciones sobre ventas	14.621,29
(-) Descuentos sobre ventas	
Total Ventas Neta	-2.902.804,67
EGRESOS:	
COSTO DE VENTAS:	2.032.835,31
Utilidad Bruta	-869.969,36
Menos:	
GASTOS DE VENTAS	149.748,02
Utilidad Operacional	-720.221,34
Menos:	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	230.295,65
Utilidad Bruta	-489.925,69
Más/Menos:	
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	8.684,34
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-6484,48
OTROS GASTOS (operacionales)	7.930,12
Utilidad Neta antes de Impuestos	-479.795,71

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYQUIL - ECUADOR

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	ventas Bruta	Descuentos Devoluciones	Ventas Neta	Costo de Venta	Utilidad Bruta	Gastos de Ventas	Administración	Utilidad Neta
Materiales								
Películas	-82.960,05	53,98	-82.906,07	53.519,37	-29.386,70			
Placas	-2.622.095,43	14.067,31	-2.608.028,12	1.860.865,50	-747.162,62			
Químicos	-123.078,61		-123.078,61	66.961,22	-56.117,39			
Tintas	-8.251,50		-8.251,50	9.168,79	917,29			
Mantillas	-59.023,57		-59.023,57	35.606,23	-23.417,34			
	<u>-2.895.409,16</u>	<u>14.121,29</u>	<u>-2.881.287,87</u>	<u>2.026.121,11</u>	<u>-855.166,76</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Repuestos								
Offset								
Digitales	-11.683,00	500,00	-11.183,00	6.714,20	-4.468,80			
Servicios								
Offset	-10.333,80		-10.333,80		-10.333,80			
	<u>-2.917.425,96</u>	<u>14.621,29</u>	<u>-2.902.804,67</u>	<u>2.032.835,31</u>	<u>-869.969,36</u>	<u>149.748,02</u>	<u>230.295,65</u>	<u>-489.925,69</u>



Elin Manilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL social	RESERVAS legal	RESULTADOS acumulados	NETO LIBRO
Saldos iniciales al 1 de Ene.2009	250.000,00	28.418,99	486.739,76	765.158,75
Aumento Reserva	-	23.796,59		23.796,59
Resultados acumulados	-	-	-305.191,36	-305.191,36
P/G. del Ejercicio Actual	-	-	479.795,72	479.795,72
Saldos finales al 31 de Dic. 2009	<u>250.000,00</u>	<u>52.215,58</u>	<u>661.344,12</u>	<u>963.559,70</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en U.S. Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	479.795,72
- Gastos que no requieren desembolso de capital de trabajo:	
a) depreciación, neta	-8.470,86
	<u>471.324,86</u>

Cuentas Accionistas o Socios	99.087,62
Reserva Legal	23.796,59
Jubilación Patronal	7.093,99
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	4.737,34
Resultados Acumulados	-305.191,36
	<u>300.849,04</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes Depreciables	<u>1.885,26</u>
---------------------	-----------------

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 302.734,30

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y Bancos	-214,27
Cuentas y Documentos por Cobrar	203.646,71
Inventarios	66.261,63
Pagos Anticipados	53.118,35
Impuestos Diversos	-10.606,76
Otros Activos Corriente	54,60
Deudas Bancarias y Financieras	-62.847,56
Cuentas y Documentos por Pagar	20.370,52
Créditos Diferidos	42.388,00
Pasivos Acumulados	-9.436,92

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 302.734,30

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009

(Expresado en U. S. Dólares)

1. 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.

La Compañía PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S. A. 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 estados 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:

Está calculado por el costo de compras de las mercancías importadas.

b) IMPUESTOS DIVERSOS:

Los diversos impuestos a cargo de la compañía han sido satisfechos, los pagos regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna.

c) PROPIEDADES Y EQUIPOS:

El activo fijo se encuentra registrado al costo de adquisición o costo histórico.

d) DEPRECIACION:

La depreciación es calculada sobre los valores originales más las revalorizaciones 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:

Muebles y enseres	10%
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipos de Comunicación	10



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

e) RESERVA LEGAL:

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

f) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES:

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir a los trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta; y registrarlo con cargo a resultados del período en que se devenga.

g) IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales, la tarifa para el pago a la renta se establece en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyen a favor de los socios no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

h) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, 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.

i) EVENTOS SUBSECUENTES:

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 PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S. A.

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 PROVEEDORA GRAFICA DEL ECUADOR PROGRAFICA S. A. y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.



3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta Caja y Bancos se forma de la siguiente manera:

Caja Chica	
a/c. Oficina GYE	150,00
Oficina UIO	150,00
Oficina CUE	40,00
	<u>340,00</u>
 Bancos	
Guayaquil c/c 612924-2	23.793,84
Pichincha c/c 31311682-4	3.424,31
	<u>27.218,15</u>
 B/G	<u>27.558,15</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

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

Clientes	
Cartera al cobro:	
UIO	402.738,62
GYE	129.053,39
CUE	4.065,89
	<u>535.857,90</u>
subtotal	
	535.857,90
Menos:	
Provisión para cobros dudosos	-14.084,32
	<u>521.773,58</u>
 B/G	<u>521.773,58</u>



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

5.- INVENTARIOS:

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

Materiales		539.078,02
Películas	13.273,58	
Placas	474.795,49	
Quimicos	27.091,66	
Tintas	1.338,99	
Mantillas	21.639,64	
Pruebas de Color	<u>938,66</u>	
Repuestos		4.577,27
Máquinas Offset	1.561,99	
Equipos Digitales	<u>3.015,28</u>	
Máquinas		
Máquinas Offset		1.141,38
Diferencial Transferencia		<u>0,02</u>
B/G		<u><u>544.796,69</u></u>



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

6.- PAGOS ANTICIPADOS:

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

Personal de empleados	
Anticipo beneficios	2.002,00
Seguros Generales	499,25
Seguridad y Vigilancia	31,25
Cuentas por Liquidar	<u>1.882,69</u>
	<u>4.415,19</u>
Mercaderías en Tránsito	
Fujifilm Manufacturing - EEUU.	
Op # 2237 CTP 2009	75.129,64
2838 CTP 2009	205,92
2243 CTP 2009	6.493,80
2245 CTP 2009	3.756,24
2246 CTP 2009	4.982,78
2244 CTP 2009	6.463,39
2250 CTP 2009	53.421,58
2251 CTP 2009	27.974,88
2249 CTP 2009	25.381,81
2256 CTP 2009	248,76
2253 CTP 2009	40.683,73
2254 CTP 2009	<u>50.938,86</u>
	<u>295.681,39</u>
Fujifilm Corporation - Japon	
Op # 2232 FTYO - 2009	15.855,38
2247 FTYO - 2009	<u>29.383,54</u>
	<u>45.238,92</u>
Fujifilm Hunt Chemical - EE.UU.	
Op # 2255 FH - 09	<u>22.237,35</u>
	<u>367.572,85</u>
B/G	
	<u>367.572,85</u>



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

7.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta Impuestos Diversos por Cobrar se forma de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente	
Diversos	23.614,72
Jefatura de Renta	
Anticipo Renta compañía	<u>18.759,40</u>
B/G	<u><u>42.374,12</u></u>



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

8.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:
(Ciudad de Quito)

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES				DEPRECIACIONES				Saldo Neto Libro
	saldo inicial ene.1, 2009	Aumentos y Disminuciones		saldo actual dic.31,2009	saldo inicial ene.1, 2009	Aumentos y Disminuciones		saldo actual dic.31,2009	
		movimientos débitos	créditos			movimientos débitos	créditos		
BIENES DEPRECIABLES									
Muebles y Enseres	23.659,08	962,59		24.621,67	22.592,64		224,68	22.817,32	1.804,35
Equipos de Computación	14.859,21			14.859,21	14.796,99		53,28	14.850,27	8,94
Vehículos	17.945,79		17.945,79	0,00	17.945,79	17.945,79		0,00	0,00
Edificio		3.238,72		3.238,72	3.238,72			3.238,72	0,00
Herramientas	944,03			944,03	932,36		11,65	944,01	0,02
Maquinarias y Equipos	3.238,72		3.238,72	0,00				0,00	0,00
B/G	60.646,83	4.201,31	21.184,51	43.663,63	59.506,50	17.945,79	289,61	41.850,32	1.813,31



Edin Manilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

9.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:
(Ciudad de Guayaquil)

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES			DEPRECIACIONES				Saldo Neto Libro
	saldo inicial ene. 1, 2009	Aumentos y Disminuciones		saldo actual dic.31,2009	saldo inicial ene. 1, 2009	Aumentos y Disminuciones		
		movimientos				movimientos		
		débitos	créditos			débitos	créditos	saldo actual dic.31,2009
BIENES DEPRECIABLES								
Muebles y Enseres	14.647,64	977,28		15.624,92	10.976,00		603,32	11.579,32
Equipos de Computación	16.375,97	2.254,59		18.630,56	12.435,59		2.373,85	14.809,44
Vehículos	20.921,09	11.866,07		32.787,16	286,22		4.975,25	5.261,47
Maquinarias y Equipos	321,71			321,71	294,90		26,80	321,70
Herramientas	6.899,68			6.899,68	3.161,68		1.202,98	4.364,66
B/G	59.166,09	15.097,94	0,00	74.264,03	27.154,39	0,00	9.182,20	36.336,59
								37.927,44



Edin Mantilla Castilla
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

9.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:
(Ciudad de Cuenca)

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES				DEPRECIACIONES				Saldo Neto Libro
	Aumentos y Disminuciones			saldo actual dic.31,2009	Aumentos y Disminuciones				
	saldo inicial ene.1, 2009	movimientos			saldo inicial ene.1, 2009	movimientos		saldo actual dic.31,2009	
		débitos	créditos			débitos	créditos		
BIENES DEPRECIABLES									
Muebles y Enseres	2.025,50			2.025,50	2.013,62		3,12	2.016,74	8,76
Equipos de Computación	873,20			873,20	873,20			873,20	0,00
Vehículos				0,00				0,00	0,00
Maquinarias y Equipos				0,00				0,00	0,00
Herramientas				0,00				0,00	0,00
B/G	2.898,70	0,00	0,00	2.898,70	2.886,82	0,00	3,12	2.889,94	8,76



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

9.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS A CORTO PLAZO:

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

Bancarias	
Guayaquil	103.183,47
Intereses	<u>853,65</u>
B/G	<u><u>104.037,12</u></u>

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta; Cuentas y Documentos por Pagar se forma de la siguiente manera:

Proveedores Locales	
Locales	5.734,68
Proveedores del Exterior	28.082,86
Sperling	695,86
Bark Inc.	24.091,00
Statex	<u>3.296,00</u>
Diversos	<u>2.800,63</u>
B/G	<u><u>36.618,17</u></u>



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

11.- 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	2.665,15
Fondos de Reserva	895,60
Décimo Tercer Sueldo	924,77
Décimo Cuarto Sueldo	2.452,50
Vacaciones	8.688,00
Utilidades a/f empleados	40,12
Otros Beneficios	25.075,00
Multas	10,00
B/G	40.751,14

12.- IMPUESTOS DIVERSOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta de impuestos diversos por pagar se forma de la siguiente manera:

Impuesto al valor agregado	
12% IVA sobre 30%	65,3
70%	47,34
100%	289,14
	401,78
12% IVA por pagar	40.524,16
	40.925,94
Retenciones en la Fuente	
Empleados	220,00
Honorarios	2,80
Servicios	5,60
Sociedades	26,92
Transportes	8,77
Arriendos	101,60
Seguros	0,31
Otros 1%	19,20
Otros 2%	53,79
Otros 8%	93,96
	532,95
B/G	41.458,89