

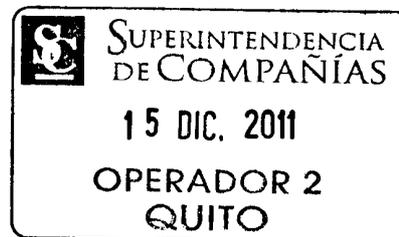
Dra. Silvia Galindo C.
Contabilidades
Auditorías

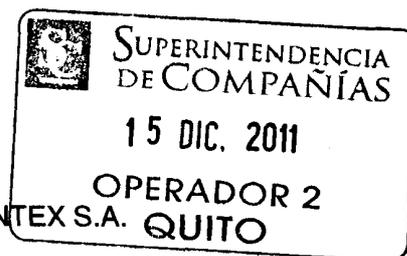
COMPANÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE LA EMPRESA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.

Informe sobre los Estados Financieros:

1. He practicado la Auditoría de los Estados Financieros de la empresa **ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.** al 31 de diciembre del 2009 y 2008, que se acompañan y que corresponde a: Balance General y los Estados de Resultados y de Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros:

2.- La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de dichos Estados Financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que estos no contengan errores importantes causados por fraudes o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

3.- Conforme se muestra en el contenido del Estado de Flujo de Efectivo, la Compañía decidió ajustar varios saldos que se consideraron tanto de cobro irrecuperable como de pagos no exigibles, y que habían venido figurando en el Activo y Pasivo desde años anteriores.

Responsabilidad del Auditor Externo:

4.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, en base procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) las mismas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos, y la planificación y ejecución de esos procedimientos, para lograr certeza razonable de que los Estados Financieros están exentos de distorsiones importantes.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

5.- Una auditoría también comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los saldos y revelaciones contenidas en los Estados Financieros. Dichos procedimientos dependen del juicio del Auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros puedan contener distorsiones importantes debido a fraude o error. Al evaluar la evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía que es relevante para la preparación razonable de los Estados Financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiadas en la circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una Auditoría incluye también la evaluación de que los principios de contabilidad observados son apropiados y que las estimaciones contables se ajustan a los principios de equidad y razonabilidad, así como también incluye la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

6.- Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base para expresar mi opinión.

Base para la opinión con salvedad:

7.- Al 31 de diciembre del 2009 la compañía no efectuó el conteo físico de sus inventarios que se muestran en los estados financieros adjuntos por USD. 372,998.02 (TRESCIENTOS SETENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO 02/100 DOLARES AMERICANOS.)

8.- Al 31 de diciembre del 2009 no se efectuó confirmaciones de cuentas por cobrar y cuentas por pagar debido a que no se contó con un detalle pormenorizado de los componentes de este grupo de cuentas además que los registros contables de la Compañía no permiten establecer la exactitud de los mismos, el monto presentado en los estados financieros asciende a USD. 209.373,06 (DOSCIENTOS NUEVE MIL TRESCIENTOS SETENTA Y TRES 06/100 DOLARES AMERICANOS y 637.103.69 SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL CIENTO TRES 69/100 DOLARES AMERICANOS) respectivamente, no se puede respaldar.

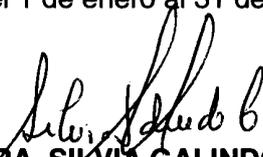
Opinión con salvedad:

9.- En mi opinión, excepto por las circunstancias descritas en el párrafo precedente, los estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.** por el ejercicio 2009, los resultados de sus operaciones, y el flujo de sus fondos en efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes emitidas por los Organismos de Control como La Superintendencia de Compañías, El Servicio de Rentas Internas y otros.

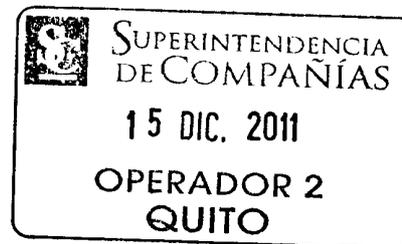
COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Otras responsabilidades de informar:

10. En cuanto a mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009, se emitirá por separado.


CPA. SILVIA GALINDO CAJIAO
AUDITORA EXTERNA
Registro No. S.C. RNAE 686

Quito, Septiembre del 2011



COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
Activos Corrientes			
Caja - Bancos	1	10,690.74	27,743.57
Inversiones	1	0.00	2,664.42
Cuentas por Cobrar	2	125,775.83	209,373.06
Inventarios	3	309,402.02	372,998.02
Impuestos Anticipados	4	10,337.62	23,248.15
Otros Activos Corrientes	5	9,194.66	22,958.25
Total Activo Corriente		465,400.87	658,985.47
Activo No Corriente			
Activo Fijo	6	427,469.29	364,590.55
Otros Activos No Corrientes			
Total Activo No Corriente		427,469.29	364,590.55
TOTAL ACTIVOS		892,870.16	1,023,576.02
Pasivo Corriente			
Préstamos Bancarios por Pagar	7	121,000.00	283,307.60
Cuentas y Documentos por Pagar	8	399,387.25	353,796.09
Provisiones Sociales por Pagar	9	17,831.50	20,048.84
Impuestos al Fisco	10	25,667.00	4,438.31
Cuentas por pagar accionistas	11		227,326.79
Total Pasivo Corriente		563,885.75	888,917.63
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar accionistas	11	231,855.59	0.00
Total Pasivo No Corriente		231,855.59	0.00
TOTAL PASIVO		795,741.34	888,917.63
PATRIMONIO			
Capital	12	80,000.00	80,000.00
Aporte Futura Capitalización	12	0.00	100,000.00
Reserva Legal	12	77,566.47	77,566.47
Resultados Acumulados	12	(35,016.34)	(52,948.39)
Resultado del Período	12	(25,432.88)	(69,959.69)
TOTAL PATRIMONIO		97,117.25	134,658.39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		892,858.59	1,023,576.02

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
INGRESOS			
Ingresos	14	1,207,311.96	810,045.64
TOTAL INGRESOS		1,207,311.96	810,045.64
EGRESOS			
Costos de Producción	15	952,556.31	535,636.37
Gastos del Período	16	272,687.70	344,368.96
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,225,244.01	880,005.33
RESULTADO DEL EJERCICIO		17,932.05	69,959.69

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAP	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	PERDIDAS ACUMUL	UTILIDAD ACUMUL	PERDIDA EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 31/12/08	80,000.00	0.00	2,945.54	74,620.93	(130,855.63)	95,839.29	(25,432.88)	97,117.25
								0.00
Trasferencia Aportes		100,000.00						100,000.00
Transferpérdidas Acumul					95,839.29	(95,839.29)		0.00
Regularización Cuentas			0.00					0.00
TransferPérdidas Acumul					(25,432.88)		25,432.88	0.00
Impuesto a la Renta					7,500.83			7,500.83
Perdidas del Ejercicio							(69,959.69)	(69,959.69)
Saldo al 31/12/09	80,000.00	100,000.00	2,945.54	74,620.93	(52,948.39)	0.00	(69,959.69)	134,658.39

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2009
(Expresado en USD. dólares)

	FONDOS EN EFECTIVO		
	Aumentan	Disminuyen	NETO
FLUJO DE FONDOS DE OPERACIONES:			
Perdida del Ejercicio			-69,959.69
Transacciones que no requieren de Fondos en Efectivo:			
Depreciaciones	64,888.74		
Provis. Ctas. Incobrables			
Jubilación Patronal y Desahucio			
Baja activos - desincorporación			
Variaciones en el capital de trabajo:			
a) Aumento de Activos:			
Cuentas por cobrar Clientes		26,096.98	
Pagos Anticipados		14,609.45	
b) Disminución de activos			
Otras cuentas por cobrar	7,006.36		
c) Aumento de Pasivos:			
Otras cuentas por pagar	6,729.73		
Provisiones sociales	2,217.34		
Impuestos por pagar	7,985.88		
d) Disminuciones de Pasivos:			
Proveedores		112,549.12	
Impuesto a la renta empresa		20,457.69	
	88,828.05	173,713.24	-84,885.19
FONDOS NETOS ORIGINADOS EN OPERACIONES			-154,844.88
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
e) Aumento de Pasivos:			
Obligaciones con bancos	162,307.60		
Futura capitalización	100,000.00		
f) Disminución de Pasivos:			
Prestamos accionistas		4,528.80	
	262,307.60	4,528.80	257,778.80
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
g) Aumento de Activos:			
Propiedad, Planta y Equipo		2,010.00	
Inversiones		2,664.42	
Depósitos en garantía		1,600.00	
Activo Diferido		14,398.33	
		65,208.34	
	0.00	85,881.09	-85,881.09

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

AUMENTO NETO DE FONDOS EN EL EJERCICIO	17,052.83
FONDOS DISPONIBLES AL INICIAR EL EJERCICIO	10,690.74
FONDOS DISPONIBLES AL TERMINAR EL EJERCICIO	27,743.57

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VER NOTA 13 - CONCILIACIÓN DE LOS FONDOS EN EFECTIVO
PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

A.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Mediante resolución 06-Q-ICI-003/004 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre de 2006, se deroga la aplicación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC que se deben aplicar hasta el 31 de diciembre del 2011, y a partir del 1 de enero de 2012 entran en vigencia las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, los nuevos estándares internacionales requieren que los Estados Financieros se presenten de manera que sean comparables en el exterior, las normas NIIF consideran su aplicación para la empresa en el ejercicio 2012.

Identificación de la Compañía

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, y existe bajo las leyes ecuatorianas, su escritura se encuentra debidamente inscrita en el registro mercantil de Quito con fecha 14 de agosto de 1992,

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetos sociales como son la fabricación, comercialización y distribución de productos textiles.

Objeto Social, se ha creado con el objeto social de la exportación, elaboración, fabricación, representación, comercialización y distribución de productos textiles como: prendas de vestir, lencería, acolchados, confecciones en general.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A., parte del supuesto de continuidad de las operaciones del ente contable es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2009 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Muebles y Enseres, Equipos de oficina, Vehículos, Equipos de Computación, Instalaciones y Mejoras.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de egreso al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA se encuentra agregado al costo del activo.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Maquinaria y Equipo	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computación	33.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Edificios	5.00%

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Consistencia de Presentación:

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período a otro.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en la misma Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la capitalización, para lo cual la compañía deberá efectuar el aumento de capital por el valor señalado con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema no es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, Facturación, Cartera, Clientes y Proveedores.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, Documentos por Cobrar, Anticipo Proveedores y Préstamos Empleados.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2009 no ha realizado la respectiva provisión de reserva del 1% de reserva de incobrabilidad del saldo insoluto de sus cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra inventarios en las cuentas de inventario de materia prima, suministros y materiales, repuestos y accesorios, aceites y lubricantes, conformados entre otros por: esponja, plumón, fundas plásticas, cierres, botones, diesel, etc.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre del 2009 no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación y ha entregado el cuestionario de control interno; y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual alguno

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

B. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-08	31-dic-09
CAJA MONEDA NACIONAL		
CAJA MECHE	0.00	48.49
CAJA PLANTA	0.00	652.08
CAJA RECREO	(24.73)	(42.88)
CAJA PINTEX	(108.12)	31,830.40
CAJA VENTURA	71.65	(54.07)
CAJA AMBATO	0.00	0.00
Total Caja	(61.20)	32,434.02
BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
PRODUBANCO 550825-8	(868.21)	114.15
PICHINCHA 3027773004/17279373	3,779.36	0.00
PRODUBANCO AHORROS 105924121	5.62	2,958.25
BANCO TERRITORIAL 212000145	35.55	35.55
PICHINCHA 3028147104/ 17292798	6,696.39	(8,000.00)
BOLIVARIANO 5015004836	(104.04)	0.00
CTA. AHORROS UNIBANCO # 175204	1,207.27	198.34
Total Bancos	10,751.94	(4,693.71)
BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
CAJA CHICA PLANTA	0.00	3.26
Total Caja Chica	0.00	3.26
TOTAL CAJA-BANCOS	10,690.74	27,743.57
BANCOS FINANCIERAS		
PRODUBANCO	0.00	2,664.42
Total Inversiones	0.00	2,664.42
TOTAL CAJA-BANCOS-INVERSIONES	10,690.74	30,407.99

Corresponde a fondos de libre disponibilidad que la empresa requiere para su normal operación.

La caja chica para pagos menores que no requieren la emisión de un cheque.

Bancos, la empresa maneja una cuenta corriente con el Banco Pichincha, el manejo y control lo supervisa la Gerencia General, emite conciliaciones bancarias mensuales.

El monto de las inversiones se mantiene en efectivo en la caja de seguridad del Banco Pichincha.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo presentado al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
1103	CLIENTES		
110301	CLIENTES NACIONALES		
11030101	CLIENTES	165,783.02	195,564.77
11030106	CHEQUES EN GARANTIA	1,126.63	0.00
11030107	ANTICIPO CLIENTES	(997.63)	(3,974.45)
110303	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
11030301	Provisión Cuentas Incobrables	(7,543.59)	(7,543.59)
	Total Clientes	158,368.43	184,046.73
110302	CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS		
11030201	Cheques Protestados	7,820.15	5,628.57
	Total Cheques Protestados	7,820.15	5,628.57
110304	TARJETAS DE CREDITO		
11030401	DINERS CLUB	1,783.65	12,775.83
11030402	VISA PICHINCHA	600.09	6,945.26
11030403	VISA BANCO INTERNACIONAL	97.75	717.36
11030404	MASTERCARD	422.89	3,273.83
11030405	COUTA FACIL	58.71	1,297.31
11030406	VISA BCO. MM. JARAMILLO	43.98	43.98
11030407	AMERICA EXPRESS	202.11	1,287.57
11030408	VISA PACIFICAR	0.00	1,306.87
11030409	VISA AUSTRO	0.00	121.35
	Total Tarjetas de Crédito	3,209.18	27,769.36
110305	OTRAS CUJENTAS POR COBRAR CLIE		
11030501	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	(40,032.91)	(15,270.54)
	Total de Otras Cuentas por Cobrar	(40,032.91)	(15,270.54)
110306	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
11030601	PATRICIO VELA	0.00	7,198.94
11030603	DINERS	(3,702.16)	0.00
11030605	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.57	0.00
	Total Otras Cuentas por Cobrar	(3,690.59)	7,198.94
110401	PRESTAMOS EMPLEADOS		
11040101	PRESTAMOS EMPLEADOS	150.00	0.00
11040103	ANTICIPO SUELDOS	(60.00)	0.00
	Total Prestamos Empleados	90.00	0.00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	125,764.26	209,373.06

Las cuentas por cobrar se componen principalmente de la cartera de clientes, cheques protestados, anticipo proveedores y de los préstamos a empleados.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

a.- CLIENTES

Los clientes de la empresa tienen un crédito automático de 30 y 60 días, la mora de cartera no pasa del 5% del total a cobrar.

b.- CUENTAS INCOBRABLES

La compañía aplica el porcentaje del 1% para el castigo de la cartera. Al 31 de diciembre del 2009, no se realizó el cálculo de la provisión.

c.- CHEQUES PROTESTADOS

El detalle de Cheques Protestados se lo lleva a través de la cuenta contable a nivel de mayor auxiliar.

3. INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
1105	INVENTARIOS		
110501	MATERIA PRIMA IMPORTADA		
11050101	INV. MATERIA PRIMA NACIONAL	234,059.48	271,467.47
11050102	INV. MATERIA PRIMA IMPORTADA	75,342.54	87,005.12
	Total Materia Prima	309,402.02	358,472.59
110503	REPUESTOS ACCESORIOS		
11050301	REPUESTO Y ACCESORIOS	0.00	11,359.36
	Total Repuestos y Accesorios	0.00	11,359.36
110509	COMPRA DE BIENES		
11050901	COMPRA DE BIENES	0.00	699.00
	Total Compras	0.00	699.00
110510	ACEITE Y LUBRICANTES		
11051001	ACEITE Y LUBRICANTES	0.00	144.16
	Total Aceites y lubricantes	0.00	144.16
110511	SUMINISTROS Y MATERIALES		
11051101	SUMINISTRO Y MATERIALES	0.00	2,322.91
	Total Suministros y Materiales	0.00	2,322.91
	Total de Inventarios	309,402.02	372,998.02
	TOTAL INVENTARIOS	309,402.02	372,998.02

Los inventarios se registran al valor de compra su para el costo aplica el promedio ponderado, la empresa realiza no inventarios físicos cada mes y año, el saldo de los mismos no supera el valor de mercado.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
1107	ANTICIPOS		
110701	ANTICIPOS PROVEEDORES		
11070101	ANTICIPO PROVEEDORES	2,416.44	3,282.06
11070105	OTROS ANTICIPOS	0.00	271.48
11070106	RETENCION EN LA FUENTE 1%	958.80	8,393.12
11070107	IMPUESTO IVA 30%	0.00	(61.91)
11070111	RETENCION 2%	0.00	1.38
11070112	RETENCION IVA 30 %CLIENTES	0.00	(665.66)
11070114	IVA CREDITO TRIBUTARIO	0.00	4,260.76
11070116	RETENCION 2% CLIENTES	0.00	43.62
	Total Anticipo Proveedores	3,375.24	15,524.85
110702	IMPUESTOS IVA Y FUENTE POR COB		
11070201	12% IVA BIENES	0.00	263.82
11070202	12% IVA SERVICIOS	27.61	(406.54)
11070203	12% IVA ACTIVOS FIJOS	0.00	413.85
11070204	12% IVA CREDITO TRIBUTARIO	0.00	(1,332.99)
11070205	IVA RETENIDO (VENTAS)	0.00	560.93
11070206	IMPUESTO A LA RENTA (RETENCION	0.00	3,193.16
11070207	12% IVA IMPORTACIONES	4,473.65	3,628.89
11070208	ANTICIPO IMPUESTO RENTA	0.00	1,402.18
	RETENCIONES IVA 30% 2008	490.62	0.00
	Total Impuestos IVA y Fuente	4,991.88	7,723.30
110705	GARANTIAS		
11070501	DEPOSITOS EN GARANTIA	1,970.50	0.00
	Total Garantías	1,970.50	0.00
	TOTAL IMPUESTOS PAGADOS ANTICIPADO	10,337.62	23,248.15

Corresponde a los valores que la empresa tiene a favor por el pago del anticipo del impuesto a la renta, por retenciones en la fuente que le han efectuado y por saldo de retenciones fuente de ejercicios anteriores.

El impuesto retenido y no utilizado debe ser reclamado al SRI, como pago indebido, caso contrario se vence tal posibilidad y el valor debe pasar a un gasto no deducible.

La administración tributaria indica que los valores retenidos se pueden también utilizar en el pago del impuesto renta dentro de los tres años siguientes.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
130201	CARGOS DIFERIDOS		
13020102	SEGUROS	4,570.74	10,469.07
	REPARACIONES		
13020104	MAYORESMAQUINARIA	4,623.93	8,500.00
	DEPOSITOS EN GARANTIA	0.00	3,989.18
	Total Otros Activos Corrientes	9,194.67	22,958.25

Se registran la póliza de seguros contra vehículo y un monto entregado para la reparación de una de las máquinas tejedoras.

6. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
1201	ACTIVOS FIJOS		
120101	ACTIVOS FIJOS		
12010101	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,355,818.59	1,355,818.59
12010102	MUEBLES Y ENSERES	64,956.27	64,956.27
12010103	EQUIPOS DE OFICINA	14,465.66	14,465.66
12010104	EQUIPOS DE COMPUTACION	61,627.05	63,637.05
12010105	VEHICULOS	92,874.71	92,874.71
12010106	INSTALACIONES	115,686.69	115,686.69
12010108	EDIFICIOS	401,907.44	401,907.44
	Total Activo Fijos	2,107,336.41	2,109,346.41
120201	DEPRECIACIONES		
12020101	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,355,818.59)	(1,355,818.59)
12020102	MUEBLES Y ENSERES	(51,655.41)	(57,012.51)
12020103	EQUIPOS DE OFICINA	(10,103.10)	(10,710.16)
-	12020104 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	(56,764.58)	(59,536.32)
	12020105 VEHICULOS	(81,808.38)	(92,874.71)
	12020106 INSTALACIONES	(90,200.34)	(95,096.09)
	12020108 EDIFICIOS	(33,516.72)	(73,707.48)
	Total Depreciación Acumulada	(1,679,867.12)	(1,744,755.86)
	TOTAL ACTIVO FIJO	427,469.29	364,590.55

El total de la propiedad mobiliario y equipo que la empresa posee está contenido por Maquinaria y Equipo, muebles y equipos, computadoras, vehículos, instalaciones.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

7. PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
2103	OBLIGACIONES BANCARIAS		
210301	BANCARIAS CORTO PLAZO		
21030102	PICHINCHA	(121,000.00)	(283,307.60)
	Total de Otras Deudas Financieras	(121,000.00)	(283,307.60)

La empresa al cierre del Balance General muestra un saldo que no tiene documentos de respaldo. Estos montos no están registrados en el Banco Central del Ecuador.

8. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
210101	PROVEEDORES		
21010101	PROVEEDORES NACIONALES	(284,740.89)	(255,087.96)
21010102	PROVEEDORES INTERNACIONALES	(114,646.36)	(90,722.25)
21010103	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	(7,985.88)
	Total Proveedores	(399,387.25)	(353,796.09)

9. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-08	31-dic-09
GASTOS DEL PERSONAL		
SUELDOS POR PAGAR	(1,469.55)	(11,053.88)
DECIMO TERCER SUELDO	(780.44)	(1,912.03)
DECIMO CUARTO SUELDO	(1,256.47)	(1,642.44)
FONDOS DE RESERVA	(5,327.80)	(1,021.46)
UTILIDADES POR PAGAR	(4,112.19)	(4,112.19)
VACACIONES	(1,938.04)	(1,170.68)
DESCUENTO COMPRAS ALMACEN	(417.65)	(777.07)
GASTOS DEL PERSONAL	(11.57)	(2,167.65)
Total de Sueldos por Pagar	(15,313.71)	(23,857.40)
APORTES Y RETENCIONES IESS		
APORTE IESS	(2,281.19)	2,479.38
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(236.60)	1,329.18
Total Aportes y Retenciones IESS	(2,517.79)	3,808.56
TOTAL PROV SOCIALES POR PAGAR	(17,831.50)	(20,048.84)

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Corresponde a los sueldos y beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados y trabajadores de la compañía.

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
210402	IMPUESTOS POR PAGAR		
21040201	RETENCION EN LA FUENTE 1%	0.94	(30.97)
21040203	RETENCION EN LA FUENTE 8%	0.03	(446.67)
21040204	RETENCION EN LA FUENTE 2%	72.04	56.16
21040205	RETENCION DE IVA 70% (NO)	19.45	19.45
21040206	RETENCION DE IVA 100% (NO)	(48.83)	(48.83)
21040207	IVA VENTAS 12% (NO)	(2,335.55)	(2,335.55)
21040208	IVA COMPRAS 12% (NO)	348.84	348.84
21040211	IMPUESTO A LA RENTA (NO)	0.00	771.00
21040212	RETENCION EN LA FUENTE 2% (NO)	(2.62)	(0.91)
21040217	IMPUESTO IVA POR PAGAR	(20,639.61)	(424.55)
21040218	IMPUESTO FUENTE POR PAGAR	(3,098.73)	(2,083.96)
21049999	IMPUESTO FUENTE POR PAGAR	0.00	0.00
	Total de Impuestos por Pagar	(25,684.04)	(4,175.99)
210403	RETENCIONES IVA		
21040301	RETENCION DE IVA 30%	(3.76)	(120.89)
21040302	RETENCION DE IVA 70%	0.00	(6.21)
21040303	RETENCION DE IVA 100%	0.00	(62.40)
		(3.76)	(189.50)
210404	RETENCIONES IVA		
21040401	IVA EN VENTAS	(18.52)	(112.14)
21040402	IVA EN COMPRAS	39.32	39.32
		20.80	(72.82)
	TOTAL IMPUESTOS AL FISCO	(25,667.00)	(4,438.31)

Situación Fiscal

Las declaraciones de impuestos de la compañía, no han sido revisadas por las autoridades tributarias; de acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisarlas dentro del plazo de tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones.

Reformas Tributarias

Con fecha 23 de diciembre del 2009, se aprobó por parte de la Asamblea Nacional la Ley Orgánica Reformatoria e Interpretativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, publicada en el Suplemento al Registro Oficial No. 94; los cambios más significativos son los siguientes:

Se elimina la exención del Impuesto a la Renta en los dividendos pagados a las personas naturales residentes en Ecuador y a sociedades domiciliadas en parísos fiscales o en jurisdicciones de menor imposición.

En caso de préstamos en dinero otorgados a favor de socios, accionistas, partícipes o beneficiarios de la compañía, dichos préstamos serán considerados como dividendos o beneficios anticipados, por los que se deberá efectuar la retención del Impuesto a la Renta del 25% y será considerada como Crédito Tributario.

Se modifican los porcentajes para el cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta que incluyen, Total Activos, Patrimonio Total, Ingresos Gravables, Costos y Gastos Deducibles. Este Anticipo podrá ser compensado con el Impuesto a la Renta Causado y es susceptible de devolución únicamente por los casos de excepción determinados en la Ley. La exoneración o reducción del Anticipo del Impuesto a la Renta de igual manera se limita a los casos excepcionales determinados por la Ley.

Para los casos de reinversión de utilidades en activos productivos, destinados para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo se amplía el beneficio de aplicar la tasa del 15% de Impuesto a la Renta.

Se incrementa el Impuesto a la Salida de Divisas del 1% al 2% sobre los USD. 1.000,00, los montos menores se encuentran exentos, esta exención no aplica para los consumos realizados con tarjetas de crédito.

Se incorpora las siguientes actividades a la base para gravar el Impuesto al Valor Agregado:

- Derechos de autor, propiedad industrial y derechos conexos.
- Importación de papel periódico
- Importaciones de Servicios (se considera importación de servicios a los que se presenten a una persona residente o una sociedad domiciliada en el Ecuador, cuya utilización o aprovechamiento tenga lugar íntegramente en el país, aunque la prestación del servicio se realice en el extranjero.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

11. PRESTAMOS ACCIONISTAS CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
2107	PRESTAMO DE ACCIONISTAS CORTO PLAZO		
210701	ACCIONISTAS		(227,326.79)
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	0.00	(227,326.79)
220201	ACCIONISTAS		
22020101	ALEXANDRA PINTO	(231,855.59)	0.00
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	(231,855.59)	0.00

En esta cuenta se registran las deudas pendientes de pago por los préstamos realizados por los accionistas para el cumplimiento de sus operaciones.

12. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
310101	CAPITAL		
3101010001	SRA. ALEXANDRA PINTO	(79,992.00)	(79,992.00)
3101010002	LCDO. PATRICIO VELA	(8.00)	(8.00)
	Total Capital	(80,000.00)	(80,000.00)
320101	APORTE FUTURA CAPITALIZACION		
3201010001	SRA. ALEXANDRA PINTO		(100,000.00)
3201010002	Total Futura Capitalizacion	0.00	(100,000.00)
330101	RESERVA LEGAL		
33010101	RESERVA LEGAL	(2,945.54)	(2,945.54)
33010102	RESERVA DE CAPITAL	(74,620.93)	(74,620.93)
	Total Reservas	(77,566.47)	(77,566.47)
340101	UTILIDADES ACUMULADAS		
34010101	UTILIDADES Y PERDIDAS AÑOS ANT	130,855.63	52,948.39
34010102	UTILIDADES EJERCICIO AÑOS ANTE	(95,839.29)	0.00
34010102	UTILIDADES Y PERDIDAS EJERCICIO	25,432.88	69,959.69
	Total Utilidades	60,449.22	122,908.08
	TOTAL PATRIMONIO	(97,117.25)	(134,658.39)

El capital social se divide en 80000 acciones de un valor de un dólar cada una.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Estructura del capital social:

	ACCIONES	VALOR	TOTAL	%
SRA. ALEXANDRA PINTO	79,992	1.00	79,992.00	99.99
LCDO. PATRICIO VELA	8	1.00	8.00	0.01
	80,000		80,000.00	100

RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% de capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

13. CONCILIACION DEL FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO ORIGINADO EN OPERACIONES

	FONDOS EN EFECTIVO		
	Aumentan	Disminuyen	NETO
Ingresos por Ventas Netas	738,132.60		
Descuento en ventas		52,996.97	
Costos de Producción		544,418.00	
Gastos Administración y Ventas		268,202.71	
Gastos Financieros		6,553.68	
Otros Ingresos	470.65		
Otros Egresos		21,276.77	
FONDOS NETOS ORIGINADOS POR OPERACIONES	738,603.25	893,448.13	-154,844.88

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

14. INGRESOS

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-dic-08	31-dic-09
VENTAS PLANTA		
VENTAS NO TEJIDO	(577,641.82)	(461,964.26)
VENTAS CONFECCION	(295,384.15)	(257,026.14)
VENTAS ACOLCHADO	(353,864.12)	(144,052.21)
DEVOLUCION NO TEJIDO	0.00	34,747.70
DEVOLUCION CONFECCION	0.00	6,524.70
DEVOLUCION ACOLCHADOS	0.00	1,569.07
DESCUENTOS	19,578.13	10,155.50
Total Ventas Quito	(1,207,311.96)	(810,045.64)
TOTAL INGRESOS	(1,207,311.96)	(810,045.64)

Los ingresos de la empresa en el ejercicio 2009 han presentado un decremento en alrededor del 32.91 % aproximadamente con respecto al ejercicio anterior.

15. COSTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
7101	MATERIA PRIMA		
710101	MATERIA PRIMA UTILIZADA		
710101	MATERIA PRIMA UTILIZADA	254,325.98	394,458.37
7102	IMPORTACIONES	87,133.52	0.00
710202	JIANGYIN	3,293.27	0.00
710203	ENKA DE COLOMBIA	293,337.39	0.00
710301	MANO DE OBRA DIRECTA	14,109.33	19,234.76
710302	MATERIALES E INSUMOS CARDA	0.00	40.98
710305	SERVICIOS BASICOS	0.00	6,089.43
710306	HONORARIOS Y SERVICIOS DE TERC	0.00	46,833.00
7104	COSTOS DE PRODUCCION EN PROCES	11,875.19	7,236.56
710405	SERVICIOS BASICOS	0.00	1,022.05
710406	HONORARIOS Y SERVICIOS DE TERC	0.00	19,415.80
710501	MANO DE OBRA DIRECTA	42,152.12	27,131.11
710502	MATERIALES E INSUMOS CARDA	107,902.23	176.55
710505	SERVICIOS BASICOS	0.00	370.96
710506	HONORARIOS Y SERVICIOS DE TERC	0.00	13,626.80
710909	OTROS COSTOS DE PRODUCCION	138,427.28	0.00
	TOTAL COSTOS	952,556.31	535,636.37

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Los costos de la empresa han presentado un decremento en alrededor del 33.43% aproximadamente con respecto a los costos del ejercicio inmediato anterior

16. GASTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
8101	GASTOS DE VENTAS		
810101	REMUNERACION DEL PERSONAL		
810101	REMUNERACION DEL PERSONAL	39,588.74	48,289.43
810103	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONE	190.11	61,198.56
810104	SERVICIOS PUBLICOS	1,602.35	3,685.36
810105	MANTENIMIENTO	2,021.05	17,805.28
810106	GASTOS DE PROMOCION	168.48	659.58
810107	OTROS GASTOS	16,765.58	24,565.90
880109	HONORIOS Y SERVICIOS DE TERCER	0.00	10,701.24
	Total Depto Ventas	60,336.31	166,905.35
8201	GASTOS DE ADMINISTRACION		
820101	REMUNERACION DEL PERSONAL		
820101	REMUNERACION DEL PERSONAL	77,752.37	67,082.23
820104	SERVICIOS PUBLICOS	6,031.32	6,583.91
820105	MANTENIMIENTO	9,514.48	6,276.62
820106	GASTOS DE PROMOCION	951.18	497.88
820107	GASTOS DE OFICINA	4,127.21	908.05
820108	GASTOS GENERALES	57,245.59	51,028.03
820109	HONORARIOS Y SERVICIOS	0.00	132.00
820201	GASTOS NO DEDUCIBLES	659.07	3,049.13
820202	COMPRAS BIENES O SERVICIOS	8,651.75	3,687.03
820203	SERVICIOS BASICOS	829.04	2,324.49
820204	GASTOS EMPLEADOS	5,847.85	6,565.54
820205	SERVICIOS OCACIONALES	1,685.14	21.80
820206	MANTENIMIENTO	4,442.79	1,727.10
820207	GASTOS IMPORTACIONES	185.40	220.00
820215	GASTOS FINANCIEROS	15,634.34	6,553.68
	Total Gastos Administrativos	193,557.53	156,657.49
830101	OTROS INGRESOS		
830101	OTROS INGRESOS	-2,978.85	-470.65
830102	OTROS EGRESOS	21,772.71	21,276.77
		18,793.86	20,806.12
	TOTAL GASTOS	272,687.70	344,368.96

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

17. CONTINGENCIAS

a. Situación Tributaria

La empresa en el ejercicio 2009, no ha recibido notificaciones por parte del SRI.

Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009, para el caso de la empresa su aplicación es para el 2012 con aplicación en el 2011.

Para la correcta aplicación de NIIF, se recomienda que se traslade los estados financieros por primera vez al balance inicial del 2012.

La empresa no ha entrado todavía en este proceso, se recomienda lo tome en cuenta lo antes posible a fin de no tener un alto impacto.