

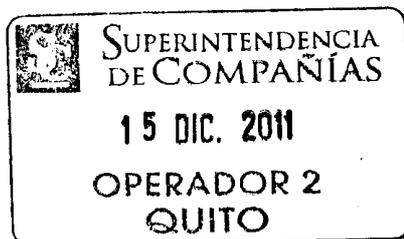
Dra. Silvia Galindo C.
Contabilidades
Auditorías

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



Cdla. La Florida Cap. Manuel Jordán No. 52-100 y Avda. La Florida
Teléfono: 2270195 – celular 087291228

1

Email: silviagalindo06@hotmail.com
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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 2010 y 2009 que se acompañan y que corresponden: El Balance General y los Estados de Resultados, 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.

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

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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 2010 la compañía no efectuó el conteo físico de sus inventarios que se muestran en los estados financieros adjuntos por USD. 458,448.85 (CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y OCHO 85/100 DOLARES AMERICANOS.)

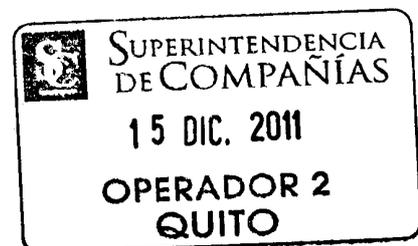
Opinión con salvedad:

8.- 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 LA EMPRESA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A, por el ejercicio 2010, 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.

Otras responsabilidades de informar:

9. 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 2010, 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 2010

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Cuentas	Notas	Saldos	
		31/12/2009	31/12/2010
Caja – Bancos	1	27,743.57	1,649.56
Inversiones	1	2,664.42	0.00
Cuentas por Cobrar	2	209,373.06	94,804.83
Inventarios	3	372,998.02	557,424.51
Impuestos Anticipados	4	23,248.15	26,203.53
Otros Activos Corrientes	5	22,958.25	0.00
Total Activo Corriente		658,985.47	680,082.43
Activo No Corriente			
Activo Fijo	6	364,590.55	312,409.25
Otros Activos No Corrientes	7	0.00	11,821.24
Total Activo No Corriente		364,590.55	324,230.49
TOTAL ACTIVOS		1,023,576.02	1,004,312.92
Pasivo Corriente			
Préstamos Bancarios por Pagar	8	283,307.60	0.00
Cuentas y Documentos por Pagar	9	353,796.09	257,437.97
Provisiones Sociales por Pagar	10	20,048.84	18,869.49
Impuestos al Fisco	11	4,438.31	14,465.81
Préstamos Accionistas	12	227,326.79	326,289.65
Total Pasivo Corriente		888,917.63	617,062.92
Préstamos Accionistas	12	0.00	243,119.90
Total Pasivo No Corriente		0.00	243,119.90
TOTAL PASIVO		888,917.63	860,182.82
PATRIMONIO			
Capital	13	80,000.00	80,000.00
Aporte Futura Capitalización	13	100,000.00	100,000.00
Reserva Legal	13	77,566.47	77,530.51
Resultados Acumulados	13	(52,948.39)	(122,908.08)
Resultado del Período	13	(69,959.69)	9,507.67
TOTAL PATRIMONIO		134,658.39	144,130.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,023,576.02	1,004,312.92

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 2010

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CUENTAS	Notas	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
INGRESOS			
Ingresos	15	810,045.64	897,358.90
TOTAL INGRESOS		810,045.64	897,358.90
EGRESOS			
Costos de Producción	16	535,636.37	541,447.24
Gastos del Período	17	344,368.96	346,403.99
TOTAL COSTOS Y GASTOS		880,005.33	887,851.23
RESULTADO DEL EJERCICIO		69,959.69	(9,507.67)

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 2010

ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES	RSERVA LEGAL	RSERVA CAPITAL	PERDIDAS ACUMUL	PERDIDA ACUMUL	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 31/12/09	80,000.00	100,000.00	2,945.54	74,620.93	(52,948.39)	(69,959.69)	0.00	134,658.39
Regulación saldos				(35.96)				(35.96)
Trans. Utilidades Acu					(69,959.69)	69,959.69		0.00
Utilidad del ejercicio							9,507.67	9,507.67
Saldo al 31/12/10	80,000.00	100,000.00	2,945.54	74,584.97	(122,908.08)	0.00	9,507.67	144,130.10

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADORA
GENERAL

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACLOCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2010
(Expresado en USD. dólares)

	FONDOS EN EFECTIVO		
	Aumentan	Disminuyen	NETO
FLUJO DE FONDOS DE OPERACIONES:			
Utilidad del Ejercicio			9,507.67
Transacciones que no requieren de Fondos en Efectivo:			
Depreciaciones	52,181.30		
Provis. Ctas. Incobrables	809.40		
Ajustes neteo de cuentas		93,970.89	
Variaciones en el capital de trabajo:			
a) Disminución de Activos:			
Cuentas por cobrar Clientes	391,475.99		
Otras cuentas por cobrar	49,352.84		
Pagos Anticipados	38,553.71		
b) Disminución de Pasivos:			
Provisiones sociales	1,506.69		
Impuestos por pagar	24,626.36		
Impuesto a la renta empresa	1,156.50		
Reserva montaje maquinaria			
c) Aumento de Pasivos:			
Proveedores		314,156.42	
Disminución Reserva facultativa		35.96	
15% trabajadores		1,532.11	
Otras cuentas por pagar		304,630.61	
	559,662.79	714,325.99	-154,663.20
FONDOS NETOS ORIGINADOS EN OPERACIONES			-145,155.53
FLUJO DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
d) Disminución de Pasivos:			
Obligaciones con bancos		427,380.05	
e) Aumento de Pasivos			
Ajustes neteo de cuentas	6,234.92		
Prestamos de accionistas	540,206.65		
	546,441.57	427,380.05	119,061.52
AUMENTO NETO DE FONDOS EN EL EJERCICIO			-26,094.01
FONDOS DISPONIBLES AL INICIAR EL EJERCICIO			27,743.57
FONDOS DISPONIBLES AL TERMINAR EL EJERCICIO			1,649.56

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VER NOTA 14 - CONCILIACIÓN DE LOS FONDOS EN EFECTIVO

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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 acuerdos con las Normas Ecuatorianas de 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 2010 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.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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	10.00%
Edificios	5.00%

Consistencia de Presentación:

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

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

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 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.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2010 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 2010 registra inventarios en las cuentas de Inventario de Materia Prima Nacional e Inventario de Materia Prima Importado y otros, donde maneja el sistema de costos promedio ponderado, su precio no excede el valor de mercado.

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 2010 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 2010

B. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
110101	CAJA MONEDA NACIONAL		
11010101	CAJA MECHE	48.49	0.00
11010102	CAJA PLANTA	652.08	531.62
11010103	CAJA RECREO	(42.88)	100.00
11010104	CAJA PINTEX	31,830.40	1,207.47
11010105	CAJA VENTURA	(54.07)	0.00
	Total Caja	32,434.02	1,839.09
110202	BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
11010201	PRODUBANCO 550825-8	114.15	(1,490.45)
11010202	PICHINCHA 3027773004/17279373	0.00	2,545.04
11010203	PRODUBANCO AHORROS 105924121	2,958.25	0.93
11010204	BANCO TERRITORIAL 212000145	35.55	35.55
11010205	PICHINCHA 3028147104/ 17292798	(8,000.00)	(5,458.72)
11010206	BOLIVARIANO 5015004836	0.00	3,920.57
11010207	CTA. AHORROS UNIBANCO # 175204	198.34	199.29
	Total Bancos	(4,693.71)	(247.79)
110103	BANCOS MONEDA EXTRANJERA		
11010301	CAJA CHICA PLANTA	3.26	53.26
11010306	CAJA CHICA CONDADO	0.00	5.00
	Total Caja Chica	3.26	58.26
	TOTAL CAJA-BANCOS	27,743.57	1,649.56
110201	BANCOS FINANCIERAS		
11020101	PRODUBANCO	2,664.42	0.00
	Total Inversiones	2,664.42	0.00
	TOTAL CAJA-BANCOS-INVERSIONES	30,407.99	1,649.56

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 varias cuentas corrientes y de ahorros con el Banco Pichincha, Produbanco, Banco Bolivariano y Unibanco, el manejo y control lo supervisa la Gerencia General, emite conciliaciones bancarias mensuales.

El monto de las inversiones no mantiene documentos que soporten el rubro presentado en el Balance General.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo presentado al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
1103	CLIENTES		
11030101	CLIENTES	195,564.77	98,850.95
11030107	ANTICIPO CLIENTES	(3,974.45)	0.00
11030301	Provisión Cuentas Incobrables	(7,543.59)	(8,352.99)
	Total Clientes	184,046.73	90,497.96
110302	CLIENTES CHEQUES PROTESTADOS		
11030201	CHEQUE PROTESTADOS	5,628.57	0.00
	Total Cheques Protestados	5,628.57	0.00
110304	TARJETAS DE CREDITO		
11030401	DINERS CLUB	12,775.83	1,205.76
11030402	VISA PICHINCHA	6,945.26	1,325.29
11030403	VISA BANCO INTERNACIONAL	717.36	0.00
11030404	MASTERCARD	3,273.83	384.11
11030405	COUTA FACIL	1,297.31	0.00
11030406	VISA BCO. MM. JARAMILLO	43.98	0.00
11030407	AMERICA EXPRESS	1,287.57	1,310.62
11030408	VISA PACIFICAR	1,306.87	81.09
11030409	VISA AUSTRO	121.35	0.00
	Total Tarjetas de Crédito	27,769.36	4,306.87
110305	OTRAS CUJENTAS POR COBRAR CLIE		
11030501	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	(15,270.54)	0.00
	Total de Otras Cuentas por Cobrar	(15,270.54)	0.00
110306	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
11030601	PATRICIO VELA	7,198.94	0.00
	Total Otras Cuentas por Cobrar	7,198.94	0.00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	209,373.06	94,804.83

Las Cuentas por Cobrar se componen principalmente de la Cartera de Clientes, Tarjeta de Crédito.

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.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

b.- CUENTAS INCOBRABLES

La compañía aplica el porcentaje del 1% para el castigo de la cartera. Al 31 de diciembre del 2010.

3.- INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
110501	MATERIA PRIMA IMPORTADA		
11050101	INV. MATERIA PRIMA NACIONAL	271,467.47	357,563.20
11050102	INV. MATERIA PRIMA IMPORTADA	87,005.12	83,482.85
	Total Materia Prima	358,472.59	441,046.05
11050201	INV. MATERIALES-SUMINISTROS	0.00	2,272.60
	Total Suministros	0.00	2,272.60
11050301	REPUESTO Y ACCESORIOS	11,359.36	11,482.75
	Total Repuestos y Accesorios	11,359.36	11,482.75
11050901	COMPRA DE BIENES	699.00	699.00
	Total Compras	699.00	699.00
11051001	ACEITE Y LUBRICANTES	144.16	144.16
	Total Aceites y lubricantes	144.16	144.16
11051101	SUMINISTRO Y MATERIALES	2,322.91	2,803.94
	Total Suministros y Materiales	2,322.91	2,803.94
	Total de Inventarios	372,998.02	458,448.50
110601	MATERIA PRIMA IMPORTADA		
11060116	IMPORTACIONES EN TRANSITO PH-3	0.00	42,891.82
11060117	IMPORTACIONES EN TRANSITO PH-3	0.00	56,084.19
	Total Materia Prima Importada	0.00	98,976.01
	TOTAL INVENTARIOS	372,998.02	557,424.51

Los Inventarios se registran al valor de compra. Para el costo aplica el promedio ponderado, la empresa no realiza 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 2010

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
1107	ANTICIPOS		
11070101	ANTICIPO PROVEEDORES	3,282.06	0.00
11070105	OTROS ANTICIPOS	271.48	0.00
11070106	RETENCION EN LA FUENTE 1%	8,393.12	0.00
11070107	IMPUESTO IVA 30%	(61.91)	0.00
11070111	RETENCION 2%	1.38	0.00
11070112	RETENCION IVA 30 %CLIENTES	(665.66)	0.00
11070114	IVA CREDITO TRIBUTARIO	4,260.76	0.00
11070116	RETENCION 2% CLIENTES	43.62	1,335.01
	Total Anticipo Proveedores	15,524.85	1,335.01
110702	IMPUESTOS IVA Y FUENTE POR COB		
11070201	12% IVA BIENES	263.82	471.19
11070202	12% IVA SERVICIOS	(406.54)	2,042.46
11070203	12% IVA ACTIVOS FIJOS	413.85	0.00
11070204	12% IVA CREDITO TRIBUTARIO	(1,332.99)	2,509.12
11070205	IVA RETENIDO (VENTAS)	560.93	2,805.73
11070206	IMPUESTO A LA RENTA (RETENCION	3,193.16	13,460.52
11070207	12% IVA IMPORTACIONES	3,628.89	0.00
11070208	ANTICIPO IMPUESTO RENTA	1,402.18	3,579.50
	Total Impuestos IVA y Fuente	7,723.30	24,868.52
110705	GARANTIAS		
11070501	DEPOSITOS EN GARANTIA	0.00	0.00
	Total Garantías	0.00	0.00
	TOTAL IMPUESTOS PAGADOS ANTICIPADO	23,248.15	26,203.53

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 2010

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
130201	CARGOS DIFERIDOS		
13020102	SEGUROS	10,469.07	0.00
13020104	REPARACIONES MAYORES MAQUINARIA	8,500.00	0.00
11070501	DEPOSITOS EN GARANTIA	3,989.18	0.00
	Total Activos Diferidos	22,958.25	0.00
	TOTAL ACTIVO DIFERIDO	22,958.25	0.00

Corresponde al seguro de vehículo contratado por la compañía y a la inversión realizada para reparación de una máquina tejedora.

6. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
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	63,637.05	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	2,109,346.41	2,109,346.41
120201	DEPRECIACIONES		
12020101	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,355,818.59)	(1,355,818.59)
12020102	MUEBLES Y ENSERES	(57,012.51)	(63,349.16)
12020103	EQUIPOS DE OFICINA	(10,710.16)	(11,129.68)
12020104	EQUIPOS DE COMPUTACION	(59,536.32)	(61,880.52)
12020105	VEHICULOS	(92,874.71)	(92,874.71)
12020106	INSTALACIONES	(95,096.09)	(97,986.26)
12020108	EDIFICIOS	(73,707.48)	(113,898.24)
	Total Depreciación Acumulada	(1,744,755.86)	(1,796,937.16)
	TOTAL ACTIVO FIJO	364,590.55	312,409.25

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 2010

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
130201	CARGOS DIFERIDOS		
13020102	SEGUROS	0.00	3,321.24
13020104	REPARACIONES MAYORES MAQUINARIA	0.00	8,500.00
	Total Activos Diferidos	0.00	11,821.24
	TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0.00	11,821.24

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

Para el año 2009 y 2010 no se ha procedido Amortizar el monto de Reparaciones Maquinaria al 5% como determina la Ley de régimen Tributario Interno en su Art. 7 y Art. 28 del Reglamento de aplicación.

8. PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
2103	OBLIGACIONES BANCARIAS		
210301	BANCARIAS CORTO PLAZO		
21030102	PICHINCHA	(283,307.60)	0.00
	Total de Otras Deudas Financieras	(283,307.60)	0.00

El préstamo se canceló en el año 2010, sin embargo en este año no se contó con un documento que soporte la deuda.

La empresa mantiene un préstamo bancario de años anteriores que no cuenta con la documentación que respalde estos movimientos. Según información del departamento contable, es un préstamo adquirido para capital de operación.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210101	PROVEEDORES		
21010101	PROVEEDORES NACIONALES	(255,087.96)	(254,138.85)
21010102	PROVEEDORES INTERNACIONALES	(90,722.25)	0.00
21010103	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(7,985.88)	(3,299.12)
	Total Proveedores	<u>(353,796.09)</u>	<u>(257,437.97)</u>

Los pagos a los proveedores son a 30,60 y 90 días, La Compañía debe mejorar su control interno de manejo de módulos versus mayores auxiliares, y ajustar si fuera el caso por diferencias.

10. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210201	GASTOS DEL PERSONAL		
21020101	SUELDOS POR PAGAR	(11,053.88)	(7,234.00)
21020102	DECIMO TERCER SUELDO	(1,912.03)	(707.83)
21020103	DECIMO CUARTO SUELDO	(1,642.44)	(3,070.00)
21020104	FONDOS DE RESERVA	(1,021.46)	(657.22)
21020105	UTILIDADES POR PAGAR	(4,112.19)	(1,426.15)
21020108	VACACIONES	(1,170.68)	(1,369.00)
21020113	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	(2,944.72)	0.00
	Total de Sueldos por Pagar	<u>(23,857.40)</u>	<u>(14,464.20)</u>
210401	APORTES Y RETENCIONES IESS		
21040101	APORTE IESS	2,479.38	(2,645.94)
21040102	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,329.18	(1,759.35)
	Total Aportes y Retenciones IESS	<u>3,808.56</u>	<u>(4,405.29)</u>
	TOTAL PROV SOCIALES POR PAGAR	<u>(20,048.84)</u>	<u>(18,869.49)</u>

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

COMPañÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	Cuentas	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
210402	IMPUESTOS POR PAGAR		
21040201	RETENCION EN LA FUENTE 1%	(30.97)	(68.85)
21040203	RETENCION EN LA FUENTE 8%	(446.67)	(562.88)
21040204	RETENCION EN LA FUENTE 2%	56.16	(212.50)
21040207	IVA VENTAS 12% (NO)	(2,335.55)	(13,136.17)
21040212	OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	1,089.55	(485.41)
21040217	IMPUESTO IVA POR PAGAR	(424.55)	0.00
21040218	IMPUESTO FUENTE POR PAGAR	(2,083.96)	0.00
	Total de Impuestos por Pagar	(4,175.99)	(14,465.81)
210403	RETENCIONES IVA		
21040301	RETENCION DE IVA 30%	(120.89)	0.00
21040302	RETENCION DE IVA 70%	(6.21)	0.00
21040303	RETENCION DE IVA 100%	(62.40)	0.00
		(189.50)	0.00
210404	RETENCIONES IVA		
21040401	IVA EN VENTAS 12%	(112.14)	0.00
21040402	IVA EN COMPRAS 12%	39.32	0.00
		(72.82)	0.00
	TOTAL IMPUESTOS AL FISCO	(4,438.31)	(14,465.81)

Valores que corresponde retener para pago al siguiente mes.

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

En el Suplemento del R.O. No. 351 DEL 29-XII-2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias dirigidas al fomento, promoción, y regulación de las inversiones mediante el establecimiento de incentivos para el desarrollo productivo.

Los principales incentivos fiscales que se establece en este Código son:

La reducción progresiva de la tarifa del impuesto a la renta - A partir del 2011, 2012, y 2013 en adelante la tarifa del impuesto a la renta será del 24%, 23%, y 22% respectivamente.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Exoneración del pago del impuesto a la renta - Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código así como también las sociedades nuevas que se constituyen por sociedades existentes, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas del cantón Quito o Guayaquil y dentro de los sectores económicos considerados prioritarios.

Diferimiento del pago del Impuesto y Anticipo de Impuesto a la Renta – Las sociedades recién constituidas y las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de impuesto a la renta después del quinto año de operación efectiva.

La sociedad cuyo capital accionario en un monto no menor al 5% transfiera acciones a título oneroso a favor de al menos el 20% de sus trabajadores podrá diferir el pago de su impuesto a la renta y a su anticipo hasta por cinco ejercicios fiscales, con el correspondiente pago de intereses.

Deducciones adicionales para el cálculo del Impuesto a la Renta – En los siguientes casos:

Las medianas empresas podrán deducirse el 100% de los gastos incurridos en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica; gastos en la mejora de la productividad; gastos de viaje; estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales;

Deducción del 100% adicional de la depreciación y amortización que correspondan a la adquisición de maquinaria y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.

Deducción adicional del 100% por incremento neto de empleos por un período de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas.

Para la determinación del impuesto a la renta, se deducirá el pago de la compensación adicional para llegar al salario digno.

Exoneración de la retención en la fuente – La exoneración de la retención en la fuente de impuesto a la renta para los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito, registrados en el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales.

Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas – La exoneración del impuesto a la renta a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por concepto de la amortización de capital e intereses generados sobre créditos

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código de la Producción; y los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

Cálculo Anticipo Impuesto a la Renta – Para efecto del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente a los previstos en la Ley Orgánica de Interna, se excluirá los montos que corresponden a gastos incrementales por generación de nuevos empleos o mejora salarial así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código de la Producción para las nuevas inversiones.

12. CUENTAS POR PAGAR A CORTO Y LARGO ACCIONISTAS:

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
2107	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
210701	CORTO PLAZO		
21070101	ALEXANDRA PINTO	(227,326.79)	(296,289.65)
21070102	PATRICIO VELA	0.00	(30,000.00)
	Total Cuentas por Pagar Accionistas	(227,326.79)	(326,289.65)
	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
	PLAZO PLAZO		
2202	PRESTAMO DE ACCIONISTAS		
22020101	ALEXANDRA PINTO	0.00	(243,119.90)
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	0.00	(243,119.90)

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:
En esta cuenta se registran las deudas pendientes de pago por los préstamos realizados por los accionistas para el cumplimiento de sus operaciones.

Al 31 de diciembre se ha realizado la asignación a la porción Corto Plazo. Además, se hacen abonos parciales a la deuda que se mantiene con los accionistas.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

13. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
310101	CAPITAL		
31010100	SRA. ALEXANDRA PINTO	(79,992.00)	(79,992.00)
31010100	LCDO. PATRICIO VELA	(8.00)	(8.00)
	Total Capital	(80,000.00)	(80,000.00)
320101	APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
32010101	SRA. ALEXANDRA PINTO	(100,000.00)	(100,000.00)
	Total Aporte Futura Capitalización	(100,000.00)	(100,000.00)
330101	RESERVA LEGAL		
33010101	RESERVA LEGAL	(2,945.54)	(2,945.54)
33010102	RESERVA DE CAPITAL	(74,620.93)	(74,584.97)
	Total Reservas	(77,566.47)	(77,530.51)
340101	UTILIDADES ACUMULADAS		
34010101	UTILIDADES Y PERDIDAS AÑOS ANT	52,948.39	122,908.08
34010102	UTILIDADES EJERCICIO AÑOS ANTE	69,959.69	(9,507.67)
	Total Utilidades	122,908.08	113,400.41
	TOTAL PATRIMONIO	(134,658.39)	(144,130.10)

El capital social se divide en 80.000 acciones por un valor de un dólar cada una.

Estructura del capital social:

SOCIOS	ACCIONES	VALOR UNT.	TOTAL	%
Alexandra Pinto	79.992	1	79,992.00	99.99%
Patricio Vela	8	1	8.00	0.01%
Total	80.000		80,000.00	100.00%

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 distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

14. CONCILIACION DEL FLUJO DE FONDOS DE EFECTIVO ORIGINADOS EN OPERACIONES

	FONDOS EN EFECTIVO		NETO
	Aumentan	Disminuyen	
Ingresos por Ventas Netas	1,028,517.04		
Descuento en ventas		4,485.73	
Costos de Ventas		774,743.47	
Gastos Administración y Ventas		363,790.89	
Gastos Financieros		30,696.76	
Otros Ingresos	44.28		
FONDOS NETOS ORIGINADOS POR OPERACIONES	1,028,561.32	1,173,716.85	-145,155.53

15. INGRESOS

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
610101	VENTAS PLANTA		
61010101	VENTAS NO TEJIDO	(461,964.26)	(528,324.42)
61010102	VENTAS CONFECCION	(257,026.14)	(242,443.00)
61010103	VENTAS ACOLCHADO	(144,052.21)	(131,077.21)
61010104	DEVOLUCION NO TEJIDO	34,747.70	0.00
61010105	DEVOLUCION CONFECCION	6,524.70	0.00
61010106	DEVOLUCION ACOLCHADOS	1,569.07	0.00
61010107	DESCUENTOS	10,155.50	4,485.73
	Total Ventas Quito	(810,045.64)	(897,358.90)
	TOTAL INGRESOS	(810,045.64)	(897,358.90)

Los ingresos de la empresa en el ejercicio 2009 se han incrementado en alrededor del 25% con respecto al ejercicio anterior.

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

16. COSTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
710101	MATERIA PRIMA UTILIZADA	394,458.37	398,229.33
710301	MANO DE OBRA DIRECTA	19,234.76	19,221.28
710302	MATERIALES E INSUMOS CARDA	40.98	339.98
710305	SERVICIOS BASICOS HONORARIOS Y SERVICIOS DE	6,089.43	5,014.08
710306	TERC	46,833.00	31,682.71
710401	MANO DE OBRA DIRECTA MATERIALES E INSUMOS	7,236.56	10,268.80
710402	ACOLCHADO	0.00	1,935.44
710405	SERVICIOS BASICOS HONORARIOS Y SERVICIOS DE	1,022.05	2,968.38
710406	TERC	19,415.80	19,869.50
710501	MANO DE OBRA DIRECTA	27,131.11	34,001.44
710502	MATERIALES E INSUMOS CARDA	176.55	19.08
710505	SERVICIOS BASICOS HONORARIOS Y SERVICIOS DE	370.96	876.56
710506	TERC	13,626.80	17,020.66
	Total Honorarios y Servicios	535,636.37	541,447.24

Los costos de la empresa se han incrementado en alrededor del 3.91% con respecto a los costos del ejercicio inmediato anterior

COMPAÑÍA ACOLCHADOS PLUMAPINTEX S.A.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

17. GASTOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2009	31/12/2010
8101	GASTOS DE VENTAS		
810101	REMUNERACION DEL PERSONAL	48,289.43	39,864.75
	DEPRECIACIONES Y		
810103	AMORTIZACIONE	61,198.56	33,529.46
810104	SERVICIOS PUBLICOS	3,685.36	4,061.07
810105	MANTENIMIENTO	17,805.28	15,200.16
810106	GASTOS DE PROMOCION	659.58	757.46
810107	OTROS GASTOS	24,565.90	61,006.77
	HONORIOS Y SERVICIOS DE		
880109	TERCER	10,701.24	0.00
		166,905.35	154,419.67
8201	GASTOS DE ADMINISTRACION		
820101	REMUNERACION DEL PERSONAL	67,082.23	78,125.63
820104	SERVICIOS PUBLICOS	6,583.91	5,204.29
820105	MANTENIMIENTO	6,276.62	3,972.70
820106	GASTOS DE PROMOCION	497.88	1,538.91
820107	GASTOS DE OFICINA	908.05	(19,199.18)
820108	GASTOS GENERALES	51,028.03	77,641.56
820109	HONORARIOS Y SERVICIOS	132.00	0.00
820201	GASTOS NO DEDUCIBLES	3,049.13	0.00
820202	COMPRAS BIENES O SERVICIOS	3,687.03	5,214.41
820203	SERVICIOS BASICOS	2,324.49	293.11
820204	GASTOS EMPLEADOS	6,565.54	0.00
820205	SERVICIOS OCACIONALES	21.80	418.00
820206	MANTENIMIENTO	1,727.10	8,118.74
820207	GASTOS IMPORTACIONES	220.00	0.00
820215	GASTOS FINANCIEROS	6,553.68	30,696.76
		156,657.49	192,024.93
830101	OTROS INGRESOS	(470.65)	(40.61)
830102	OTROS EGRESOS	21,276.77	0.00
		20,806.12	(40.61)
	TOTAL GASTOS	344,368.96	346,403.99

Los gastos de administración y ventas se han incrementado en alrededor del 9.67% con respecto al ejercicio anterior

18. CONTINGENCIAS

a. Situación Tributaria

La empresa en el ejercicio 2010, 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.