

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Teléfono: 2558358 - 2506321 - 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador



A los señores Socios de la Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

1. Hemos practicado la Auditoría de los Estados Financieros de la Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA., por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Situación General, de Resultados, por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de la Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA., siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoría que hemos practicado.
2. La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAs) y principios de Auditoría Generalmente Aceptados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.
3. Debido a que se nos contrató como auditores de la Compañía después del 31 de diciembre de 2009, no estuvimos presentes para observar el inventario físico que se tomó en esa fecha. Debido a la naturaleza de los registros de la Compañía, no pudimos satisfacernos con respecto a las cantidades del inventario al 31 de diciembre de 2009, por medio de otros procedimientos de auditoría encontramos que existe una diferencia entre el módulo de Inventarios con el Balance General el valor de USD 15.427.28 en menos. Los montos de inventario al 31 de diciembre de 2009 se consideran en la determinación de los resultados de las operaciones con respecto al año que termina al 31 de diciembre de 2009.
4. En mi opinión, a excepción del punto tres, los estados financieros representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA. Los resultados de sus operaciones por el ejercicio 2009, el Estado de Flujo de Electivo y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.
5. En cuanto a nuestra 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, como lo exigen las leyes tributarias de nuestro país.

Quito, junio del 2010


Silvia López Merino
Auditora Externa
Reg. 111

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pacará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	Notas	SALDO	
		AL 31-12-08	AL 31-12-09
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja- Bancos	1	44,853.11	124,149.09
Inversiones	2	11,805.64	11,720.55
Cuentas por Cobrar	3	283,958.30	300,326.95
Inventarios	4	513,143.11	369,652.16
Gastos Pagados por Anticipado	5	28,915.53	18,090.12
Total Activo Corriente		882,675.69	823,938.87
Activo No Corriente			
Activo Fijo	6	159,063.25	190,410.79
Total Activo No Corriente		159,063.25	190,410.79
TOTAL ACTIVOS		1,041,738.94	1,014,349.66
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores Exterior y Nacionales	7	-200,655.53	-172,679.76
Cuentas por Pagar Relacionadas	8	-524,914.82	-594,333.46
Anticipo Clientes		0.00	-8,700.00
Beneficios Sociales por Pagar	9	-50,833.42	-29,020.81
Impuestos por pagar	10	-43,383.48	-28,284.48
Total Pasivo Corriente		-819,787.25	-833,018.52
TOTAL PASIVOS		-819,787.25	-833,018.52
PATRIMONIO			
Capital Social	11	-8,000.00	-43,000.00
Reserva Legal	11	-4,765.14	-4,765.14
Reserva de Capital	11	-69,884.49	-69,884.49
Utilidades Acumuladas	11	-6,423.03	-6,423.03
Utilidad Presente Ejercicio	11	-132,879.03	-57,258.48
TOTAL PATRIMONIO		-221,951.69	-181,331.14
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		-1,041,738.94	-1,014,349.66

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CUENTAS	Notas	SALDO AL 31-12-08	SALDO AL 31-12-09
INGRESOS	12		
Ventas		-2,164,038.47	-2,314,955.98
Descuento en Ventas		82,666.04	90,037.62
Otros Ingresos		-1,661.69	-3,215.55
Total Ingresos		<u>-2,083,034.12</u>	<u>-2,228,133.91</u>
EGRESOS	13		
Costos		1,513,627.57	1,657,554.35
Gastos de Venta		190,945.45	262,050.43
Gastos de Administración		175,513.61	218,711.90
Total Egresos		<u>1,880,086.63</u>	<u>2,138,316.68</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>-202,947.49</u>	<u>-89,817.23</u>
15% Participación Trabajadores		-30,442.12	-13,472.58
25% Impuesto a la Renta		-39,626.34	-19,086.16
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>-132,879.03</u>	<u>-57,258.48</u>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2538358 - 2506321 - 08289674
silomercs@hotmail.com
Quito - Ecuador

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
SALDO INICIAL AL 31 DICIEMBRE 08	8,000.00		4,765.14	69,884.49	6,423.03	132,879.03	221,951
APORTES PARA FUT. CAPITALIZA		35,000.00				-35,000.00	0
AUMENTO DE CAPITAL AÑO 2009	35,000.00	-35,000.00					
TRANS. DIVIDENDOS POR PAGAR						-97,879.04	-97,879
UTILIDAD NETA EJERCICIO 2009						89,817.23	89,817
15% DISTRIBUI UTILIDADES						-13,472.58	-13,472
25% IMPUESTO A LA RENTA						-19,086.16	-19,086
SALDOS FINALES AL 31 DICIEMBRE 09	<u>43,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,765.14</u>	<u>69,884.49</u>	<u>6,423.03</u>	<u>57,258.47</u>	<u>181,331</u>

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

1.- 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.

Identificación de la Compañía

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA, es una Empresa ecuatoriana que se rige por las Leyes del Ecuador y por sus estatutos, el objeto social principal es la comercialización de productos químicos, como adhesivos, pegantes, aceites lubricantes siliconas, y la comercialización de maquinaria, repuestos industriales, importación y comercialización de los productos mencionados; representación de Compañías Nacionales y Extranjeras que guarden relación con su objeto.

Constitución

La empresa se encuentra constituida desde el 4 de Mayo del año 1993 en la Notaría Décimo Segunda del Cantón Quito, Distrito Metropolitano e inscrita en el Registro Mercantil de Quito bajo resolución No. 1050 Tomo 124, el 17 de mayo de ese año

Operaciones

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA, desde su creación hasta la presente fecha ha cumplido el objetivo por el cual fue creada, y durante los últimos ejercicios ha iniciado con actividades de inversión y ampliación que le permitirán una participación más activa en el mercado ecuatoriano.

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 Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo 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

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2538358 - 2506321 - 08289674
silomers@hotmail.com
Quito - Ecuador

económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA, 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, gastos, costos, nómina, 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: Maquinaria y Equipo, Vehículos, Muebles y Enseres, Equipo de Cómputo y Edificación.

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 diario de contabilidad al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

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

Maquinaria y Equipo	10.00%
Vehículos	20.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Cómputo	33.00%
Edificios	5.00%

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, la empresa durante el año 2009 generó una utilidad de USD 89.817.23, correspondiendo el valor de USD 13.472.58 para sus trabajadores.

Impuesto a la Renta

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558358 - 2506321 - 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25% cuyo valor es de USD 19.086.16

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un paquete contable llamado AUDCOM, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de sus productos, empleados, valores por liquidar.

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 para cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa maneja la cuenta Inventarios, registrando sus compras locales y del exterior al costo. Utiliza el método de promedio ponderado.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra inversiones en fondo real del Banco Pichincha.

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 si tiene partes 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 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 muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la Compañía.

CUENTAS CONTABLES EXAMINADAS

1. CAJA – BANCOS

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

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
CAJA Y BANCOS		
BANCO DEL PICHINCHA	32.755,04	106.097,05
BANCO DEL PICHINCHA - MIAMI	7.762,21	7.479,27
BANCO PICHINCHA US\$	3.381,21	10.531,78
COBROS EN EFECTIVO	954,65	40,99
Total Caja-Bancos	44.853,11	124.149,09

La Empresa no tiene un fondo específico de Caja Chica.

La Empresa para su manejo utiliza tres cuentas corrientes en el Banco Pichincha los mismos que son utilizados para realizar pagos a proveedores, empleados y gastos concernientes al movimiento de la empresa. La Compañía presentó las conciliaciones bancarias, y falta de control interno en la emisión de documentos contables de egreso y los ingresos se anotan en un cuaderno.

2. INVERSIONES

CODIGO	CUENTAS	SALDO	
		31/12/2008	31/12/2009
114	INVERSIONES		
114,02	FONDO REAL 103140411	2.252,02	2.308,47
114,04	FONDO INDEMNIZACIONES LABORALES	9.553,62	9.412,08
	TOTAL INVERSIONES	11.805,64	11.720,55

La Empresa tiene en el Banco Pichincha tiene dos cuentas de Fondo Real. Una de los fondos, creada en años anteriores, se utiliza para solventar pagos de indemnizaciones.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
CLIENTES	281.476,67	299.927,72
EMPLEADOS	651,00	825,00
VALORES POR LIQUIDAR	3.801,91	1.545,51
PROVISION CUENTAS MALAS	-1.971,28	-1.971,28
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	283.958,30	300.326,95

Clientes

La empresa no tiene riesgo de incobrabilidad pues el total del saldo de la cuenta Clientes corresponde a rotación de cartera de 30 días que es lo normal.

Préstamos de Empleados

La empresa realiza préstamos a sus empleados, bajo autorizaciones directas de la gerencia general, existe cobro de interés por estas operaciones.

Incobrables.

La empresa no registró la provisión de incobrables, que corresponde al 1% del saldo insoluto de Cuentas por Cobrar.

4. INVENTARIOS

En este rubro se registran las siguientes cuentas:

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
INVENTARIOS	513.143,11	368.913,00
MERCADERIAS EN TRANSITO		739,16
TOTAL INVENTARIO	513.143,11	369.652,16

En esta cuenta se registra importaciones de mercaderías en un 99%. La Empresa NO cuenta con el Inventario Físico al 31 de Diciembre del 2009, existe una diferencia entre los saldos presentados en Balance y el módulo de inventarios de USD 15.427,28. Entre sus principales productos se tiene adhesivos, pegantes, aceites lubricantes siliconas, y la comercialización de maquinaria, repuestos industriales y otros

Importaciones en Tránsito:

El saldo de USD 739,16 corresponde a importaciones de materiales pendiente de liquidar al 31 de diciembre del 2009.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2558338 - 2506321 - 08289674
silvomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

5. PAGOS ANTICIPADOS

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

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
IMPUESTOS RET.FUENTE	21.949,17	16.475,44
SEGUROS	882,00	1.614,68
CREDITO FISCAL IVA	6.094,36	0,00
Total Impuestos Retenidos	28.915,53	18.090,12

El pago anticipado de retenciones en la fuente del año en curso fue ya utilizado y registrado por la declaración del impuesto a la renta del 2009 por USD 16.475.44

6. ACTIVOS FIJOS

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

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO			
	SALDO INICIAL 31/12/2008	ADQUISICION	BAJAS	SALDO FINAL 31/12/2009
TERRENOS	18.500,00	-	-	18.500,00
MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTA	1.356,45	30.101,11	-	31.457,56
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	6.696,43	6.696,43	0,00
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	15.010,34	621,07	-	15.631,41
VEHICULOS	48.752,83	10.000,00	-	58.752,83
EQUIPO DE COMPUTACION	10.809,33	232,01	-	11.041,34
EDIFICIOS	153.154,67	6.696,43	-	159.851,10
DEPRECIACION ACUMULADA	247.583,62	54.347,05	6.696,43	295.234,24
TERRENOS	0,00	-	-	0,00
MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTA	916,40	1.102,36	-	2.018,76
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	12.808,25	357,96	-	13.166,21
VEHICULOS	37.494,99	6.140,52	0,00	43.635,51
EQUIPO DE COMPUTACION	8.985,45	849,50	0,00	9.834,95
EDIFICIOS	28.315,28	7.852,74	-	36.168,02
	88.520,37	16.303,08	0,00	104.823,45

Los activos de la empresa es la propiedad invertida para la realización de sus operaciones, en este ejercicio la empresa ha realizado nuevas adquisiciones por USD 54.347,05

7. PROVEEDORES

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

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
PEGATEX LTDA	-81.631,83	-59.863,54
FARBEN	0,00	0,00
FORMPLAST S.A.	0,00	11.844,96
INDUSTRIAS CADI S.A.	-29,60	-4.544,77
PHILAAC LTDA	-84.304,01	-93.353,54
INDUSTRIA MASTDER	0,00	0,00
ABRASIVOS S.A.	-25.803,67	0,00
MOLYTEC LTDA	0,00	-2.195,50
ASIA FUTEX	0,00	0,00
CHEMICAL MINING S.A.	0,00	0,00
MAQUIRED - EDISON HENAO	0,00	-15.874,00
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-191.769,11	-163.986,39
PROVEEDORES LOCALES		
DINERS CLUB	-93,66	492,52
ARQUITECTO RAMIRO LARREA	-6.572,41	-6.572,41
VARIOS PROVEEDORES	-2.220,35	-2.613,48
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	-8.886,42	-8.693,37
TOTAL PROVEEDORES	-200.655,53	-172.679,76

Proveedores

Las operaciones pendientes de pago con proveedores corresponde a adquisiciones del año 2009 mismas que son canceladas en el 2010.

8.- CUENTAS POR PAGAR

Los siguientes son los saldos pendientes de pago a diciembre 31 del 2009:

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2538358 - 2506321 - 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
DEUDAS FINANCIERAS		
PRESTAMO SRA. KARIN HENNIG	-200.000,00	-200.000,00
PRESTAMO ING. HENNIG	-108.393,89	-99.933,49
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	-308.393,89	-299.933,49
SOCIOS		
PRESTAMOS DE SOCIOS	-121.828,14	-121.828,14
TOTAL SOCIOS	-121.828,14	-121.828,14
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
DIVIDENDOS POR PAGAR	-94.692,79	-172.571,83
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-94.692,79	-172.571,83
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-524.914,82	-594.333,46

En esta cuenta se registra los préstamos de Socios, Relacionados de años anteriores, para dar liquidez a la Compañía para el giro del negocio

En Dividendos por Pagar se registra los dividendos pendientes de pago a los Socios de años anteriores incluido el del 2008.

9. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se presenta como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
SUELDOS RETENCIONES Y PRESTAC.		
NOMINAS	0,00	0,00
APORTE PERSONAL IEISS	-815,05	-998,15
APORTE PATRONAL IEISS	-1.059,01	-1.297,06
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00	0,00
DECIMO TERCER SUELDO	-644,29	-1.023,18
DECIMO CUARTO SUELDO	-1.074,41	-1.643,66
INDEMNIZACIONES LABORALES	-9.446,22	-6.017,63
VACACIONES	-2.205,95	-3.360,93
FONDO DE RESERVA	-4.772,15	0,00
PARTICIPACION EMPLEAD. EN UTIL	-30.442,12	-13.472,58
SALDO COMISIONES POR PAGAR	-374,22	-1.207,62
TOTAL SUELDOS RETENCIONES Y PRESTAC.	-50.833,42	-29.020,81

Son valores por pagar a empleados por provisiones y salarios pendientes al 31 de diciembre del 2009.

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente, y corresponde a los valores que como agente de retención está obligada a efectuar la empresa en sus pagos a proveedores y terceros.

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
DEUDAS FISCALES	-3.757,14	-9.198,32
IMPUESTOS I.V.A.	0,00	-3.020,85
RETENCIONES EN LA FUENTE	-1.675,51	-3.487,24
IMPUESTO RENTA EMPRESA	-39.626,34	-19.086,16
RETENCION IMPTO. IVA	-2.081,63	-2.680,13
Total Impuestos por pagar	-43.383,48	-28.284,48

11. PATRIMONIO

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

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
CAPITAL SOCIAL		
ING. HARTMUT HENNIG	-2.399,84	-12.898,84
DR. GERARDO SALVADOR	-0,16	-1,16
SR. NICOLAS CHUDOBA	-5.600,00	-30.100,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	-8.000,00	-43.000,00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	-4.765,14	-4.765,14
RESERVA DE CAPITAL	-69.884,49	-69.884,49
TOTAL RESERVAS	-74.649,63	-74.649,63
PERDIDAS Y GANANCIAS		
UTILIDADES ACUMULADAS	-6.423,03	-6.423,03
PERD. Y GANANC. EJERCICIO	-202.947,49	-89.817,23
TOTAL PERDIDAS Y GANANCIAS	-209.370,52	-96.240,26
TOTAL PATRIMONIO	-292.020,15	-213.889,89

La Compañía efectuó un incremento a su capital social de USD 35.000,00 el 1ro de diciembre del 2009 en la Notaría Décimo Segunda del Cantón Quito, con las utilidades netas del año 2008.

El capital de la empresa está dividido en 43.000,00 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada uno.

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre del 2009 queda conformado de la siguiente manera:

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL AL 30 de JULIO DEL 2009

DETALLE	ING. HARTMUT HENNIG	DR. GERARDO SALVADOR	SR. NICOLAS CHUDOBA
SALDO INICIAL AL 31 DICIEMBRE-08	2.399,84	0,16	5.600,00
AUMENTO DE CAPITAL AÑO 2009	10.499,00	1,00	24.500,00
SALDOS FINALES AL 31 DICIEMBRE 09	<u>12.898,84</u>	<u>1,16</u>	<u>30.100,00</u>

12. INGRESOS

Los ingresos que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2009 son los siguientes:

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
INGRESOS		
INGRESOS POR VENTAS	-2.164.038,47	-2.314.955,98
DESCUENTO EN VENTAS	82.666,04	90.037,62
OTROS INGRESOS	-1.661,69	-3.215,55
TOTAL INGRESOS	-2.083.034,12	-2.228.133,91

La empresa ha tenido un incremento de ingresos en UN 6.97% con respecto al ejercicio inmediato anterior

13. COSTOS Y GASTOS

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

Av. Republica No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Teléfono: 2558358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
COSTO DE VENTAS	1.513.627,57	1.657.554,35
TOTAL COSTOS DE VENTAS	1.513.627,57	1.657.554,35

Los Gastos de Ventas esta conformada por:

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL	102.329,95	140.936,55
SERVICIOS VARIOS	72.969,71	93.851,21
MANTEN. Y REPARAC. DE ACTIVOS	3.275,15	7.034,39
OTROS GASTOS GENERALES	12.370,64	20.228,28
TOTAL GASTOS DE VENTAS	190.945,45	262.050,43

Los Gastos de Administración es como sigue

CUENTAS	SALDO	
	31/12/2008	31/12/2009
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS DE PERSONAL	46.244,60	57.413,21
SERVICIOS VARIOS	94.549,49	115.096,53
MANTENIM. Y REPARAC. ACTIVOS	0,00	19.683,11
OTROS GASTOS GENERALES	34.719,52	26.519,05
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	175.513,61	218.711,90

14. CONTINGENCIAS

ASPECTO TRIBUTARIO

La empresa en el ejercicio 2009, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas 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, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedores de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

Av. República No. 590 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Telefax: 2538358 - 2506321 - 08289674
silamersa@hotmail.com
Quito - Ecuador

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año.

Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

De acuerdo a la disposición segunda a la empresa le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en el ejercicio 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07
Teléfono: 258358 – 2506321 – 08289674
silomersa@hotmail.com
Quito - Ecuador