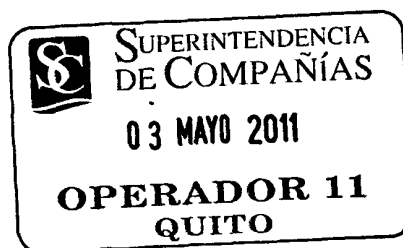


INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



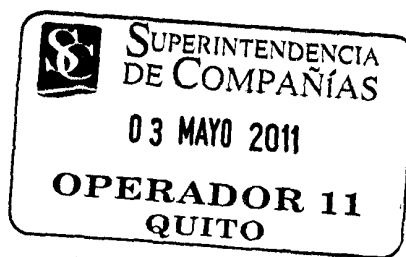
PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INDICE

- Informe de los auditores independientes
- Balances generales
- Estados de resultados
- Estados de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros



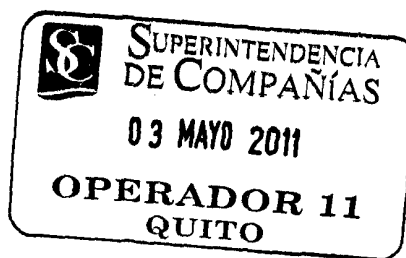
Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía / Empresa	-	PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

La Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.



Informe sobre los Estados Financieros:

He examinado los estados financieros de La Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009 que se acompañan y que comprenden: El balance general y los Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de 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:

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 éstos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base de procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NEAAS, 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.

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 efectuar 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 apropiados 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 de 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.

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

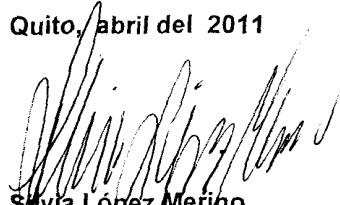
En mi opinión, los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de La Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009, el estado de situación, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y el flujo de sus fondos en

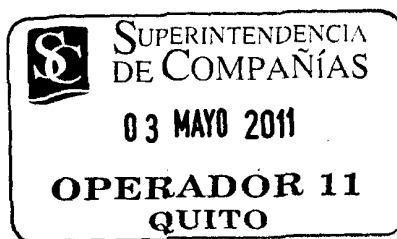
Silvia López Merino*
AUDITORA EXTERNA

efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Compañía PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2010, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.

Quito, abril del 2011


Silvia López Merino
Auditora externa
Reg. 111



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.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Cuentas	Notas	SALDO AL 31-12-09	SALDO AL 31-12-10
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja- Bancos	1	124.149,09	42.884,31
Inversiones	2	11.720,54	1.197,27
Cuentas por Cobrar	3	300.326,95	384.478,75
Inventarios	4	369.652,16	349.224,37
Gastos Pagados por Anticipado	5	18.090,12	47.929,69
Total Activo Corriente		823.938,86	825.714,39
Activo No Corriente			
Activo Fijo	6	190.410,79	202.545,22
Total Activo No Corriente		190.410,79	202.545,22
TOTAL ACTIVOS		1.014.349,65	1.028.259,61
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores Exterior y Nacionales	7	-172.679,76	-271.066,47
Cuentas por Pagar Relacionadas	8	-594.333,46	-528.747,04
Anticipo Clientes		-8.700,00	-14.636,80
Beneficios Sociales por Pagar	9	-29.020,81	-21.737,01
Impuestos por pagar	10	-28.284,48	-11.236,80
Total Pasivo Corriente		-833.018,51	-847.424,12
TOTAL PASIVOS		-833.018,51	-847.424,12
PATRIMONIO			
Capital Social	11	-43.000,00	-43.000,00
Reserva Legal	11	-4.765,14	-7.628,06
Reserva de Capital	11	-69.884,49	-69.884,49
Utilidades Acumuladas	11	-6.423,03	-6.423,03
Utilidad Presente Ejercicio	11	-57.258,48	-53.899,91
TOTAL PATRIMONIO		-181.331,14	-180.835,49
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		-1.014.349,65	-1.028.259,61

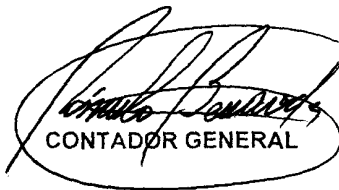
Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CUENTAS	Notas	SALDO AL 31-12-09	SALDO AL 31-12-10
INGRESOS	12		
Ventas		2.314.955,98	2.516.989,34
Descuento en Ventas		-90.037,62	-78.809,83
Otros Ingresos		3.215,55	3.403,54
Total Ingresos		2.228.133,91	2.441.583,05
EGRESOS	13		
Costos		1.657.554,35	1.856.254,05
Gastos de Venta		262.050,43	242.628,97
Gastos de Administración		218.711,90	288.800,13
Total Egresos		-2.138.316,68	-2.387.683,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO		89.817,23	53.899,90
15% Participación Trabajadores		13.472,58	0,00
25% Impuesto a la Renta		19.086,16	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio		57.258,48	53.899,90

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

DETALLE	ING. HARTMUT HENNIG	DR. GERARDO SALVADOR	SR. NICOLAS CHUDоба	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO
SALDO INICIAL AL 31 DICIEMBRE-09	12.898,84	1,16	30.100,00	4.765,14	69.884,49	6.423,03	89.817,23
15% DISTRIBUI UTILIDADES							-13.472,58
25% IMPUESTO A LA RENTA							-19.086,16
RESERVA LEGAL				2.862,92			-2.862,92
DISTR. UTILIDADES A SOCIOS							-54.395,56
UTILIDADEJERCICIO 2.010							53.899,90
SALDOS FINALES AL 31 DCBRE 10	12.898,84	1,16	30.100,00	7.628,06	69.884,49	6.423,03	53.899,90

Notas adjuntas son parte integrante de los estados
financieros


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA: PEMOCOM COMERCIALIZADORA CIA. LTDA

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

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 fabricación y comercialización al por mayor y menor de productos químicos.

Constitución

La empresa se encuentra constituida desde el 27 de abril del año 1993 en la Notaría Décimo Segunda del Cantón Quito, Distrito Metropolitano e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, 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 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 2010 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 2010 generó una utilidad de USD 53.899.90.

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%

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07

Telefax: 2558358 – 2506321 – 08289674

silomersa@hotmail.com

Quito - Ecuador

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en 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 2010 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.

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 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 2010 es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-09	SALDO AL 31-12-10
111	CAJA Y BANCOS		
111,03	BANCO DEL PICHINCHA	106.097,05	24.735,34
111,05	BANCO DEL PICHINCHA - MIAMI	7.479,27	7.521,76
111,06	BANCO PICHINCHA US\$	10.531,78	10.045,08
111,08	COBROS EN EFECTIVO	40,99	582,13
	Total Caja-Bancos	124.149,09	42.884,31

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. Existe una falta de control interno en la emisión de documentos contables de egreso y los ingresos se anotan en un cuaderno.

2. INVERSIONES

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

CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-12-09	SALDO AL 31-12-10
114	INVERSIONES		
114,02	FONDO REAL 103140411	2.308,46	0,00
114,04	FONDO INDEMNIZACIONES LABORALES	9.412,08	1.197,27
	Total Cargos Diferidos	11.720,54	1.197,27

La Empresa tiene un fondo para cubrir indemnizaciones laborales a la salida de ellos.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		31/12/2009	31/12/2010
112,01	CLIENTES	299.825,08	370.603,62
	DIFERENCIA EN DECLARACION	102,64	82,1
		299.927,72	370.685,72
112,02	EMPLEADOS	825,00	627,86
		825,00	627,86
112,03	VALORES POR LIQUIDAR		
112.03.09	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.545,51	15.136,45
		1.545,51	15.136,45
112,06	PROVISION CUENTAS MALAS	-1.971,28	-1.971,28
	TOTAL PROVISION CUENTAS MALAS	-1.971,28	-1.971,28
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	300.326,95	384.478,75

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:

CODIGO	Cuentas	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
113	INVENTARIOS		
113,01	MERCADERIAS EN BODEGA	368.913,00	348.309,87
		368.913,00	348.309,87
113,02	MERCADERIAS EN TRANSITO	739,16	914,50
		739,16	914,50
	Total Inventarios	369.652,16	349.224,37

En esta cuenta se registra importaciones de mercaderías en un 99%. La Empresa no cuenta con el Inventario Físico al 31 de Diciembre del 2010. Entre sus principales productos se tiene: lacas, selladores, oring, PVC, y otros

Importaciones en Tránsito:

El saldo de USD 914.50 corresponde a importaciones de materiales pendiente de liquidar al 31 de diciembre del 2010.

5. PAGOS ANTICIPADOS

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

CODIGO	Cuentas	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
115	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		
115,01	IMPUESTOS RET.FUENTE	16.475,44	16.867,44
115,02	SEGUROS	1.614,68	1.894,31
	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS		29.167,94
	Total Impuestos Retenidos	18.090,12	47.929,69

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 2010 por USD 16.475.44

6. ACTIVOS FIJOS

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

CUENTAS	SALDO 31/12/2009	adiciones	SALDO 31/12/2010
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES			
TERRENOS	18.500,00	0,00	18.500,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	18.500,00		18.500,00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES			
MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTAS	31.457,56	0,00	31.457,56
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	15.631,41	641,96	16.273,37
VEHICULOS	58.752,83	36.601,79	95.354,62
EQUIPO COMPUTACION	11.041,34	0,00	11.041,34
EDIFICIOS	159.851,10	0,00	159.851,10
TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	276.734,24	37.243,75	313.977,99
DEPRECIACION ACUMULADA			
DEP. ACUMULADA MAQ. Y EQ.	-2.018,76	-3.071,64	-5.090,40
DEP. MUEBLES Y EQUI. DE OFIC.	-13.166,21	-634,08	-13.800,29
DEP. ACUMULADA VEHICULOS	-43.635,51	-12.037,12	-55.672,63
DEP. EQUIPOS COMPUTACION	-9.834,95	-1.374,24	-11.209,19
DEP. ACUMULADA EDIFICIOS	-36.168,02	-7.992,24	-44.160,26
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-104.823,45	-25.109,32	-129.932,77
TOTAL ACTIVOS FIJOS	190.410,79	12.134,43	202.545,22

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 37.243.75

7. PROVEEDORES

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

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
211,02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
211.02.01	PEGATEX LTDA.	-59.863,54	-137.383,64
211.02.03	FORMPLAST S.A.	11.844,96	0,00
211.02.04	INDUSTRIAS CADI S.A.	-4.544,77	0,00
211.02.06	PHILAAC LTDA.	-93.353,54	-106.949,57
211.02.09	MOLYTEC LTDA	-2.195,50	0,00
211.02.12	MAQUIRED - EDISON HENAO	-15.874,00	-8.720,40
	TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-163.986,39	-253.053,61
212,01	PROVEEDORES LOCALES		
212.01.01	DINERS CLUB	492,52	-1.677,91
212.01.07	ARQUITECTO RAMIRO LARREA	-6.572,41	-6.572,41
212.01.10	VARIOS PROVEEDORES	-2.613,48	-9.762,54
	TOTAL PROVEEDORES LOCALES	-8.693,37	-18.012,86
	TOTAL PROVEEDORES	-172.679,76	-271.066,47

Proveedores

Las operaciones pendientes de pago con proveedores corresponden a adquisiciones del año 2010 mismas que son canceladas en el 2011.

8.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los siguientes son los saldos pendientes de pago a diciembre 31 del 2010:

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
211,01	DEUDAS FINANCIERAS		
211.01.03	PRESTAMO SRA. KARIN HENNIG	-200.000,00	-200.000,00
211.01.04	PRESTAMO ING. HENNIG	-99.933,49	-79.933,49
	TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	-299.933,49	-279.933,49
211,03	SOGIOS		

211.03.02	PRESTAMOS DE SOCIOS	-121.828,14	-121.828,14
	TOTAL SOCIOS	-121.828,14	-121.828,14
212.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
212.03.01	DIVIDENDOS POR PAGAR	-172.571,83	-126.985,41
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-172.571,83	-126.985,41
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-594.333,46	-528.747,04

Deudas Financieras

Se registran los préstamos realizados por los Sres. Henning, durante el año 2010, se le hizo un abono a su cuenta de USD. 20.000.00

Dividendos por Pagar

La Empresa registra pagos de dividendos a los Socios durante el año 2010

9. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se presenta como sigue:

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
212.05	SUELDOS RETENCIONES Y PRESTAC.		
212.05.01	NOMINAS	0,00	-780,27
212.05.02	APORTE PERSONAL IESS	-998,15	-1.216,56
212.05.03	APORTE PATRONAL IESS	-1.297,06	-1.580,89
212.05.05	DECIMO TERCER SUELDO	-1.023,18	-4.319,48
212.05.06	DECIMO CUARTO SUELDO	-1.643,66	-2.287,97
212.05.07	INDEMNIZACIONES LABORALES	-6.017,63	-1.345,62
212.05.08	VACACIONES	-3.360,93	-9.530,90
212.05.10	PARTICIPACION EMPLEAD. EN UTIL	-13.472,58	0,00
212.05.11	SALDO COMISIONES POR PAGAR	-1.207,62	-675,32
	TOTAL SUELDOS RETENCIONES Y PRESTAC.	-29.020,81	-21.737,01

Son valores por pagar a empleados por provisiones y salarios pendientes al 31 de diciembre del 2010.

10. IMPUESTOS POR PAGAR

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

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
212,04	DEUDAS FISCALES		
212.04.01	IMPUESTOS I.V.A.	-3.020,95	-5.275,27
212.04.02	RETENCIONES EN LA FUENTE	-3.487,24	-3.595,37
212.04.03	IMPUESTO RENTA EMPRESA	-19.086,16	0,00
212.04.04	RETENCION IMPTO. IVA	-2.690,13	-2.366,16
	Total Impuestos por pagar	-28.284,48	-11.236,80

11. PATRIMONIO

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

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
31	CAPITAL SOCIAL		
311	ING. HARTMUT HENNIG	-12.898,84	-12.898,84
313	DR. GERARDO SALVADOR	-1,16	-1,16
315	SR. NICOLAS CHUDоба	-30.100,00	-30.100,00
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	-43.000,00	-43.000,00
32	RESERVAS		
321	RESERVA LEGAL	-4.765,14	-7.628,06
333	RESERVA DE CAPITAL	-69.884,49	-69.884,49
	TOTAL RESERVAS	-74.649,63	-77.512,55
34	PERDIDAS Y GANANCIAS		
341	UTILIDADES ACUMULADAS	-6.423,03	-6.423,03
343	PERD. Y GANANC. EJERCICIO	-89.817,23	0,00
	TOTAL PERDIDAS Y GANANCIAS	-96.240,26	-6.423,03
	TOTAL PATRIMONIO	-213.889,89	-126.935,58

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 USD 0,04.

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre del 2010 queda conformado de la siguiente manera:

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLE	ING. HARTMUT HENNIG	DR. GERARDO SALVADOR	SR. NICOLAS CHUDOBA
SALDO INICIAL AL 31 DICIEMBRE-10	12.898,84	1,16	30.100,00
VALOR PARTICIPACION	0,04	0,04	0,04
No. PARTICIPACIONES AL 31-12-2010	322.471	29	752.500

12. INGRESOS

Los ingresos que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2010 son los siguientes:

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
4	INGRESOS		
41	INGRESOS POR VENTAS	2.314.955,98	2.516.989,34
		2.314.955,98	2.516.989,34
42	DESCUENTO EN VENTAS		
421	DESCUENTO EN VENTAS	-90.037,62	-78.809,83
		-90.037,62	-78.809,83
43	OTROS INGRESOS		
431	VARIOS INGRESOS	3.215,55	3.403,54
		3.215,55	3.403,54
	TOTAL INGRESOS	2.228.133,91	2.441.583,05

La empresa ha tenido un incremento de ingresos en 8.73% con respecto al ejercicio inmediato anterior

13. COSTOS Y GASTOS

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

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
51	COSTO DE VENTAS	1.657.554,35	1.856.254,05
	TOTAL COSTOS DE VENTAS	1.657.554,35	1.856.254,05

Los Gastos de Ventas está conformada por:

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
52	GASTOS DE VENTAS		
521	GASTOS DE PERSONAL	140.936,55	109.984,54
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	140.936,55	109.984,54
522	SERVICIOS VARIOS	93.851,21	100.930,44
	TOTAL SERVICIOS VARIOS	93.851,21	100.930,44
523	MANTEN. Y REPARAC. DE ACTIVOS	7.034,39	9.186,61
	TOTAL MANTEN. Y REPARAC. DE ACTIVOS	7.034,39	9.186,61
524	OTROS GASTOS GENERALES	20.228,28	22.527,38
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES	20.228,28	22.527,38
	TOTAL GASTOS DE VENTAS	262.050,43	242.628,97

Los Gastos de Administración al 31 de diciembre del 2010 está conformado por:

CODIGO	CUENTAS	SALDO	SALDO
		AL 31-12-09	AL 31-12-10
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
531	GASTOS DE PERSONAL	57.413,21	120.118,90
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	57.413,21	120.118,90

532	SERVICIOS VARIOS	115.096,53	118.528,05
	TOTAL SERVICIOS VARIOS	115.096,53	118.528,05
533	MAÑTENIM. Y REPARAC. ACTIVOS	19.683,11	25.705,08
	TOTAL MANTENIM. Y REPARAC. ACTIVOS	19.683,11	25.705,08
534	OTROS GASTOS GENERALES	26.519,05	24.448,10
	TOTAL OTROS GASTOS GENERALES	26.519,05	24.448,10
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	218.711,90	288.800,13

14. CONTINGENCIAS

ASPECTO TRIBUTARIO

La empresa en el ejercicio 2010, 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, y con fecha 11 de enero de 2011 emite la resolución 001 donde dispone que las empresas que tienen menos de 4 millones en activos, menos de 5 millones en ventas y menos de 200 empleados apliquen en forma obligatoria NIIF para PYMES

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