

53250



**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

---

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

---

**INDICE**

**Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances generales	5
Estados de resultados	6
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	7 - 8
Estados de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 19

**Abreviaturas usadas:**

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

---

Quito, enero 27 del 2011

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Presente

De mis consideraciones:

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, adjunto a la presente sírvanse encontrar los Estados Financieros por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2009, con el Informe de los Auditores Independientes; correspondientes a la Compañía **DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA** con expediente No. 53250-1996 y RUC 1791306023001.

Agradeciéndoles por la atención dada a la presente, me suscribo.

Atentamente,



Dr. Juan Carlos Paredes Andrango  
**AUDITOR EXTERNO**  
SC.RNAE No. 562



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en el párrafo 5, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contiene distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

5. Debido a que fuimos contratados como auditores de la Compañía con fecha posterior al 31 de diciembre del 2009, no nos fue factible constatar la toma física de inventarios al final del ejercicio y debido a la naturaleza de los registros contables, no pudimos satisfacernos a través de otros procedimientos de auditoría de la razonabilidad de los importes en inventarios y costo de ventas a esa fecha

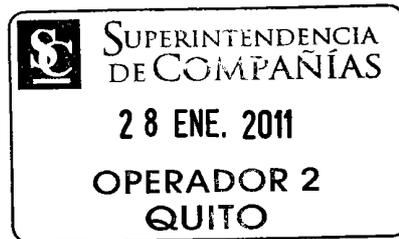
### **Opinión**

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes si existieran, que se hubieran determinado que son necesarios, si no hubiera existido la limitación indicada en el párrafo del 5, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**DR. JUAN CARLOS PAREDES**  
**SC-RNAE No. 562**

Enero 10 del 2011  
Quito – Ecuador



**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA****BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

	<b>NOTAS</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>ACTIVOS</b>			<b>(US\$.)</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo		32.160,98	5.109,60
Cuentas por cobrar	2	377.328,19	600.174,99
Pagados por anticipado	3	215.957,47	203.836,81
Inventarios	4	281.109,06	461.056,52
Otros activos corrientes		2.315,45	2.255,45
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>908.871,15</b>	<b>1.272.433,37</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, muebles y equipos, neto	5	133.208,62	140.737,02
Otros activos		401,37	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.042.481,14</b>	<b>1.413.170,39</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar	6	687.792,50	937.724,93
Gastos acumulados por pagar	7	29.995,80	6.445,62
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>717.788,30</b>	<b>944.170,55</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar socios	8	32.586,58	99.676,36
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>750.374,88</b>	<b>1.043.846,91</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>			
Capital social	9	6.630,00	6.630,00
Reserva legal	10	10.085,22	10.085,22
Reserva facultativa	11	2.679,76	2.679,76
Aportes futuras capitalizaciones		680,21	680,21
Reserva de capital	12	22.186,78	22.186,78
Resultados acumulados		249.844,29	327.061,51
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>292.106,26</b>	<b>369.323,48</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1.042.481,14</b>	<b>1.413.170,39</b>

Ver notas a los estados financieros

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

---

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2009</u></b>	<b><u>2008</u></b>
<b>INGRESOS:</b>			<b>(US\$.)</b>
Ventas locales tarifa 12%		2.106.816,75	2.506.085,35
Ventas locales tarifa 0%		517.059,74	1.489.719,17
Otros ingresos		<u>5.769,16</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL</b>		<u>2.629.645,65</u>	<u>3.995.804,52</u>
<b>COSTOS Y GASTOS:</b>			
Costos de ventas		2.229.195,76	3.343.787,01
Gastos de administración		226.283,48	320.755,41
Gastos de operación y ventas		235.019,55	151.242,53
Gastos financieros		<u>16.364,08</u>	<u>18.458,84</u>
<b>TOTAL</b>		<u>2.706.862,87</u>	<u>3.834.243,79</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		( <u>77.217,22</u> )	<u>161.560,73</u>
<b>PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES</b>	1 y 13	-	( <u>24.234,11</u> )
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENDA</b>		( <u>77.217,22</u> )	<u>137.326,62</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	1 y 13	-	( <u>38.471,45</u> )
<b>UTILIDAD NETA</b>		( <u>77.217,22</u> )	<u>98.855,17</u>

Ver notas a los estados financieros

---

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva facultativa</b>	<b>Aportes Fut. Capitalizac.</b>	<b>Reserva de capital</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
				<b><u>2008</u></b>			
				<b>(US\$.)</b>			
Saldos al 1 de enero del 2008	6.630,00	10.085,22	2.679,76	680,21	22.186,78	165.500,78	207.762,75
Ajustes a años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	161.560,73	161.560,73
Saldos al 31 de diciembre 2008	<u>6.630,00</u>	<u>10.085,22</u>	<u>2.679,76</u>	<u>680,21</u>	<u>22.186,78</u>	<u>327.061,51</u>	<u>369.323,48</u>

Ver notas a los estados financieros

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva facultativa</b>	<b>Aportes Fut. Capitalizac.</b>	<b>Reserva de capital</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
				<b><u>2009</u></b>			
				<b>(US\$.)</b>			
Saldos al 1 de enero del 2009	6.630,00	10.085,22	2.679,76	680,21	22.186,78	327.061,51	369.323,48
Ajustes a años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida neta	-	-	-	-	-	( 77.217,22 )	( 77.217,22 )
Saldos al 31 de diciembre 2009	<u>6.630,00</u>	<u>10.085,22</u>	<u>2.679,76</u>	<u>680,21</u>	<u>22.186,78</u>	<u>249.844,29</u>	<u>292.106,26</u>

Ver notas a los estados financieros

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

	<b><u>2009</u></b>	<b><u>2008</u></b>
		(US\$.)
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	2.846.663,29	3.615.667,78
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 2.736.857,09 )	( 3.695.652,40 )
Intereses pagados	( 16.364,08 )	( 18.458,84 )
Otros gastos	( - )	( - )
Otros ingresos	5.769,16	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	99.211,28	( 98.443,46 )
	<hr/>	<hr/>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipos	( 5.070,12 )	( 2.333,71 )
Retiros de propiedad, planta y equipos	-	-
Adiciones de cargos diferidos	-	-
Retiros de cargos diferidos	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	( 5.070,12 )	( 2.333,71 )
	<hr/>	<hr/>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Préstamos bancarios	-	-
Préstamos de socios	( 67.089,78 )	99.676,36
Incremento de capital	-	-
Capitalización de utilidades	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	( 67.089,78 )	99.676,36
	<hr/>	<hr/>
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	27.051,38	( 1.100,81 )
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	5.109,60	6.210,41
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	32.160,98	5.109,60
	<hr/>	<hr/>

Ver notas a los estados financieros

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO  
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

---

	<b><u>2009</u></b>	<b><u>2008</u></b>
	(US\$.)	
<b>UTILIDAD NETA</b>	( 77.217,22 )	161.560,73
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciaciones	12.598,52	9.187,36
Amortizaciones	-	-
Provisión cuentas incobrables	2.662,26	5.011,00
Ajuste para apropiación de reserva legal	-	-
Subtotal	<u>15.260,78</u>	<u>14.198,36</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<b>(Aumento) disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	219.723,17	( 385.147,74 )
Inventarios	179.947,46	76.987,17
Gastos pagados por anticipado	( 12.120,66 )	( 156.207,37 )
<b>Aumento (disminución) en:</b>		
Cuentas por pagar	( 253.571,90 )	198.399,54
Gastos acumulados por pagar	27.189,65	( 8.234,15 )
Subtotal	<u>161.167,72</u>	<u>( 274.202,55 )</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>99.211,28</u>	<u>( 98.443,46 )</u>

Ver notas a los estados financieros

---

## DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

#### 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**DITECNIA CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA TECNICA ASOCIADA-** Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 5 de enero de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de enero del mismo año. Posteriormente la Compañía realiza un aumento de capital mediante escritura de protocolización del 15 de abril de 1999. Finalmente reforma sus estatutos mediante escritura del 23 de abril del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de julio del mismo año. La actividad principal de la Compañía es la importación, comercialización, distribución y montaje mantenimiento de sistemas de conducción; y, construcción de obras civiles y viales, como también asesoramiento general.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren en ciertos aspectos de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Período de transición</u>
1 de enero del 2010: <ul style="list-style-type: none"><li>Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores</li><li>Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa</li></ul>	Año 2009: Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009
1 de enero del 2011: <ul style="list-style-type: none"><li>Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007</li><li>Las compañías Holding o tenedoras de acciones</li><li>Las compañías de economía mixta</li><li>Las sucursales de compañías extranjeras, privadas o mixtas</li></ul>	Año 2010: Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010

## 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Período de transición</u>
1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores	Año 2011: Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011

La Superintendencia de Compañías resuelve también 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 arriba mencionados, respectivamente.

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, de acuerdo a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Inventarios.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad, muebles y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Software	33%

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)**

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de bancos.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, La Compañía reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores en las utilidades.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, y para aquellas Compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

## 2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2009 y 2008 es el siguiente:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	(US\$.)	
Clientes	356.917,32	527.035,80
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	-22.401,25	-19.738,99
	<u>334.516,07</u>	<u>507.296,81</u>
Anticipos a empleados	2.671,07	24.170,27
Partes relacionadas	40.141,05	68.707,91
Total	<u>377.328,19</u>	<u>600.174,99</u>

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el saldo de las cuentas por cobrar – clientes tiene un vencimiento entre 30 y 50 días plazo y no devenga intereses.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008 es el siguiente:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	19.738,99	14.727,99
Provisión cargada al gasto	2.662,26	5.011,00
Castigos realizados	-	-
Saldo al final del año	<u>22.401,25</u>	<u>19.738,99</u>

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el saldo partes relacionadas corresponden a valores por cobrar, originadas por las ventas realizadas por las sucursales de la Compañía.

## 3. PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, la cuenta pagados por anticipado se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	(US\$.)	
Anticipos a proveedores	76.702,86	55.957,89
Retenciones e impuestos	139.254,61	147.878,92
Total	<u>215.957,47</u>	<u>203.836,81</u>

#### 4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2009 y 2008, es el siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(US\$.)	
Inventario bodega 01 stock	193.405,94	248.097,53
Inventario muestra	917,74	667,16
Inventario muestra	-	-
Transferencia a obra	86.785,38	212.291,83
Total	<u>281.109,06</u>	<u>461.056,52</u>

#### 5. PROPIEDAD. MUEBLES Y EQUIPOS. NETO

Un detalle y movimiento de propiedad, muebles y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2008, es como sigue:

	<u>Saldos al 01/ene/08</u>	.....MOVIMIENTO.....		<u>Saldos al 31/dic/08</u>
		<u>Adiciones</u>	<u>Ventas y/o Retiros</u>	
	(US\$.)			
Terrenos	62.211	-	-	62.211
Edificios	65.888	-	-	65.888
Equipo de computo	31.074	1.452	-	32.526
Muebles y enseres	15.506	881	-	16.387
Equipos de oficina	7.970	-	-	7.970
Vehículos	15.294	-	-	15.294
Software	1.600	-	-	1.600
Subtotal	199.543	2.333	-	201.876
Depreciación acumulada	( 51.951 )	( 9.188 )	-	( 61.139 )
Total	<u>147,591</u>	<u>( 6.855 )</u>	<u>-</u>	<u>140.737</u>

El cargo a gastos por depreciación de propiedad, muebles y equipos fue de US\$. 9.188 en el año 2008.

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO (continuación....)**

Un detalle y movimiento de propiedad, muebles y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

	.....MOVIMIENTO.....			
	Saldos al <u>01/ene/09</u>	Adiciones	Ventas y/o Retiros	
	(US\$.)			
Terrenos	62.211	-	-	62.211
Edificios	65.888	-	-	65.888
Equipo de computo	32.526	3.212	-	35.738
Muebles y enseres	16.387	2.264	-	18.651
Equipos de oficina	7.970	555	-	8.525
Vehículos	15.294	639	-	15.933
Software	<u>1.600</u>	<u>-</u>	<u>( 1.600 )</u>	<u>-</u>
Subtotal	201.876	6.670	<u>( 1.600 )</u>	206.946
Depreciación acumulada	<u>( 61.139 )</u>	<u>( 12.599 )</u>	-	<u>( 73.738 )</u>
Total	<u>140.737</u>	<u>( 5.929 )</u>	<u>( 1.600 )</u>	<u>133.208</u>

El cargo a gastos por depreciación de propiedad, muebles y equipos fue de US\$. 12.599 en el año 2009.

**6. CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2009 y 2008, se resume como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(US\$.)	
Proveedores	558.348,78	555.062,31
Partes relacionadas	-	116.440,04
Retenciones e impuestos	24.392,00	53.541,33
Anticipos recibidos de clientes	37.407,51	205.563,62
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	4.277,00	7.117,63
Préstamos socios corto plazo	63.367,21	-
Total	<u>687.792,50</u>	<u>937.724,93</u>

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el saldo de la cuenta proveedores corresponde principalmente a valores por pagar a Amanco Plastigama S.A., originados por la compra de tubería PVC, tiene un vencimiento promedio de 30 días plazo y devenga una tasa de interés por mora igual a la tasa promedio activa establecida por la Junta Bancaria.

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el saldo de la cuenta anticipos de clientes se encuentra constituido por valores pagados por los clientes correspondientes al 50% del valor total de los proyectos a ejecutar por la Compañía en un promedio de 30 a 50 días.

## **7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2009 y 2008, se resume como sigue:

	<b><u>2009</u></b>	<b><u>2008</u></b>
	(US\$.)	
Sueldos	11.112,85	3.363,95
Asociación empleados	1.605,12	275,52
Décimo tercer sueldo	920,45	1.071,13
Décimo cuarto sueldo	1.932,94	1.735,02
Otras cuentas empleados	898,30	-
Participación de trabajadores en las utilidades <b>(nota 13)</b>	13.526,14	-
Total	<u>29.995,80</u>	<u>6.445,62</u>

## **8. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el saldo de las cuentas por pagar a socios constituye fondos provistos para el financiamiento de las operaciones de la Compañía, no devenga interés, y no tiene fecha específica de vencimiento.

## **9. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el Capital Social de la Compañía está representado por 16.575 participaciones sociales ordinarias y nominativas de US\$ 0.40 centavos de dólar cada una.

## 10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las Compañías Limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de Reserva Legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2008, está pendiente la apropiación del 5% de la utilidad neta obtenida, debido a que tal apropiación debe ser aprobada por la Junta General de Socios.

## 11. RESERVA FACULTATIVA

Esta reserva está a libre disposición de los Socios.

## 12. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de la cuenta reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los socios y de los activos y pasivos no monetarios. De acuerdo a las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta reserva de capital no está sujeto a distribución a los socios, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Socios.

## 13. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008, fue determinado como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(US\$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	( 77.217,22 )	161.560,73
Más gastos no deducibles	<u>58.388,67</u>	<u>16.559,17</u>
	( 18.828,55 )	178.119,90
Participación de los trabajadores en las utilidades	( - )	( 24.234,11 )
Utilidad gravable	( 18.828,55 )	153.885,79
Impuesto a la renta:		
Tasa impositiva del 15% sobre utilidades a reinvertir	-	-
Tasa impositiva del 25% sobre utilidad gravable	-	38.471,44
	<u>-</u>	<u>38.471,44</u>

**14. RECLASIFICACIONES**

Con la finalidad de comparar y presentar estados financieros comparativos, algunos saldos de los estados financieros de los años 2009 Y 2008 han sido reclasificados.

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de este informe (enero 10 del 2011) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---