

Econ. **JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EMPRESA:

EL BARATA S.A.

**EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

Rumichaca No. 828 – 4º. Piso – Ofic.. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 – Casilla 4805
Guayaquil – Ecuador

EL BARATA S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 e Informe del Auditor
Independiente

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

- Balance General
 - Estado de Resultados
 - Estado de Patrimonio de los Accionistas
 - Estado de Flujos de Efectivo
 - Notas a los Estados Financieros
-

Econ. JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ

Guayaquil, 18 de Mayo del 2011.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

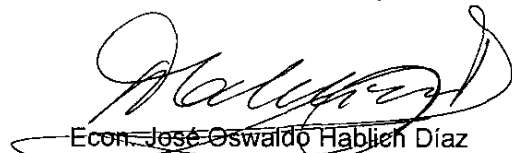
EL BARATA S.A.

He auditado el Balance General de EL BARATA S.A. al 31 de Diciembre de 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Exceptuando la cuantificación del inventario por no haber presenciado la toma física del mismo y haber sido contratado mis servicios con fecha posterior al cierre del ejercicio, considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En mi opinión, excepto lo indicado en la última parte del párrafo segundo, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de EL BARATA S.A. al 31 de Diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Econ. José Oswaldo Hablich Díaz

R.N.A.E. 586

C.P.A. 2881

Rumichaca No. 828 - 4º Piso - Ofic. 401
Teléf. 2302524 - 2204206 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

EL BARATA S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2010	2009	
ACTIVO	<u>4,533,681.62</u>	<u>4,218,599.99</u>	
ACTIVO CORRIENTE	<u>3,691,645.03</u>	<u>4,057,089.01</u>	
Caja y Bancos	546,062.13	290,170.59	4
Cuentas por Cobrar	28,399.93	126,356.41	5
Inventarios	3,113,106.18	3,600,356.45	6
Impuestos Anticipados	0.00	1,852.03	7
Gastos Pagados por Anticipado	4,076.79	38,353.53	8
ACTIVO FIJO	<u>842,036.59</u>	<u>161,510.98</u>	9
Edificios	550,000.00	0.00	
Muebles y Enseres	0.00	140.33	
Equipo de Oficina	7,845.27	1,980.00	
Vehículos	206,450.73	128,448.23	
Maquinaria	130,745.89	28,000.00	
Equipo de Computación	15,349.30	40,553.00	
Remodelación	15,480.29	38,605.09	
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-83,834.89	-76,215.67	
TOTAL ACTIVOS	<u>4,533,681.62</u>	<u>4,218,599.99</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL BARATA S.A.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
 (Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2010	2009	
PASIVOS	<u>4,299,619.37</u>	<u>3,580,449.91</u>	
PASIVO CORRIENTE	<u>4,299,619.37</u>	<u>2,778,010.56</u>	
Cuentas por Pagar	3,548,831.64	2,716,777.55	10
Otras Cuentas por Pagar	750,787.73	61,233.01	11
PASIVO NO CORRIENTE	<u>0.00</u>	<u>802,439.35</u>	12
Obligaciones a Largo Plazo	0.00	802,439.35	
PATRIMONIO	<u>234,062.25</u>	<u>638,150.08</u>	13
Capital Social	800.00	800.00	
Reservas	164,694.05	557,075.36	
Utilidad del Ejercicio	68,568.20	80,274.72	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>4,533,681.62</u>	<u>4,218,599.99</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL BARATA S.A.
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2010	2009
INGRESOS	<u>5,970,401.59</u>	<u>4,319,016.19</u>
Ventas Tarifa 12%	5,970,401.59	4,307,842.49
Ventas Tarifa 0%	0.00	11,173.70
COSTO DE VENTAS	<u>4,463,578.69</u>	<u>3,173,249.66</u>
Costo de Ventas	4,463,578.69	3,173,249.66
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>1,506,822.90</u>	<u>1,145,766.53</u>
GASTOS DE OPERACIÓN	<u>1,357,391.89</u>	<u>998,774.29</u>
Gastos de Administración y Ventas	1,357,391.89	998,774.29
UTILIDAD OPERATIVA	<u>149,431.01</u>	<u>146,992.24</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	<u>1,599.00</u>	<u>3,408.23</u>
Otros Ingresos	1,599.00	3,408.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>151,030.01</u>	<u>150,400.47</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	22,654.50	22,560.07
UTILIDAD ANTES DE CONC. TRIB.	<u>128,375.51</u>	<u>127,840.40</u>
(+/-) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<u>80,378.97</u>	<u>45,522.41</u>
(+) Gastos No Deducibles	80,378.97	45,522.41
UTILIDAD GRAVABLE	<u>208,754.48</u>	<u>173,362.81</u>
(-) 25% Impuesto a la Renta	52,188.62	43,340.70
UTILIDAD ANTES DE R. LEGAL	<u>76,186.89</u>	<u>84,499.70</u>
(-) Reserva Legal	7,618.69	4,224.98
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>68,568.20</u>	<u>80,274.71</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL BARATA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
 (Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVAS			Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado	Legal	Facultativa	De Capital	Total	
Saldo a Enero 1 del 2010	800.00	14,251.09	449,933.47	92,890.80	557,075.36	638,150.08
Transferencia del Resultado 2009			80,274.72		80,274.72	0.00
Transf. a Utilidades Retenidas (Pasivo)			-480,274.72		-480,274.72	-480,274.72
Resultado del Ejercicio					151,030.01	151,030.01
(-) 15% Participación a Trabajadores					-22,654.50	-22,654.50
(-) 25% Impuesto a la Renta					-52,188.62	-52,188.62
(-) 10% Reserva Legal		7,618.69			7,618.69	0.00
Saldo a Diciembre 31 del 2010	800.00	21,869.78	49,933.47	92,890.80	164,694.05	234,062.25

EL BARATA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en US dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo Recibido de Clientes	<u>6,068,358.07</u>	
Efectivo Proporcionado por las Actividades de Operación		6,068,358.07
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	-4,209,714.62	
Efectivo Pagado por Impuesto a la Renta	-50,140.53	
Efectivo Pagado Participación Trabajadores	-22,560.07	
Otros Ingresos y Egresos	<u>1,599.00</u>	
Efectivo Utilizado en las Actividades de Operación		-4,280,816.22
<u>Flujo Neto en Actividades de Operación</u>		<u>1,787,541.85</u>

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión

Compra de Activos Fijos Tangibles	-712,503.06	
Ajuste Neto Activos Fijos	<u>-16,707.90</u>	
<u>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión</u>		-729,210.96

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación

Pagos Préstamos de Socios	<u>-802,439.35</u>	
<u>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Financiación</u>		-802,439.35
Aumento (disminución) neto en el efectivo		<u>255,891.54</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.		<u>290,170.59</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.		<u><u>546,062.13</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL BARATA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Continuación)

Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto proveniente de las Actividades de Operación

Utilidad (Pérdida)	76,186.89
---------------------------	-----------

Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo

Depreciación	<u>48,685.35</u>	48,685.35
Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		<u>124,872.24</u>

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	97,956.48	
Inventarios	487,250.27	
Impuestos Anticipados	1,852.03	
Seguros Pagados por Anticipado	34,276.74	
Cuentas por Pagar	832,054.09	
Impuestos por Pagar	45,904.49	
IESS por Pagar	1,076.78	
Otras Cuentas por Pagar	<u>162,298.73</u>	
Efectivo Utilizado en Operaciones		1,662,669.61
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u><u>1,787,541.85</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en US dólares)

NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

EL BARATA S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de Enero de 1989, ante el Ab. Marcos Díaz Casquete, Notario Público del mismo cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Marzo de 1989.

La actividad principal que desarrolla la empresa es la comercialización de tejidos nacionales y extranjeros y artículos afines.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo por ventas al contado y son acumulados diariamente y depositados en los bancos de acuerdo a las normas internas establecidas, los movimientos relacionados con cheques se registran directamente en las cuentas bancarias.

Cuentas por Cobrar

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, y no incluye provisión para cuentas dudosas.

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los deudores por préstamos, anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores, respaldados por los documentos suscritos entre las partes.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo histórico y las salidas son controladas por el método promedio. Los inventarios en tránsito son valorados al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activo Fijo

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

Participación a Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las empresas distribuirán a sus trabajadores el equivalente al 15% de las utilidades del ejercicio, antes del cálculo del Impuesto a la Renta, con cargo al resultado del ejercicio.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, como norma general para las sociedades, establece la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria; en el evento de que la utilidad sea parcial o totalmente capitalizada tributará el 15% por este concepto.

Reconocimiento de los Ingresos y Gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos o los bienes son vendidos.

Los gastos son costos que están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros períodos contables se difieren como activos.

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2010 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estados Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

NOTA No. 3.- IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de Agosto 21 del 2006, publicada en el R.O. No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, reformada por la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008, de la Superintendencia de Compañías, la empresa debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación de los Estados Financieros en el ejercicio económico 2011, siendo el período de transición el año 2010; en cumplimiento de esta norma la empresa está preparando los balances ajustados bajo NIIF's, y más requerimientos para la implementación de las Normas indicadas.

NOTA No. 4.- CAJA Y BANCOS

El detalle de la cuenta Caja y Bancos al cierre del 2010 es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Caja	4,079.23	30,773.63
Caja	4,079.23	30,773.63
Bancos	541,982.90	259,396.96
Banco de Guayaquil	324,141.96	177,498.04
Banco del Pichincha	217,840.94	81,898.92
Total Caja y Bancos	<u>546,062.13</u>	<u>290,170.59</u>

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al culminar el año 2010, el saldo de las cuentas por cobrar a clientes se muestra a continuación:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	28,399.93	126,356.41
Total Cuentas por Cobrar	<u>28,399.93</u>	<u>126,356.41</u>

NOTA No. 6.- INVENTARIOS

El saldo de inventarios de US\$3,113,106.18 al finalizar el ejercicio, incluye los siguientes valores:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Mercaderías	3,005,199.43	3,600,356.45
Importaciones en Tránsito	107,906.75	-
Total Inventarios	<u>3,113,106.18</u>	<u>3,600,356.45</u>

La Auditoría fue contratada después del cierre del ejercicio y no participó en la toma de los inventarios.

NOTA No. 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al terminar el ejercicio del 2010, no se presenta crédito tributario.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Crédito Anticipo Impto. Renta	- ¹	800.63
Retención Divisas	-	1,051.40
Total Impuestos Anticipados	<u>-</u>	<u>1,852.03</u>

¹ Representa el Crédito Tributario por el pago anticipado del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente, el cual fue cruzado con el impuesto causado del año. (Ver Nota No.11)

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 8.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de este rubro, al concluir el ejercicio 2010, es de US\$4,076.79 y corresponde a Seguros Pagados por Anticipado.

NOTA No. 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Edificios	550,000.00	-
Muebles y Enseres	-	140.33
Equipo de Oficina	7,845.27	1,980.00
Vehículos	206,450.73	128,448.23
Maquinaria	130,745.89	28,000.00
Equipo de Computación	15,349.30	40,553.00
Remodelación	15,480.29	38,605.09
Suman	<u>925,871.48</u>	<u>237,726.65</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	<u>-83,834.89</u>	<u>-76,215.67</u>
Total Activo Fijo Neto	<u><u>842,036.59</u></u>	<u><u>161,510.98</u></u>

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo al 1 de Enero	161,510.98	51,709.29
Más (Menos)		
Adiciones, Neto por Compras	712,503.05	121,985.82
Depreciación del Año	-48,685.34	-12,184.33
Ajustes Netos de Activo Fijo	16,707.90 ¹	-
Disposiciones		
Baja de Activo Fijo	-33,202.13 ²	-
Débitos en Depreciación	33,202.13 ²	-
Saldo al 31 de Diciembre	<u><u>842,036.59</u></u>	<u><u>161,510.78</u></u>

¹ Son los ajustes por errores de registro en adquisición de vehículos, cargos indebidos en equipos de computación y regularización de sus respectivas cuentas de depreciación acumulada, el saldo constituye el valor en que han sido reconocidos los activos fijos, al final del ejercicio.

² Se dieron de baja las remodelaciones y programas de computación totalmente amortizados.

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	<u>% Dep.</u>	<u>% Dep.</u>
Edificios	5%	-
Muebles y Enseres	10%	10%
Equipo de Oficina	10%	10%
Vehículos	20%	20%
Maquinaria	10%	10%
Equipo de Computación	33.33%	33.33%
Remodelación	10%	10%

NOTA No. 10.- PROVEEDORES

Al terminar el año, la compañía presenta un saldo de US\$3,548,831.64 el cual corresponde a proveedores locales y del exterior como se muestra a continuación:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Proveedores Locales	958,927.43 ¹	789,657.57
Proveedores del Exterior	2,589,904.21 ²	1,927,119.98
Total Otros Activos	<u>3,548,831.64</u>	<u>2,716,777.55</u>

¹ El detalle de la cartera de los proveedores locales es el siguiente:

	<u>2010</u>
Acreeedores hasta \$10,000.00	56,372.05
Acreeedores de \$10.000,01 hasta \$20.000,00	18,112.27
Acreeedores de \$20.000,01 hasta \$30.000,00	20,028.12
Acreeedores mayores a \$30.000,01	864,414.99
Total Proveedores Locales	<u>958,927.43</u>

² El desglose de la cartera de los proveedores del exterior es el que sigue:

	<u>2010</u>
Acreeedores hasta \$20,000.00	81,820.96
Acreeedores de \$20.000,01 hasta \$40.000,00	68,416.22
Acreeedores de \$40.000,01 hasta \$60.000,00	55,352.18
Acreeedores mayores a \$60.000,01	2,384,314.85
Total Proveedores del Exterior	<u>2,589,904.21</u>

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro al 31 de Diciembre, presenta un saldo de US\$750,787.73, el cual representa las siguientes cuentas:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Impuestos por Pagar	54,802.26 ¹	8,897.77
Utilidades Retenidas	480,274.72 ²	-
Participes 15% Utilidades	22,654.50	22,560.07
IESS por Pagar	12,604.76	11,527.98
Acreedores Varios	180,451.49	18,247.19
Total Cuentas por Pagar	<u><u>750,787.73</u></u>	<u><u>61,233.01</u></u>

¹ El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Impuesto IVA	50,054.27	5,427.84
Impuesto Retenido 1%, 5% y 8%	1,549.34	1,849.06
Impuesto Retenido IVA 30% y 70%	1,150.56	1,620.87
Impuesto Renta por Pagar	2,048.09 ^a	-
Total Impuestos por Pagar	<u><u>54,802.26</u></u>	<u><u>8,897.77</u></u>

^a El movimiento del año de esta cuenta es el siguiente

	<u>2010</u>
Impuesto Causado 2010	52,188.62
(-) Crédito Anticipo Imp. Renta	-50,140.53
Total Impuesto Renta por Pagar	<u><u>2,048.09</u></u>

² Son utilidades de ejercicios anteriores al 2010 para ser distribuidas entre los accionistas de la empresa.

NOTA No. 12.- PASIVO NO CORRIENTE

Al finalizar el año 2010, no existen obligaciones de largo plazo.

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 13.- PATRIMONIO

El detalle del Patrimonio es el que se muestra a continuación:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Capital Social	800.00	800.00
Reservas	164,694.05	557,075.36
Utilidad del Ejercicio	68,568.20	80,274.72
Total Patrimonio.	<u><u>234,062.25</u></u>	<u><u>638,150.08</u></u>

Capital Social.- El Capital de la compañía, al concluir el ejercicio 2010, se mantiene en US\$800.00.

Reservas.- Al terminar el año, este rubro presenta un saldo de US\$164,694.05, que agrupa las siguientes cuentas:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Reserva Legal	21,869.78	14,251.09
Reserva Facultativa	49,933.47 ¹	449,933.47
Reserva de Capital	92,890.80	92,890.80
Total Reservas	<u><u>164,694.05</u></u>	<u><u>557,075.36</u></u>

¹ El movimiento del año de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo al Inicio del Ejercicio	449,933.47	449,933.47
(+) Transf. Del Ejercicio Anterior	80,274.72	-
(-) Transf. a Ut. Retenidas (Pasivo)	-480,274.72	-
Total Reservas de Capital	<u><u>49,933.47</u></u>	<u><u>449,933.47</u></u>

Resultado del Ejercicio.- Al cierre del año 2010 esta cuenta registra un saldo de US\$68,568.20 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después del 15% de Participación a Trabajadores, 25% de Impuesto a la Renta y 10% de provisión de Reserva Legal.

EL BARATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 14.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 15.- RECLASIFICACIONES

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados, han sido reclasificados.

NOTA No. 16.- EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2010, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.