



AUDITORÍA - CONSULTORÍA - IMPUESTOS



7693

ESVERGLO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

ÍNDICE

Dictamen	1
Balance General	3
Estado de Resultados	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Notas	8

Quito, 27 de abril del 2010

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
ESVERGLO S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la **ESVERGLO S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2009, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado del flujo del efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.
2. La administración de **ESVERGLO S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que discute en el párrafo siguiente, realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar 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.

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la **ESVERGLO S.A.** al 31 de diciembre del 2009, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.



CPA. Dr. José Villavicencio R.
GERENTE GENERAL
Registro Nacional de Auditores Externos No. 342



ESVERGLO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2009	2008
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	1,080	458
Inversiones Temporales	3	682,138	923,161
Cuentas por Cobrar			
Partes Relacionadas	4	10,000	264,927
Empleados	5	25,069	24,977
Impuestos Anticipados	6	24,248	16,501
Credito Tributario IVA	7	2,575	2,575
Otras Cuentas por Cobrar	8	200,239	450,843
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		945,349	1,683,441
<u>PROPIEDAD Y EQUIPOS</u>			
Propiedad y Equipos	9	225,329	26,874
TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPOS		225,329	26,874
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
Inversiones Largo Plazo	10	1,035,315	160,069
Activos Diferidos	11	1,122	1,066
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,036,436	161,135
TOTAL ACTIVOS		2,207,114	1,871,450

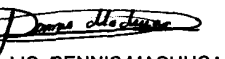

SRA. PATRICIA AVILA DE MOLINA
GERENTE GENERAL
C.I. 1704597440


LIC. DENNIS MACHUCA
CONTADOR
REG. 17-1382

ESVERGLO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por Pagar Proveedores	12	3,029	713
Partes Relacionadas	13	225,665	81,747
Empleados por Pagar	14	212	186
Pasivos Acumulados	15	1,662	1,550
Impuestos por Pagar	16	3,983	7,429
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		234,552	91,624
TOTAL PASIVOS		234,552	91,624
<u>PATRIMONIO</u>	17		
Capital Suscrito		1,600,963	1,600,963
Reservas		210,011	4,381
Resultados Años Anteriores		-760,560	-760,196
Capital Adicional		877,039	877,039
Futura Capitalización		50,921	50,921
Resultados del Ejercicio		-5,811	6,718
TOTAL PATRIMONIO		1,972,562	1,779,826
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,207,114	1,871,450

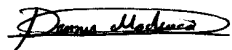

SRA. PATRICIA AVILA DE MOLINA
GERENTE GENERAL
C.I. 1704597440


LIC. DENNIS MACHUCA
CONTADOR
REG. 17-1382

ESVERGLO S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2009	2008
INGRESOS			
Dividendos recibidos en efectivo		13,367	0
VPP en Produbanco		30,112	0
VPP en Sydro		192,701	0
Venta de Servicios		0	150,000
Interes Ganados en Polizas de Inversion		65,368.77	66,343.46
TOTAL INGRESOS		301,549	216,343
GASTOS			
Gastos de Personal		220,845	99,211
Gastos Generales		81,558	106,843
Gastos Financieros		4,800	1,777
Otros Gastos		158	1,794
TOTAL GASTOS		307,361	209,625
PERDIDA/GANANCIA EN OPERACIONES		-5,811	6,718
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		-5,811	6,718


SRA. PATRICIA AVILA DE MOLINA
GERENTE GENERAL
C.I. 1704597440


LIC. DENNIS MACHUCA
CONTADOR
REG. 17-1382

ESVERGLO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares estadounidenses)

FECHA	CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	CAPITAL ADICIONAL	RESERVAS				TOTAL NETO
							POR	LEGAL	FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	
1-Ene-2009	Saldo Inicial	1,600,993.00		(753,477.74)		877,038.72		350.53	4,030.73	50,920.74	1,779,825.98
30-Sep-2009	Compensaciones:			(830.74)							(830.74)
	Compensación Pérdidas Anteriores										-
30-Sep-2009	Participación Trabajadores 15%			(1,007.76)							(1,007.76)
30-Sep-2009	Impuesto a la Renta 25%			(5,243.94)							(5,243.94)
	Reserva Legal 10%										-
1-Jun-2009	Reserva por Revalorización						205,630.13				205,630.13
31-Dic-2009	Resultados del Ejercicio				(5,811.43)						(5,811.43)
31-Dic-2009	SALDO NETO DEL PATRIMONIO	1,600,993.00	0.00	(760,560.18)	(5,811.43)	877,038.72	205,630.13	350.53	4,030.73	50,920.74	1,972,562.24

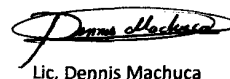

SRA. PATRICIA AYALA DE MOLINA
GERENTE GENERAL
C.I. 1704597440


LIC. DENNIS MACHUCA
CONTADOR
REG. 17-1382

ESVERGLO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2009	2008
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Ajustes que concilian la pérdida con el Efectivo utilizado en actividades de operación</i>		
Perdida del Ejercicio	(5,811.43)	0.00
Utilidad del ejercicio	0.00	6,718.00
Depreciación	7,175.70	6,337.97
<u>Cambios en activos y pasivos de Operaciones</u>		
Aumento cuentas por cobrar relacionadas	0.00	(29,235.16)
Disminución cuentas por cobrar relacionadas	254,927.00	0.00
Aumento empleados por cobrar	(91.59)	(24,372.56)
Disminución empleados por cobrar		0.00
Aumento pagos anticipados	(7,746.98)	(14,632.60)
Aumento otras cuentas por cobrar	0.00	(450,843.23)
Disminución otras cuentas por cobrar	250,603.90	0.00
Aumento en activos diferidos	(55.77)	(1,066.11)
Aumento en obligaciones financieras		0.00
Disminución en obligaciones financieras	0.00	(1,309.67)
Aumento en proveedores	32,658.34	1,393.90
Aumento en entidades relacionadas	143,943.19	0.00
Disminución en entidades relacionadas	0.00	(156,694.64)
Aumento en beneficios laborales	111.70	938.50
Aumento en IESS e impuestos	0.00	4,306.15
Disminución en IESS e impuestos	(3,445.54)	0.00
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN	672,268.52	(658,459.45)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento de activos fijos	(37,423.26)	0.00
Disminución de activos fijos	0.00	1,597,796.8
Aumento en inversiones permanentes	(875,245.62)	(15,730.31)
Disminución en inversiones permanentes		0.00
TOTAL FLUJO DE INVERSIÓN	(912,668.88)	1,582,066.57
Aumento/Disminución neto de Fondos Disponibles	(240,400.36)	923,607.12
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	923,619.00	11.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	683,218.64	923,618.12


Sra. Patricia Ayala
GERENTE GENERAL
C.I. 1704597440


Lic. Dennis Machuca
CONTADOR
REG. 17-1382

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía **ESVERGLO S.A.** se constituyó en el Ecuador el 25 de abril de 1980, cuyo objeto principal es el de producción, comercialización e industrialización de productos agrícolas y ganaderos; podrá comprar y vender, y en general adquirir cualquier título, bienes inmuebles, para arrendarlos, administrarlos o venderlos, pudiendo asociarse a otras compañías constituidas o a constituirse, cuyo objeto sea similar o complementario y en general toda clase de actividades comerciales e industriales permitidos por la ley, que tengan relación con el objeto social de la misma; para cumplir su objetivo social podrá también asociarse con nuevas compañías existentes; y, en general toda clase de actos comerciales e industriales permitidos por la ley, que tengan relación con el objeto social de la misma. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

BASES DE PRESENTACIÓN.-

El balance general al 31 de diciembre del 2009 fue preparado de conformidad con lo establecido en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los rubros que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, excepto los cargos que provienen de activos consumidos (depreciación).

Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son presentados en forma comparativa en base a los requerimientos de la NEC No 1.

VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	% DEPRECIACIÓN
Construcciones	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS.- Los ingresos y egresos son registrados sobre la base del método del devengado.

2. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las cuentas que corresponden a este rubro al 31 de diciembre del 2009, son las siguientes:

NOTA 2. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2009	2008
Caja	11	11
Bancos	1.069	447
SUMAN US \$	1.080	458

3. – INVERSIONES TEMPORALES

Las cuentas que corresponden a este rubro al 31 de diciembre del 2009, son las siguientes:

NOTA 3. -INVERSIONES TEMPORALES

	2009	2008
Produbanco	100,514	730,900
Banco Bolivariano 1	1,482	192,260
Banco Bolivariano 2	205,450	0
Produbank	374,691	0
SUMAN US \$	682,138	923,161

La empresa tiene inversiones cuyos vencimientos se realizaran en los plazos previstos. A la fecha de la presentación de este informe estas inversiones han sido renovadas en los mismos Bancos

4. - CUENTAS POR COBRAR - PARTES RELACIONADAS

Las cuentas que corresponden a este rubro al 31 de diciembre del 2009, son las siguientes:

NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR - PARTES RELACIONADAS

	2009	2008
Rodrigo Paz	0	52,908
Patricia Ávila	0	58,215
Antonio Rodríguez	0	7,990
Christian Jess	0	53,507
LDU	0	41,367
Graciela Rodríguez de Paz	0	10,178
Fundeporte	0	1,472
Alfonso Rodríguez	10,000	10,000
Esteban Paz	0	9,763
Verónica Paz	0	9,763
Gloria Paz	0	9,763
SUMAN US \$	10,000	264,927

5. - CUENTAS POR COBRAR – EMPLEADOS

Las cuentas que corresponden a este rubro al 31 de diciembre del 2009, son las siguientes:

NOTA 5. - CUENTAS POR COBAR - EMPLEADOS

		2009	2008
Luis H. Gualoto	(1)	4.106	2.586
Luis F. Gualoto	(1)	270	510
Ignacio Moreno	(1)	600	0
Carlos Alberto Gualoto	(1)	350	950
Patricio Guevara	(1)	438	3.827
Edison Cifuentes	(1)	17.204	17.051
Saul Elizalde	(1)	28	2
Gloria Torres	(1)	43	1
Paulina Vallejo	(1)	16	40
Mauricio Montalvo	(1)	13	9
Carlos Pineda		1.500	0
Victor Hugo Valencia		500	0
SUMAN US \$		25.069	24.977

(1) Estas cuentas por cobrar corresponden a los empleados de la Empresa, cuyos saldos se descuentan de los roles de pago.

6.- CUENTAS POR COBRAR – IMPUESTOS ANTICIPADOS

NOTA 6. - CUENTAS POR COBAR - IMPUESTOS ANTICIPADOS

		2009	2008
Retenciones Anteriores	(2)	1.035	1.035
Retenciones 1%	(2)	4.295	3.064
Impuestos Terceros	(2)	233	233
Impuesto a la Renta	(2)	18.684	12.169
SUMAN US \$		24.248	16.501

(2) La empresa en los dos últimos años ha tenido pérdida, por lo cual el pago del anticipo de Impuesto a la Renta sigue incrementándose.

7.- CUENTAS POR COBRAR – CREDITO TRIBUTARIO IVA ANTICIPADO

NOTA 7. - CUENTAS POR COBAR - CREDITO TRIBUTARIO IVA ANTICIPADO

		2009	2008
IVA en Compras	(3)	2,575	2,575
SUMAN US \$		2,575	2,575

(3) Estos valores son a favor de la empresa que no han sido liquidados desde hace seis años atrás

8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOTA 8. - OTRAS CUENTAS POR COBAR

		2009	2008
María Sisalema		200	800
Productos JUCREMO	(4)	200,000	450,000
Centro Seguros		39	39
Su Cambio por el cambio		0	4
SUMAN US \$		200,239	450,843

(4) Esta inversión es producto de la venta del inmueble realizado por la empresa en el mes de febrero del 2008, por lo cual existe una letra de cambio por US \$ 200,000.00 a un año plazo, con una tasa de interés del 8% anual.

9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS

NOTA 9.- PROPIEDAD Y EQUIPOS

	COSTO	VALOR REVALUADO 2009	DEPRECIACION ACUMULADA 2009	VALOR NETO 2009
Terrenos (revalorización)	1,125	23,504	0	23,504
Construcciones (revalorización)	117,575	181,787	5,037	176,750
Vehículos (revalorización)	55,150	15,638	1,459	14,179
Muebles y Enseres (revalorización)	324	7,175	390	6,785
Equipo de mantenimiento (nuevo)	750	750	98	652
Equipos electricos (nuevo)	50	50	3	47
Equipo y Maquinarias (revalorización)	20,907	3,600	189	3,411
SUMAN US\$	195,881	232,504	7,175	225,329

El 29 de mayo del 2009 la empresa realizó el inventario y el re avalúo de las propiedades por un profesional calificado en la materia, de acuerdo a estado y vida útil proyectada, por lo cual se dio de baja los valores de costo histórico tanto del valor de los bienes muebles e inmuebles así como de los valores de la depreciación acumulada.

	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA
Saldo al 01 de enero del 2009	195,081	168,207
(-) Ajuste por revalorización	195,081	
(+) Ajuste por revalorización	232,504	
(-) Ajuste Depreciación por revalorización		168,207
(+) Depreciacion 2009		7,175
(+) Aumento		
SUMAN US \$	232,504	7,175

10.- INVERSIONES LARGO PLAZO

NOTA 10. - INVERSIONES LARGO PLAZO

		2009	2008
Club Buena Vista	(5)	18	18
Sydro S.A.	(5)	319,906	127,205
Inmoemp S.A.	(5)	32,846	32,846
Produbanco	(5)	682,545	0
SUMAN US \$		1,035,315	160,069

(5) Corresponden a la participación de las inversiones que ESVERGLO S.A. mantiene tanto en la compañía SYDRO S.A. como en la empresa Inmoemp, sobre estas tres importantes inversiones hemos recibido las confirmaciones de las empresas, en las cuales señalen que ESVERGLO S.A. tiene inversiones en esas empresas. Además en este año se registró el Valor Patrimonial Proporcional de las acciones que mantiene Esverglo en la Empresa Sydro. En este año el Sr. Rodrigo Paz vendió acciones de su propiedad que mantenía en el Produbanco a través de la Bolsa de Valores de Quito.

11.- ACTIVOS DIFERIDOS

NOTA.- 11 ACTIVOS DIFERIDOS

	2009	2008
Seguro Vehiculos	1.091	1.035
Seguro Incendio	31	31
SUMAN US \$	1.122	1.066

Las cantidades expresados representan los valores netos por amortizar durante una parte del año 2010

12. - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

NOTA 12. - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2009	2008
Seguros Colonial	100	100
Seguros Censeg S.A.	421	613
Productos Jucremo	160	0
Produbanco	2.348	0
SUMAN US \$	3.029	713

Corresponden a valores por pagar a proveedores los cuales se cancelan durante el primer trimestre del año 2010.

13. - ENTIDADES RELACIONADAS

NOTA 13. - ENTIDADES RELACIONADAS

		2009	2008
Inmoemp	(6)	36,501	36,501
Sydro S.A.	(7)	471	45,000
Patricia de Molina	(7)	247	247
Rodrigo Paz	(8)	188,446	0
SUMAN US \$		225,665	81,747

(6) ESVERGLO S.A. mantiene una cuenta por pagar a Inmoemp por el valor de US \$ 29,436 desde hace años atrás, la cual en este último año se ha incrementado a US \$ 36,500.68.

(7) La empresa mantiene una cuenta por pagar con Sydro S.A.

(8) Sydro tiene una cuenta por pagar al Sr. Rodrigo Paz producto de la venta de las acciones de Produbanco por el valor de US \$ 188,446.00

14. - EMPLEADOS POR PAGAR

NOTA 14. - EMPLEADOS POR PAGAR

	2009	2008
Patricio Guevara	0	28
Casar Troya	101	70
Sydro S.A: empleados	89	89
Saul Elizalde	23	0
SUMAN US \$	212	186

15. – PASIVOS ACUMULADOS

NOTA 15. - PASIVOS ACUMULADOS

	2009	2008
Décimo Tercer Sueldo	750	766
Décimo Cuarto Sueldo	872	783
Caja de Ahorro	40	0
SUMAN US \$	1.662	1.550

Estos valores responden a las provisiones del 2009 que realiza la empresa para cancelar a los empleados durante el año 2010.

16. – IMPUESTOS E IESS POR PAGAR

NOTA 16. - IMPUESTOS E IESS POR PAGAR

	2009	2008
Aportes IESS	2.403	3.006
Fondo de Reserva	340	3.296
Prestamos IESS	114	89
Retenciones IVA	575	747
Retención 1%	19	33
Retención 8%	24	64
Retención 2%	108	194
Retención Relación D.	401	0
SUMAN US \$	3.983	7.429

Estos valores corresponden a las retenciones y provisiones que realiza la empresa por los aportes personales y patronales y fondos de reserva al IESS, además también presentan las retenciones de los impuestos que se pagan en el mes siguiente.

17.- PATRIMONIO

17.1. - CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y emitido por ESVERGLO S.A. es de US \$ 1.600,963.00 desglosado de la siguiente manera:

**CUADRO DE INTEGRACIÓN DE CAPITAL, CON EL AUMENTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
En US \$**

No	Apellidos y Nombres	Capital suscrito y pagado	Acciones
1	Paz Delgado Julio Rodrigo	27.00	27.00
2	Rodríguez Vicens Graciela	58.00	58.00
3	Paz Rodríguez Gloria Regina	363.00	363.00
4	Paz Rodríguez Verónica	296.00	296.00
5	Paz Rodríguez Esteban	219.00	219.00
6	SYDRO S.A.	1,600,000.00	1,600,000.00
	TOTAL	1,600,963.00	1,600,963.00

17.2. - RESERVAS

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea destinada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La empresa mantiene desde hace varios años atrás el valor de US \$ 350.53 y US \$ 4,030.73 por reserva legal y reserva facultativa respectivamente.

NOTA 17.2 -RESERVAS

	2009	2008
Reserva Legal	351	351
Reserva Facultativa	4,031	4,031
Reserva por Reva. Patrinominio	205,630	0
SUMAN US \$	210,011	4,381

17.3.- RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 17.3 -RESULTADOS ACUMULADOS

	2009	2008
Ejercicios Anteriores	760.560	760.196
Resultado del Ejercicio	5.811	-6.718
SUMAN US \$	766.372	753.478

En esta cuenta se acumulan todas las pérdidas que la empresa ha obtenido desde hace varios años atrás.

17.4.- CAPITAL ADICIONAL

NOTA 17.4. - CAPITAL ADICIONAL

	2009	2008
Capital Adicional	877.039	877.039
SUMAN US \$	877.039	877.039

Esta cuenta representa la revalorización de activos efectuada en los años 1999-2000.

17.5.- APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

NOTA 17.5. - APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

	2009	2008
Aportes Futura		
Capitalización Rodrigo	50.924	50.924
Paz		
SUMAN US \$	50.924	50.924

Este valor fue transferido de la cuenta 2221 que constaba en el año 2006, y se refiere a un aporte realizado por el señor Rodrigo Paz como aportes para futura capitalización.

18.- OTROS INGRESOS Y GASTOS

NOTA 18 OTROS INGRESOS Y GASTOS

	2009	2008
Otros Ingresos	0	733
Ajuste del VPP por inversiones	222,813	
SUMAN US \$	222,813	733
Gastos Financieros	4,800	1,766
Gastos No Deducibles	158	2,959
SUMAN US \$	4,958	4,725
Neto Otros Ingresos y Gastos US \$	217,855	-3,992

La empresa como queda demostrado ha obtenido por este tipo de concepto Otros Gastos el valor de US \$ 222.813,00 por concepto del ajuste del VPP de las Inversiones, lo cual da un neto de US \$ (217,855.00), las cuales no son tributables de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

19.- FISCALIZACIÓN

Hasta la fecha de emisión de este informe, la compañía no ha sido notificada por las autoridades fiscales para una revisión tributaria. Se encuentran pendientes de fiscalización los ejercicios del 2007 al 2009.

La compañía presenta con el siguiente cuadro el estado del Impuesto a la Renta anual por el período terminado al 31 de diciembre del 2008:

	2009	2008
Resultado del Ejercicio	-5,811	6,718
Más / Menos: Otras partidas conciliatorias	-187,402	14,258
Base Gravada US\$	-193,213	20,976

EVENTOS SUBSECUENTES

- Con fecha 07 de enero del 2009 la Superintendencia de Compañías expide la resolución No. 08.G.DSC.010 la cual establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", estableciendo que el 01 de enero del 2010 aplicarán las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores así como las compañías que ejercen actividades de auditoría externa; el 01 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, holding o tenedoras de acciones, las compañías de economía mixta, las sucursales de compañías extranjeras, el año de transición se establece el año 2010; y el 01 de enero del 2012 las demás compañías.

Como parte del proceso de transición, las compañías elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011 respectivamente un cronograma de implementación el cual contendrá: un plan de capacitación, el plan de implementación, la fecha de diagnóstico de los principales impactos en la empresa, esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o por el organismo que estatutariamente esté facultado.

Adicionalmente se elaborará para los respectivos períodos de transición las conciliaciones de patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, conciliaciones del estado de resultados bajo NEC y el estado de resultados bajo NIIF, explicación de los ajustes materiales de estos estados.

En tal circunstancia de acuerdo a disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros sobre los cuales hemos efectuado una opinión se encuentran basados en Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras Leyes aplicables.

- El Ministerio de Relaciones Laborales mediante el Acuerdo No D-MRL-2009-00077 publicado en el Registro Oficial No 105 de enero 11 del 2010, en la cual se establece un incremento en los sueldos del sector privado así los trabajadores en general percibirán US\$ 240.00 mensuales; trabajadores del servicio doméstico US\$ 240.00 y Operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa US\$ 240.00 mensuales, siendo aplicados desde el 01 de enero del 2010
- El Consejo de Comercio Exterior e Inversiones con fecha 09 de diciembre del 2008 emite la NAC-DGER2008-1463 en la que se establece que la base imponible para el cálculo del ICE, para perfumes y aguas de tocador se incrementan en un 150%, 200% y 250% de acuerdo a los bienes importados y de fabricación nacional, considerando para los bienes importados su precio ex aduana y para los bienes de fabricación nacional los costos totales de producción por cada producto.
- Según Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009 se expide la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.
- El Servicio de Rentas Internas según NAC-DGER2008-1510 dispone que las personas naturales o extranjeras residentes en el Ecuador, cuyo monto de activos totales, al primero de enero de cada año, supere los US\$ 100.000 dólares estadounidenses, deberán declarar su patrimonio a través de internet o en medio magnético, esta declaración se presentará en las fechas señaladas según el noveno dígito de la cédula de identidad para los años 2008 y 2009 en el mes de mayo del 2009.
- Con fecha 24 de diciembre del 2008 el Servicio de Rentas Internas según NAC-DGER2008-1512 expide el procedimiento y normas para la devolución de IVA por Internet a los exportadores de bienes, el cual entrará en vigencia a partir del 30 de diciembre del 2008.
- Según Suplemento del Registro Oficial No. 491 del 18 de diciembre del 2008 se modifica los rangos de la tabla de Impuesto a la Renta prevista en el literal a) del Art. 36 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los mismos que tendrán vigencia a partir del 01 de enero del 2009.

Impuesto a la Renta 2009			
Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Imp. Fracción Excedente
-	8.570	-	0%
8.570	10.910	0	5%
10.910	13.640	117	10%
13.640	16.370	390	12%
16.370	32.740	718	15%
32.740	49.110	3.173	20%
49.110	65.480	6.447	25%
65.480	87.300	10.540	30%
87.300	En adelante	17.086	35%

Impuesto a la Renta 2010			
Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Imp. Fracción Excedente
-	8.910	-	0%
8.910	11.350	0	5%
11.350	14.190	122	10%
14.190	17.030	406	12%
17.030	34.060	747	15%
34.060	51.080	3.301	20%
51.080	68.110	6.705	25%
68.110	90.810	10.963	30%
90.810	En adelante	17.773	35%

- El Servicio de Rentas Internas según NAC-DGER2008-1482 expide la tabla de valores unitarios referenciales para el cálculo de la base imponible del Impuesto a los Consumos Especiales ICE de bebidas alcohólicas de elaboración nacional excepto la cerveza, vigentes de enero a diciembre del año 2009.
- El Gobierno Nacional dispuso el 06 de enero del 2009 la aplicación de medidas para frenar las importaciones y evitar la repercusión de la crisis en la economía local. Una de las disposiciones fue que 133 partidas tengan nuevas reglas para acceder al mercado; se prohibió la importación de 25 bienes de consumo, entre estos perfumes, golosinas, juguetes y demás; se incluyó una cuota para el ingreso de 79 partidas que están relacionados con los CKD (partes que utiliza la industria automotriz).
- Con el objeto de equilibrar la balanza de pagos el Consejo de Comercio Exterior e Inversiones (COMEXI) decidió limitar la importación de algunos productos en dos normas: la primera es la Decisión 389 de la Comunidad Andina de Naciones (CAN) la segunda en la Salvaguardia de Balanza de Pagos de la Organización Mundial de Comercio (OMC). El listado preliminar contiene 325 productos que tendrán límites para ingresar al país.

FIN.