

78739  
2009

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EMPRESA:**

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS  
DEL ECUADOR S.A.**



**EJERCICIO ECONOMICO:  
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

# **IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 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. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

---

Guayaquil, 17 de Agosto del 2010.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.

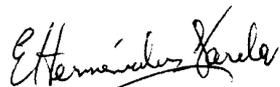
He auditado el Balance General de IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A. al 31 de Diciembre de 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de 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 IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A. al 31 de Diciembre de 2009, 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. Efrén Hernández Varela.

R.N.A.E. 090

C.P.A. 445



**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
<b>ACTIVO</b>	<b><u>2.080.539,01</u></b>	<b><u>2.170.197,86</u></b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1.902.434,69</u></b>	<b><u>1.825.521,96</u></b>	
Caja - Bancos	7.940,41	2.010,76	3
Cuentas por Cobrar	236.556,79	251.759,72	4
Otras Cuentas por Cobrar	5.586,01	12.518,06	5
Inventarios	1.586.084,26	1.480.343,65	6
Pagos Anticipados	66.267,22	78.889,77	7
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b><u>1.704,80</u></b>	<b><u>3.500,17</u></b>	8
Muebles y Enseres	966,90	966,90	
Maquinarias y Equipos	708,04	708,04	
Equipo de Computación	13.128,94	12.374,67	
Vehículos	5.800,00	5.800,00	
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-18.899,08	-16.349,44	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b><u>176.399,52</u></b>	<b><u>201.208,60</u></b>	9
Depósitos en Garantía	176.399,52	201.208,60	
<b>ACTIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>139.967,13</u></b>	10
Documentos por Cobrar	0,00	139.967,13	

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
<b>PASIVOS</b>	<b><u>1.979.302,92</u></b>	<b><u>2.070.452,39</u></b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1.186.163,73</u></b>	<b><u>942.986,93</u></b>	
Cuentas por Pagar	1.025.840,92	777.237,61	11
Otras Cuentas por Pagar	28.324,76	30.420,01	12
Obligaciones con Instituciones Financieras	131.998,05	135.329,31	13
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>793.139,19</u></b>	<b><u>1.127.465,46</u></b>	14
Préstamos de Socios Ire	450.150,76	606.805,53	
Acreedores a Largo Plazo	342.988,43	518.659,93	
Préstamos de Socios Framir	0,00	2.000,00	
<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>101.236,09</u></b>	<b><u>99.745,47</u></b>	15
Capital Social	20.000,00	20.000,00	
Reservas	79.745,47	76.316,56	
Resultados Acumulados Ej. Anteriores	0,00	3.106,15	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	1.490,62	322,76	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>2.080.539,01</u></b>	<b><u>2.170.197,86</u></b>	

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2009	2008
<b>INGRESOS</b>	<b><u>1.467.720,15</u></b>	<b><u>2.089.883,47</u></b>
Ventas Locales	2.087.436,55	2.568.084,94
(-) Devoluciones en Ventas	-619.716,40	-478.201,47
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>1.316.529,89</u></b>	<b><u>1.869.336,84</u></b>
<b>UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</b>	<b>151.190,26</b>	<b>220.546,63</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b><u>115.854,25</u></b>	<b><u>145.304,94</u></b>
Gastos de Administración	77.855,83	93.395,00
Gastos de Ventas	37.998,42	51.909,94
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b><u>35.336,01</u></b>	<b><u>75.241,69</u></b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b><u>23.561,55</u></b>	<b><u>29.124,07</u></b>
Intereses y Gastos Bancarios	21.685,65	26.597,82
Comisiones Bancarias	625,00	349,52
Multas y Rec. Fiscales	1.250,90	2.176,73
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>	<b><u>-9.436,23</u></b>	<b><u>-972,15</u></b>
Otros Ingresos	462,63	1.639,87
Otros Egresos	-9.898,86	-2.612,02
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>2.338,23</u></b>	<b><u>45.145,47</u></b>
(-) 15% Participación de Trabajadores	350,73	6.771,82
<b>UTILIDAD ANTES DE CONC. TRIB.</b>	<b><u>1.987,50</u></b>	<b><u>1.155,92</u></b>
<b>(+/-) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>2.176,73</u></b>
(+) Gastos no Deducibles	0,00	2.176,73
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b><u>1.987,50</u></b>	<b><u>3.332,65</u></b>
(-) 25% Impuesto a la Renta	496,87	833,16
<b>UTILIDAD DISPONIBLE</b>	<b><u>1.490,62</u></b>	<b><u>322,76</u></b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
(Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES		Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
		Legal	Facultativa	De Capital	Total	Utilidades Acumuladas	Total		
Saldo a Enero 1 del 2009	20.000,00	6.564,38	54.414,78	15.337,40	76.316,56	3.106,15	3.106,15	322,76	99.745,47
Distribución de Utilidades		342,89	3.086,02		3.428,91	-3.106,15	-3.106,15	-322,76	0,00
Resultado del Ejercicio								2.338,23	2.338,23
(-) 15% Participación Trabajadores								-350,73	-350,73
(-) 25% Impuesto a la Renta								-496,87	-496,87
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2009</b>	<b>20.000,00</b>	<b>6.907,27</b>	<b>57.500,80</b>	<b>15.337,40</b>	<b>79.745,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490,62</b>	<b>101.236,09</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(Expresado en US dólares)**

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación**

Efectivo recibido de clientes	<u>1.482.923,08</u>	
<b>Efectivo proporcionado por las actividades de operación</b>		1.482.923,08
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.269.322,91	
Gastos Financieros Pagados	-23.561,55	
Participación Trabajadores 2008	-203,99	
Impuesto a la Renta de la Cía. 2008	-833,16	
Otros Ingresos y Egresos	<u>-9.436,23</u>	
<b>Efectivo utilizado en las actividades de operación</b>		<u>-1.303.357,84</u>
<b>Flujo Neto en actividades de operación</b>		179.565,24

**Flujo Neto de efectivo en Actividades de Inversión**

Compra de Activos Fijos Tangibles	-754,27	
Depósitos en Garantía	<u>24.809,08</u>	
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>		<u>24.054,81</u>

**Flujo Neto de efectivo en actividades de financiación**

Obligaciones con Instituciones Financieras	-3.331,26	
Préstamos de Socios Ire	-156.654,77	
Acreedores a Largo Plazo	-175.671,50	
Préstamos de Socios Framir	-2.000,00	
Documentos por Cobrar	<u>139.967,13</u>	
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación</b>		<u>-197.690,40</u>

<b>Aumento (disminución) neto en el efectivo</b>		5.929,65
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.</b>		<u>2.010,76</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.</b>		<u><u>7.940,41</u></u>

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
(Continuación)

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

<b>Utilidad (Pérdida)</b>	2.338,23
---------------------------	----------

**Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo**

Depreciación	2.549,64	
Provisión Cuentas Incobrables	2.484,83	
		5.034,47
 Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		 7.372,70

**Variación en Activos y Pasivos Corrientes**

Cuentas por Cobrar	12.718,10	
Otras Cuentas por Cobrar	6.932,05	
Inventarios	-105.740,61	
Pagos Anticipados	12.622,55	
Cuentas por Pagar	248.603,31	
Otras Cuentas por Pagar	-1.905,71	
Participación Trabajadores 2008	-203,99	
Impuesto a la Renta de la Cía. 2008	-833,16	
		172.192,54
Efectivo Utilizado en Operaciones		 172.192,54

<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>179.565,24</b>
---	-------------------

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(Expresado en US dólares)**

**NOTA No. 1.-        CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL**

Importadora Framir S. A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública autorizada por el Notario Noveno de este cantón, Dr. Telmo Torres Crespo, otorgada el veintiséis de octubre de mil novecientos setenta y uno e inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad el diecisiete de noviembre del mismo año. El objeto principal es la comercialización e importación de repuestos para vehículos al por mayor y menor, así como ejercer la distribución y representación de productoras y comercializadoras de los artículos mencionados, entre otras.

**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) que incluyen las estimaciones contables que inciden en la valuación de ciertos activos y pasivos y en los resultados; y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

**Caja - 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 e incluye provisión para cuentas dudosas.

**Provisión para Incobrables**

De acuerdo a lo previsto en las normas tributarias vigentes, con cargo al resultado del ejercicio, se aplica el 1% sobre el saldo de la cartera no cobrada de las ventas del ejercicio.

**Otras Cuentas por Cobrar**

Corresponde a préstamos y anticipos a empleados, así como a saldos de otros deudores por las operaciones que realizan con la empresa, respaldados por los documentos suscritos entre las partes.

# **IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **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.

### **Pagos Anticipados**

El saldo de este rubro constituye el Crédito Tributario que tiene a favor la empresa, así como las Retenciones que les han realizado en la fuente tanto de ejercicios anteriores (acumulados) como del ejercicio a auditar. Incluye también los saldos de seguros pagados por anticipado.

### **Activo Fijo**

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Para el cálculo de las depreciaciones se utiliza 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 y no incluye proveedores de bienes y servicios para actividades de operación.

### **Otras Cuentas por Pagar**

Son obligaciones que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

### **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.

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Reconocimiento de los Gastos**

Los gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan.

**Criterio de Empresa en Marcha**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 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.- CAJA - BANCOS**

El siguiente es un detalle de la cuenta Caja - Bancos, al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Caja	400,00	250,00
Caja General	400,00	250,00
Bancos	7.540,41	1.760,76
Produbanco Cta. # 100601588-1	16,88	660,92
Pacífico Cta. # 501828-5	0,18	6.039,25
Pichincha Cta. # 3353295-3	7.453,74	-4.432,80
Pichincha Ahorro # 4953660	63,67	-506,61
Machala Cta. # 1070729772	5,94	0,00
Total	<u>7.940,41</u>	<u>2.010,76</u>

**NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre, el saldo de este rubro se muestra a continuación

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por Cobrar IRE	248.483,75	261.201,85
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-11.926,96	-9.442,13
Total	<u>236.556,79</u>	<u>251.759,72</u>

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de este rubro, al 31 de diciembre, incluye los siguientes valores:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Préstamos a Empleados	224,50	515,00
Préstamo a Vendedores	255,00	117,39
Anticipos a Proveedores	0,00	570,00
Deudores Varios	4.206,51	11.315,67
Otros Deudores	900,00	0,00
<b>Total</b>	<u><u>5.586,01</u></u>	<u><u>12.518,06</u></u>

**NOTA No. 6.- INVENTARIOS**

Los saldos de este rubro, al 31 de Diciembre son:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Inventarios	1.586.084,26	1.475.127,20
Mercadería en Tránsito	0,00	5.216,45
<b>Total</b>	<u><u>1.586.084,26</u></u>	<u><u>1.480.343,65</u></u>

**NOTA No. 7.- PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre, esta cuenta está formada de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Impuestos Anticipados	<u>65.851,40</u>	<u>78.321,23</u>
IVA en Compras	9.548,05	21.823,56
Retención en la Fuente	8.533,33	14.483,93
Anticipo Impuesto a la Renta	1.245,27	1.814,88
Retenciones en la Fuente	46.435,60	40.198,86
Retenciones de IVA	89,15	0,00
Seguros Anticipados	<u>415,82</u>	<u>568,54</u>
Póliza de Incendio	58,57	0,00
Póliza de Vehículo	317,86	444,64
Póliza de Accidente Personal	39,39	123,90
<b>Total</b>	<u><u>66.267,22</u></u>	<u><u>78.889,77</u></u>

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 8.- ACTIVO FIJO**

El siguiente es un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Muebles y Enseres	966,90	966,90
Maquinarias y Equipos	708,04	708,04
Equipo de Computación	13.128,94	12.374,67
Vehículos	5.800,00	5.800,00
Suman	<u>20.603,88</u>	<u>19.849,61</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	-18.899,08	-16.349,44
Total Activo Fijo Neto	<u><u>1.704,80</u></u>	<u><u>3.500,17</u></u>

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo al 1 de Enero	3.500,17	4.845,87
<b>Más (Menos)</b>		
Adiciones, neto por compras	754,27	755,30
Depreciación del año	-2.549,64	-2.101,00
Saldo al 31 de Diciembre	<u><u>1.704,80</u></u>	<u><u>3.500,17</u></u>

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:

	% Dep.	% Dep.
Muebles y Enseres	10%	10%
Maquinarias y Equipos	10%	10%
Equipo de Computación	33%	33%
Vehículos	20%	20%

**NOTA No. 9.- ACTIVO DIFERIDO**

Al 31 de Diciembre del 2009, la compañía presenta un saldo de \$176.399,52, el cual corresponde a Depósitos en Garantía.

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 10.-    ACTIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2009, los préstamos registrados en este rubro fueron cancelados en su totalidad.

**NOTA No. 11.-    CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre, el saldo de esta cuenta se muestra a continuación.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por Pagar	461.863,01	103.571,73
Proveedores del Exterior	555.981,38	362.203,52
Proveedores Locales	7.996,53	6.795,33
Acreedores por Cheques	0,00	304.667,03
<b>Total</b>	<b>1.025.840,92</b>	<b>777.237,61</b>

**NOTA No. 12.-    OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de este rubro, al cierre del ejercicio, se muestra a continuación.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Nóminas Retención	9.733,72	7.812,12
Impuestos por Pagar	18.591,04	22.607,89
<b>Total</b>	<b>28.324,76</b>	<b>30.420,01</b>

**NOTA No. 13.-    OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

A continuación se presenta un detalle del saldo de las operaciones bancarias al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Crédito GAF OP. Pich 4/09	45.207,95	0,00
Pichincha Ah.	40.000,00	0,00
Pichincha Op. Cta. Ahorro	40.000,00	0,00
Machala Op. 11/08/09	6.790,10	0,00
Pichincha Op. Agosto	0,00	49.753,42
Op. Pichincha Ahorro	0,00	45.773,15
Pichincha 552124 Vence 14/06/09	0,00	39.802,74
<b>Total</b>	<b>131.998,05</b>	<b>135.329,31</b>

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 14.- PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de Diciembre el saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Préstamos de Socios Ire	450.150,76	606.805,53
Acreedores a Largo Plazo	342.988,43	518.659,93
Préstamos de Socios Framir	0,00	2.000,00
<b>Total</b>	<u><u>793.139,19</u></u>	<u><u>1.127.465,46</u></u>

**NOTA No. 15.- PATRIMONIO**

El patrimonio de la empresa está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Capital Social	20.000,00	20.000,00
Reservas	79.745,47	76.316,56
Resultados Acumulados Ej. Anteriores	0,00	3.106,15
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	1.490,62	322,76
<b>Total Patrimonio</b>	<u><u>101.236,09</u></u>	<u><u>99.745,47</u></u>

**Capital Social.-** El Capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2009, se mantiene en \$20.000,00.

**Reservas.-** Al 31 de Diciembre del 2009, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reserva Legal	6.907,27	6.564,38
Reserva Facultativa	57.500,80	54.414,78
Reserva de Capital	15.337,40	15.337,40
<b>Total Reservas</b>	<u><u>79.745,47</u></u>	<u><u>76.316,56</u></u>

Los incrementos en la Reserva Legal y Facultativa responden a la distribución del resultado del año 2007 y 2008.

**Utilidad (Pérdida) del Ejercicio.-** Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta registra un saldo de US\$1.490,62 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después del 15% de Participación a Trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta.

**IRE IMPORTADORA DE REPUESTOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 16.- 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. 17.- RECLASIFICACIONES**

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

**NOTA No. 18.- 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 2009, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.