

84802

**PROGRAMANSA S.A**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**



**PROGRAMANSA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**INDICE**

Informe del Auditor Independientes

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica
La Compañía	-	PROGRAMANSA S.A.
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicios de Rentas Internas
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financieras



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**PROGRAMANSA S.A.**

Guayaquil, Diciembre 15 del 2009

**Introducción:**

1. He auditado los balances generales adjuntos de **PROGRAMANSA S.A.** al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los accionistas y del Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

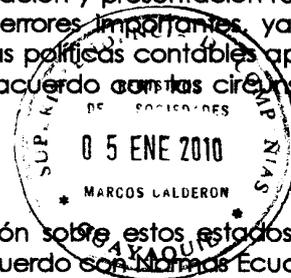
**Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:**

2. La Administración de **PROGRAMANSA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

**Responsabilidad del Auditor Independiente:**

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Efectué la auditoría de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y 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 errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar



**PROGRAMANSA S.A.**

Guayaquil, Diciembre 15 del 2009

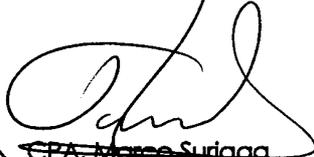
procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los Principios de Contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar una opinión.

**Opinión:**

3. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **PROGRAMANSA S.A** al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el flujo de efectivo por los años terminados a esas fechas, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC - RNAE -2- 520



  
~~CPA. Marcos Suriaga~~  
Auditor Independiente  
No. de Licencia  
Profesional: 24.529

**PROGRAMANSA S.A**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
(Expresado en dólares estado unidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2007</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja - bancos	2	37.234
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	85.346
<b>(Menos Provisión Cuentas Incobrables)</b>		-34
Inventarios	4	59.883
Pagos Anticipados	5	14.005
<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>196.433</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	6	1.340.235
CARGOS DIFERIDOS	7	149.709
<b>Total del Activos</b>		<b>1.686.377</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
	8	
Proveedores Locales		4.305
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		314.314
Obligaciones Patronales Empleados		342
Obligaciones Patronales IESS		3.114
Impuestos por Pagar al S.R.I		25,64
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>322.100</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Documentos por Pagar a Largo Plazo	9	1.475.699
Diferidos	10	6.452
<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>		-117.874
<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1.686.377</b>

Véase: Notas a los estados financieros.

BUDIANTO HARTONO ASHADEVI  
**GERENTE GENERAL**

VANESA NAVARRETE  
**CONTADORA**

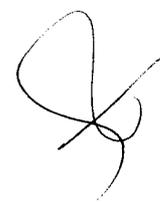


**PROGRAMANSA S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
(Expresado en dólares estado unidenses)

	<u>2008</u>
Ingresos por Ventas 12%	74.184
Otros Ingresos	2.552
	<hr/> <b>76.735</b>
Costos	4.890
Utilidad bruta	<b>71.846</b>
Gastos de operación, neto:	
De administración	115.620
De Ventas	392.50
Generales	650,03
Resultado operacional	<b>-44.817</b>
Otros Egresos	-11.948
Resultado del presente ejercicio	<hr/> <b>-56.765</b> <hr/>

BUDIANTO HARTONO ASHADEVI  
**GERENTE GENERAL**

VANESA NAVARRETE  
**CONTADORA**



**PROGRAMANSA S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Al 31 de Dic-2008**  
(Expresado en dolares)

	Capital Social	Aporte Fut.Capit	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	(Utilidad o Perd) Ejerc. Anter	(Utilidad o Perd) Presente. Ejer	Total
Saldos Al 31 de Enero del 2007	28.000	397	227	67	73.197	-129.803	-89.959	-117.874
Mov. Y Transferencias Año 2008					-73.197	16.357	89.959	33.119
Resultados del Presente Ejercicio							-56.765	-56.765
Saldos Al 31 de Diciembre del 2008	<b>28.000</b>	<b>397</b>	<b>227</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>-113.446</b>	<b>-56.765</b>	<b>-141.520</b>

Ver Notas a los Estados Financieros

BUDIANTO HARTONO ASHADEVI  
**GERENTE GENERAL**

VANESA NAVARRETE  
**CONTADORA**

**PROGRAMANSA S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Resultado (Pérdida) Neta del Ejercicio	U. S. \$	-56.765
- Depreciaciones		-18.610
- Provisiones		0

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

- Disminucion en Cuentas por Cobrar		-73.776
- Aumento en Anticipos a Proveedores		11.457
- Disminucion en Pagos Anticipados		-7.412
- Disminucion en Otras Cuentas por Cobrar		0
- Disminucion en Proveedores Locales		-4.223
- Aumento en Otras Cuentas y documentos por Pagar		-311.068
- Disminucion en Impuestos por Pagar al SRI		139
- Aumento en Impuesto a la renta		-2.090
- Aumento en Participacion de Trabajadores		26
- Disminucion en Provisiones Sociales		170.441
- Aumento en Cargos Diferidos		15.073
- Aumento en Participacion de Trabajadores		-65.195

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:** -342.003

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

- Compras de Activos Fijos		0
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>0</b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

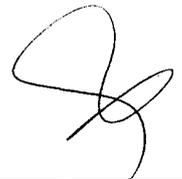
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **0**

Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo		-342.003
SALDO AL INICIO DEL AÑO		37.234
SALDO AL FIN DEL AÑO		<u>-304.769</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

**BUDIANTO HARTONO ASHADEVI**  
**GERENTE GENERAL**

**VANESA NAVARRETE**  
**CONTADORA**



**PROGRAMANSA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía está constituida en la ciudad de Guayaquil con fecha de 13 de Mayo de 1999 con el nombre de **PROGRAMANSA S.A** La cual se dedica a la Exportación, Importación, y comercialización local de bienes y servicios en general así como también a la actividad Inmobiliaria.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

**Operaciones.-**

La Administración no ha logrado desarrollar un proyecto que le permita cumplir con las Obligaciones futuras y soportar los Costos Operativos correspondientes.

Con fecha 26 de Diciembre del 2006, El Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, certifica la inscripción de la escritura publica que cumple con la resolución No. 06-G-DIC-0008884 del 11 de Diciembre del 2006 emitida por la Intendencia de la Compañía de Guayaquil, la misma que contiene la Disolución Anticipada y Cancelación de Inscripción de las Compañías Relacionadas " Hassamal Hijos S.A ", "Sogo Japan S.A" , "Sorus S.A" , " Atravesti S.A " ," Matbic S.A" , "Airex S.A" , " Buldozer S.A " , " Apergi S.A " , "Odelensa S.A " , "Olromac S.A" "Teporteni S.A" , "HouseBeach S.A", "Infovensa S.A", "Sundeeep S.A", Y " Calvochi S.A " , por fusión , por absorción que hace la Compañía Programansa S.A.

**Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las NEC emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador, en un numero de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Desde enero 1 del 2009, la Superintendencia de Compañías deroga las resoluciones emitidas, por las cuales dispuso la aplicación obligatoria de las NEC en las entidades sujetas a su control y vigilancia.



## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

### **NOTA 2.- CAJA-BANCOS.-**

<b>Años</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Caja General	37.051	37.232
<b>Bancos</b>		
Banco Pacifico Cta. Cte. No.5016258	6.410	2
<b>Total</b>	<b>43.461</b>	<b>37.234</b>

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuentas Bancarias determinándose el registro oportuno de las transacciones conciliando sus saldos de manera mensual y determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio Auditado y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

### **NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

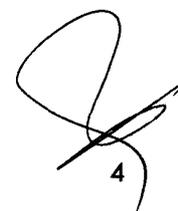
Esta cuenta esta constituida de la siguiente manera, Al 31 de Diciembre del 2008.

<b>Años</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Liris S.A	1.536	0
Electaut S.A	5.544	0
Washington Vera		300
Miguel Iguasnia	10	10
Bodegas Pacific Outlet Pacout	36	21
Cónyuges Sres. Biagio Curatolo	4.444	4.444
Impocomjaher C.Ltda.	0	80.571
<b>(Menos Prov. Cuentas Incobrables)</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>
<b>Total</b>	<b>11.536</b>	<b>85.380</b>

### **NOTA 4.- INVENTARIOS.-**

Esta cuenta esta constituida de la siguiente manera, Al 31 de Diciembre del 2008.

<b>Años</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Herramientas	160,91	866
Maquinarias	909,09	909
Inventarios en Sumin. y Materiales	0	1.813
Productos Terminados	47.355	56.295
<b>Total</b>	<b>48.425</b>	<b>59.883</b>



4

**NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS.-**

<b>Años</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Anticipo Imppto. a la Renta	3.731	0
Impuestos Retenidos	17.686	14.005
<b>Total</b>	<b>21.417</b>	<b>14.005</b>

**NOTA 6.- Propiedad, planta y equipos**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

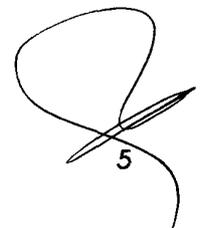
**Depreciación.-**La depreciación es calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para las Instalaciones, Maquinarias y Equipos, Muebles y Enseres y Equipos de Oficina a razón del 10%; 20 años para Edificios a razón del 5% anual y 3 años para Equipos de Computación a razón del 33,33% anual.

**PROGRAMANSA S.A****ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de Dic-2008, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

<b>CONCEPTOS - DETALLES</b>	<b>SALDO INICIAL</b>			<b>SALDO FINAL</b>
	<b>31/Dic/2007</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>31/Dic/2008</b>
Activo No Depreciable	1.134.356	0		1.134.356
Activo Depreciables	246.532	66.291	0	312.823
1era Etapa Condominio	70.327		70.327	0
Obras en Ejecución	16.499		16.499	0
<b>TOTAL ACTIVO FIJO AL COSTO</b>	<b>1.467.713</b>	<b>66.291</b>	<b>86.825</b>	<b>1.447.179</b>
(-) Depreciación Acumulada	-127.478		-1.924	-125.554
<b>ACTIVO FIJO NETO:</b>	<b>1.340.235</b>	<b>66.291</b>	<b>-84.901</b>	<b>1.321.625</b>



## NOTA 7.- CARGOS DIFERIDOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

Años	2008	2007
Gastos Diferidos	196.179	182.065
Amortizaciones Acumuladas	-111.665	-77.355
Arq. Jaime Rumbear Nowark		45.000
<b>Total</b>	<b>84.514</b>	<b>149.709</b>

## NOTA 8. PASIVO CORRIENTE.-

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

Años	2008	2007
Proveedores Locales	83	4.305
Otras Ctas. Y Documentos por Pagar	3.246	314.314
Obligaciones Patronales - Empleados	481	342
Obligaciones Patronales - IESS	1.024	3.114
Impuestos por Pagar al S.R.I		26
<b>Total</b>	<b>4.833</b>	<b>322.100</b>

## NOTA 9. PASIVO NO CORRIENTE.-

Esta cuenta esta constituida de la siguiente manera, Al 31 de Diciembre del 2008.

Años	2008	2007
HISA Internacional	1.229.880	959.879
Budianto Hartono Ashadevi	416.259	515.820
<b>Total</b>	<b>1.646.139</b>	<b>1.475.699</b>

Préstamo a CIA. Relacionada, contraído en Febrero 25 del 2000, al 16% anual 14 años plazo (incluye 9 años de gracia) con dividendos trimestrales, no registrado en el Banco Central del Ecuador.

997,150

Préstamo a CIA. Relacionada, contraído en Febrero 25 del 2000, al 15% anual 1 años plazo (incluye 9 años de gracia) con dividendos trimestrales, no registrado en el Banco Central del Ecuador.

82,780

Préstamo a CIA. Relacionada, contraído en Abril 12 del 2004, al 14% anual 8 años plazo (incluye 5 años de gracia) con dividendos mensuales, registrado en el Banco Central del Ecuador.

50,000

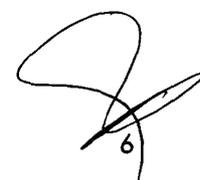
Préstamo a CIA. Relacionada, contraído en Marzo 8 del 2004, al 14% anual 8 años plazo (incluye 5 años de gracia) con dividendos trimestrales, registrado en el Banco Central del Ecuador.

49,950

Préstamo a CIA. Relacionada, contraído en Febrero 25 del 2000, al 16% anual 14 años plazo (incluye 9 años de gracia) con dividendos trimestrales, no registrado en el Banco Central del Ecuador.

50,000

1.229,880



6

#### **NOTA 10. DIFERIDOS.-**

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

<b>Años</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Depósitos en Garantía	13.925	2.850
Jorge Romero Yunda (LESOTHO)	2.000	0
FARESA S.A (ECUAFARMACIAS)	500	500
DIPORPRO S.A (LIRIS)	3.300	3.102
Santillana	1.800	
<b>Total</b>	<b>21.525</b>	<b>6.452</b>

#### **CAPITAL.-**

Representa 28.000 acciones ordinarias al valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Determinando un Capital al 31 de Diciembre de 2008 es de **\$ 28.000**

#### **RESERVA LEGAL.-**

De conformidad con el ART. 111 de la LEY DE COMPAÑIAS y en concordancia con la Resolución No. 93-1-4-1-019 de Noviembre de 1993. La Superintendencia de Compañías, manifiesta que de la Utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de Capital o para absorber pérdidas. Al 31 de Diciembre de 2008, la Reserva Legal es de **\$ 227,06.**

#### **APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL.-**

Corresponde a valores entregados por el Accionista para futuros Aumentos de Capital al 31 de Diciembre de 2008, es de **\$ 396.72.**

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Durante el periodo 2008 y a la fecha de emisión de los Estados Financieros (Diciembre 2009) no se han producido situaciones que en opinión de la Administración de la Compañía podrían tener un efecto importante sobre dichos Estados Financieros.

#### **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La Compañía a la fecha de emisión del Informe de Auditoría Externa (Diciembre 2009) ha cumplido con las Obligaciones Tributarias con el Servicio de Rentas Internas (S.R.I)

\*\*\*\*\*



7