

CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO

PERMONSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CONTENIDO:

- *Informe del Auditor Independiente*
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



CPA SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com

GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

PERMONSA S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de **PERMONSA S.A.** al 31 de diciembre del 2009, y el correspondiente estado de resultado, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que 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. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.



3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PERMONSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Guayaquil, Ecuador
Junio 11, 2010



~~CPA SANTIAGO MORA CABEZAS~~
REG. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354



PERMONSA S.A.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2009
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE :

Caja Bancos	Nota 3	\$	39.692
Cuentas por Cobrar	Nota 4		1.181.042
Inventario	Nota 5		727.599
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>1.948.333</u>

VEHICULO, MUEBLES ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACION, INSTALACIONES, OTROS **Nota 6**

Vehículo		\$	46.732
Muebles Enseres			23.807
Equipos de Computación			12.204
Instalaciones			10.980
Equipos de Comunicación			3.647
Total Costo		\$	<u>97.370</u>
(-) Depreciación Acumulada			(36.438)
Total Costo Neto		\$	<u>60.932</u>

Otros Activos y Gastos Diferidos	Nota 7	\$	205.974
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>2.215.239</u></u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	Nota 8	\$	1.181.930
Préstamos Bancarios	Nota 9		35.315
Impuestos por pagar	Nota 10		33.229
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 11		12.859
Total Pasivo Corriente		\$	<u>1.263.333</u>

NO CORRIENTE:

Préstamos de Accionistas	Nota 12	\$	717.244
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>1.980.577</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 13	\$	800
Reserva de Capital	Nota 14		31.742
Utilidades Retenidas	Nota 15		148.925
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 16		53.195
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>234.662</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>2.215.239</u></u>

Ver notas adjuntas

PERMONSA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS al 31 de Diciembre del 2009 (Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

Ventas Netas	Nota 17	\$ 4.057.723
Costo de Ventas		<u>(3.361.169)</u>
Utilidad Bruta		\$ 696.554

GASTOS

Administración	\$ 396.258	
Ventas	360.614	
Depreciación y Amortización	<u>15.567</u>	\$ (772.439)
Pérdida en operación		\$ (75.885)
Otros Ingresos y Gastos Netos		\$ <u>159.329</u>
Utilidad del Ejercicio		\$ 83.444
15% participación trabajadores		\$ (12.517)
25% impuesto a la renta		<u>(17.732)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u><u>\$ 53.195</u></u>

Ver notas adjuntas

PERMONSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre de 2008	\$ 800	31.742	83.396	65.529		181.467
Transferencia			65.529	(65.529)		
	\$ 800	31.742	148.925	-		181.467
Utilidad Neta del Ejercicio 2009				53.195		53.195
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	\$ 800	31.742	148.925	53.195		234.662

PERMONSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2009

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 14 de junio de 1999, y tiene por objeto social la venta al por menor de equipos y accesorios de comunicación, la comercialización importación, exportación, compra y venta de maquinarias de equipos agrícolas, pecuarios e industriales, la importación, compra, arrendamiento, distribución y comercialización de automotores, sus repuestos, equipos y accesorios, entre otras actividades más, según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE PRICIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las NEC están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se espera que en un futuro todas las NIC sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF proveen lineamientos a ser considerados en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, que son valores de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) INVENTARIOS

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor del mercado.

e) VEHICULO, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, INSTALACIONES, OTROS

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

f) OTROS ACTIVOS Y GASTOS DIFERIDOS

Incluye crédito tributario por impuesto a la renta años anteriores, crédito tributario por impuesto a la renta año corriente y depósitos en garantía.

NOTA 3. CAJA BANCO

Corresponde a valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre del 2009 se encuentra con los siguientes saldos:

Caja	\$	857
Bancos		<u>38.835</u>
Total	\$	<u>39.692</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por cobrar están formadas por:

Accesorios Solutions S.A.	\$	189.441
TEVIASA		148.054
Ing. Carlos Pilicita		68.061
Cescom Cia. Ltda.		67.563
Invoice Comunicaciones		54.666
SERVAPSA		64.839
La Antena-Lantenatel C.Ltda.		50.839
Radio Enlace		50.106
Jefferson Matute Gaona		33.487
Lasergama		32.782
Pracomsa		27.260
Sinelet S.A.		25.569
Jorge Pérez Guevara		22.238
Datosnet		19.736
Ramiro Enrique Ortega		17.609
Ecualex Cia. Ltda.		17.597
Techsoftner S.A.		14.646
Galo Guerra Badillo		13.428
Brucarte		13.135
Cesario Cajas Calderón		12.326
Carvatel		28.002
Clientes Varios		<u>234.656</u>
	\$	1.206.040
(-)Provisión para incobrables		<u>24.998</u>
TOTAL	\$	<u><u>1.181.042</u></u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Corresponde a Mercadería y Equipos de Comunicación con accesorios, presenta un saldo de \$ 727.599, al 31 de Diciembre del 2009.

NOTA 6. VEHICULO, MUEBLES ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, INSTALACIONES, OTROS.

Estos activos fijos experimentaron variaciones en el período 2009, por lo que sus saldos son los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Vehículo	\$ -	46.732	\$ 46.732	20
Muebles y Enseres	23.164	643	23.807	10
Equipos de Computación	11.802	402	12.204	33
Inventarios	10.980	-	10.980	10
Equipos de Comunicación	2.568	1.079	3.647	10
Total Costo	\$ 48.514	48.856	\$ 97.370	
Depreciación Acumulada	(20.879)	-	(36.438)	
Total	\$ 27.635	-	\$ 60.932	

NOTA 7. OTROS ACTIVOS Y GASTOS DIFERIDOS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2009, son los siguientes:

Crédito Tributario Renta años anteriores	\$	33.094
Crédito Tributario Renta año corriente		158.874
Deposito en garantía		1.651
Otros		<u>12.355</u>
TOTAL	\$	<u>205.974</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentan el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2009:

Comunidor S.A.	\$	332.170
Motorola Inc.		328.347
Mendotel S.A.		295.353
Gergy S.A.		83.786
Proveedores Varios		<u>142.274</u>
Total	\$	<u>1.181.930</u>

NOTA 9. PRESTAMOS BANCARIOS

Corresponde al saldo de un préstamo otorgado por el Banco de Guayaquil, que tiene por pagar de Capital \$ 27.500 y por intereses \$ 7.815, está afectado con una tasa de interés del 10.75% anual y tiene como garantía, pólizas de los accionistas.

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, los saldos de impuestos por pagar corresponden a:

Impuestos a la Renta	\$	17.732
Retenciones IVA		<u>15.497</u>
Total	\$	<u><u>33.229</u></u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Esta cuenta presenta al 31 de diciembre del 2009, los siguientes saldos:

15% Part.Trabajadores	\$	12.517
Aportes al I.E.S.S		<u>342</u>
Total	\$	<u><u>12.859</u></u>

NOTA 12. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Corresponde a entregas realizadas por los accionistas, las mismas que no están afectadas por intereses, presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2009.

Max Hunter Hurtado	\$	358.622
David Mendoza Tello		<u>358.622</u>
Total	\$	<u><u>717.244</u></u>

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009, el Capital Social es de \$ 800 y está dividido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de USD \$0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 14. RESERVA DE CAPITAL

El saldo que presenta esta cuenta de \$ 31.742, podrá capitalizarse previa resolución de la Junta General de Accionistas. No está disponible para la distribución de dividendos ni puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

NOTA 15. UTILIDADES RETENIDAS

Presenta un saldo de \$ 148.925, al 31 de diciembre del 2009, y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta, presenta un saldo de \$ 53.195, como utilidad neta del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 17. VENTAS

Se originan por la venta de equipos y accesorios de comunicación.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2009, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.