



## **PROFESERIES S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**PROFESERIES S.A.**

**Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2010 y 2009**

---

**Indice del Contenido**

**Informe del Auditor Independiente**

**Balance General**

**Estado de Resultados**

**Estado de Evolución del Patrimonio**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de  
**PROFESERIES S.A.:**

1. He efectuado la auditoria del balance general adjunto de **PROFESERIES S. A.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, y los correspondientes estados conexos de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.
2. La Administración de **PROFESERIES 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 libre de representaciones erróneas de importancia relativa, 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 **PROFESERIES S.A.**.
3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basada en mi auditoria, para lo cual efectué mi auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento de la calidad (NIAS). Estas normas requieren que cumpla con requerimientos técnicos, éticos y que planifique y ejecute el trabajo para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye examinar en base a pruebas selectivas, la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoria incluye evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

4. El 23 de octubre del 2009, según Oficio No. 1277-2009-FPG-AGL del Ministro Fiscal Provincial del Guayas, de conformidad con el Art. 194 del Código de Procedimiento Penal, se ordenó el allanamiento del inmueble ubicado en la ciudad de Guayaquil, Av. Carlos Luis Plaza Dañin, local A1, Centro Comercial Plaza Quil, diagonal al Policentro, antiguo almacén de Makro Hogar, lugar donde funcionaban anteriormente las oficinas de Invermun S.A., así como la incautación de los objetos, documentos y demás bienes que tengan relación con la indagación previa No. 126-2009-DRR dictado por la Fiscalía General del Estado. No fue practico desarrollar procedimientos de auditoria para asegurarse de que toda la información sujeta a auditoria estaba completa y por ende sujeta a revisión.
5. Al 31 de diciembre del 2010, la Compañía recibió actas de determinación tributaria de parte del Servicio de Rentas Internas, aproximadamente por los años 2005 US\$ 723,764.00, 2006 US\$ 2,183,932.00, 2007 US\$ 3,214,757.00, 2008 US\$ 1,108,184.00, no incluidos intereses y multas, correspondientes a revisiones tributarias de diferencias en las declaraciones de Impuesto a la Renta. Estas actas se encuentran en proceso de impugnación como reclamo administrativo ante el Servicio de Rentas Internas. Además

por diferencia al Impuesto al Valor Agregado de los años 2005 y 2006. Aproximadamente en US\$ 356,992.00 y 743,279.00. Aunque estas cifras fueron impugnadas por la Compañía al tribunal distrital fiscal de Portoviejo por el año 2005 y en las 4 salas de la Corte Provincial de Guayaquil por el año 2006, se encuentra en proceso de resolución final, no se puede determinar el resultado definitivo de la cifra a pagar y no se ha registrado provisión alguna en los estados financieros sujetos a auditoría.

6. Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía ha impugnado el pago de los Impuestos a los Consumos Especiales, el cual fue notificado mediante preventiva de sanción No. RMA-GTR-ESP-OMI-GN-2008-000001, el cual se encuentra impugnado ante el Juez de lo Civil del Cantón Tosagua de la Provincia de Manabí, el cual se encuentra el proceso de resolución final, no se puede determinar el resultado definitivo de la cifra a pagar y no se ha registrado provisión alguna en los estados financieros sujetos a auditoría.
7. En mi opinión, excepto por los efectos de lo indicado en los párrafos 4 al 6, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROFESERIES S.A.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
8. Desde el año 2009, la Compañía ha estado sujeta a intervenciones de la justicia ecuatoriana, producto de denuncias de corrupción efectuada por funcionarios del gobierno de turno y por un ex-funcionario de la Compañía, lo cual ocasionó la paralización de operaciones de las salas de juego, el retraso en el procesamiento de información financiera y pérdidas económicas. No es posible predecir que dichos acontecimientos no se repitan en el futuro y que puedan afectar significativamente las operaciones de la Compañía como negocio en marcha.
9. Mediante Resolución No. 08.SC.SG.010 de la Superintendencia de Compañías del 31 de diciembre del 2008 establece el cronograma para la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para las compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías. La Compañía debe ajustar sus estados financieros bajo NIIF a partir del 2012.
10. Este informe fue preparado exclusivamente para información y uso de **PROFESERIES S.A.**, y no debe ser utilizado para otros propósitos.
11. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de **PROFESERIES S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2010, se emite por separado.

SC-RNAE-2 No. 381



  
C.P.A. Juan Candelario Terán  
Registro Nacional 33.813

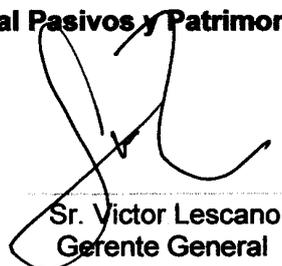
Abril 26 del 2011

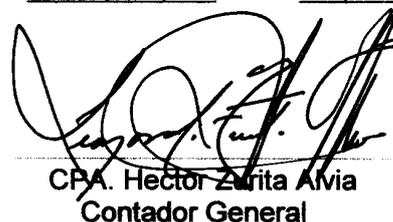
**PROFESERIES S.A.**

Balance General al 31 de Diciembre del 2010 y 2009

<b>Activos</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo en caja y bancos	213,354	170,536
Cuentas por cobrar (Nota 3)	536,026	667,630
Inventarios (Nota 4)	<u>898,089</u>	<u>888,366</u>
<b>Total Activos Corrientes</b>	<u>1,647,469</u>	<u>1,726,532</u>
Activos fijos, neto (Nota 5)	<u>1,022,780</u>	<u>1,947,055</u>
<b>Total Activos</b>	<u><u>2,670,249</u></u>	<u><u>3,673,587</u></u>
<b><u>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</u></b>		
<b>Pasivos:</b>		
Cuentas por pagar (Nota 6)	1,169,853	2,167,185
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 7)	<u>875,777</u>	<u>1,045,049</u>
<b>Total Pasivos</b>	<u>2,045,630</u>	<u>3,212,234</u>
<b><u>Patrimonio de los Accionistas:</u></b>		
Capital social (Nota 8)	51,000	51,000
Reserva legal	54,869	35,204
Reserva de capital	8,567	8,567
Utilidades acumuladas	<u>510,183</u>	<u>366,582</u>
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>	<u>624,619</u>	<u>461,353</u>
<b>Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</b>	<u><u>2,670,249</u></u>	<u><u>3,673,587</u></u>



  
Sr. Victor Lescano  
Gerente General

  
CPA. Hector Zúrita Avila  
Contador General

Ver notas que acompañan a los estados financieros

**PROFESERIES S. A.**

Estado de Resultados  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2010 y 2009

	2010	2009
<b>Ventas</b>	15,244,266	18,279,759
<b>Gastos operacionales:</b>		
Gastos de administración	14,978,527	17,775,781
Gastos de ventas	<u>9,635</u>	<u>195,548</u>
	<u>14,988,162</u>	<u>17,971,329</u>
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e Impuesto a la renta</b>	256,104	308,430
15% participación de trabajadores en las utilidades	( 38,416)	( 46,264)
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	217,688	262,166
25% impuesto a la renta	( 54,422)	( 65,541)
<b>Utilidad neta</b>	<u>163,266</u>	<u>196,625</u>

  
 Sr. Victor Lescano  
 Gerente General

  
 CPA. Hector Zurita Alvia  
 Contador General

Ver notas que acompañan a los estados financieros



**PROFESERIES S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2008	51,000	25,297	8,567	179,839	264,703
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	196,625	196,625
Ajuste de años anteriores	0	0	0	25	25
Apropiación	<u>0</u>	<u>9,907</u>	<u>0</u>	<u>( 9,907)</u>	<u>0</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2009	51,000	35,204	8,567	366,582	461,353
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	163,266	163,266
Apropiación	<u>0</u>	<u>19,665</u>	<u>0</u>	<u>( 19,665)</u>	<u>0</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2008	<u>51,000</u>	<u>54,869</u>	<u>8,567</u>	<u>510,183</u>	<u>624,619</u>

Ver notas que acompañan a los estados financieros

**PROFESERIES S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	15,314,266	18,575,859
Efectivo pagado a proveedores y otros	( 15,113,538)	( 18,102,725)
Efectivo provisto por las actividades de operación	<u>200,728</u>	<u>473,134</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Adquisición de activos fijos	( 157,910)	( 646,828)
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	( 157,910)	( 646,828)
Disminución neta del efectivo	42,818	( 173,694)
Efectivo al inicio del período	<u>170,536</u>	<u>344,230</u>
Efectivo al final del período	<u>213,354</u>	<u>170,536</u>
<b>Ver notas a los estados financieros</b>		

**PROFESERIES S. A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>	163,266	196,625
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Depreciaciones	1,082,185	1,220,729
(Aumento) disminución en activos:		
Cuentas por cobrar	131,604	270,275
Inventarios	( 9,723)	( 611,537)
Gastos pagados por anticipado	0	32,692
Otros activos	0	238,768
(Disminución) en pasivos:		
Cuentas por pagar	( 997,332)	( 452,418)
Cuentas por pagar a largo plazo	( 169,272)	( 422,000)
<b>Total</b>	<u>37,462</u>	<u>( 944,220)</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u>200,728</u>	<u>473,134</u>

## **PROFESERIES S.A.**

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2010 con cifras comparativas del año 2009

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

---

#### **1. Descripción del Negocio**

**PROFESERIES S. A. (hasta abril del 2010 conocida como Invermun S.A.),** fue constituida el 8 de junio de 1999, siendo su domicilio principal la ciudad de Portoviejo – Manabí, con el objeto principal de dedicarse a la importación, venta, instalación y explotación de juegos de suerte y azar con máquinas tragamonedas y otros afines, ser concesionaria y administradora, operando en todo el territorio ecuatoriano. Podrá también dedicarse a la actividad de instalar y explotar hipódromos y agencias interconectadas para expendio y pago de apuestas de carreras de caballos o apuestas hípcas, casinos de juegos, restaurantes, cafeterías, snack bar, juegos recreativos en general. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Con fecha 23 de abril del 2010, mediante Resolución No. SC-IJ-DJC-G-100002656, publicado en el Registro Mercantil el 21 de mayo del 2010, la Superintendencia de Compañía a través de su Intendente Sr. Humberto Moya González, resolvió autorizar el cambio de domicilio de la Compañía Invermun S.A., a la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí, el cambio de su denominación por la de Profeseries S.A. y la reforma de sus estatutos.

#### **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

##### **a) Base de Presentación –**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales han sido emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las NEC se siguen las políticas o prácticas de contabilidad establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan; sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE.

##### **b) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.-**

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, en su Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008 y publicada en el Registro Oficial No 498, estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. De acuerdo a este cronograma, la aplicación de dichas normas regirá a determinadas compañías a partir del año 2010, 2011 y 2012, estableciendo como año de transición el año inmediato anterior según corresponda. Con esta nueva resolución se deja sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre del mismo año.

## **PROFESERIES S.A.**

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2010 con cifras comparativas del año 2009

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

---

#### **2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

Acogiendo esta nueva disposición, la Compañía deberá sujetarse a este cambio el cual le corresponde para el año 2011, para lo cual deberá obligatoriamente hasta marzo del 2010 elaborar un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Así también, deberá ser aprobada la conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, hasta el 30 de septiembre del 2010, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2010 deberán contabilizarse el 1 de enero del 2011.

#### **c) Provisión para cuentas incobrables**

La Compañía no establece provisión para cuentas incobrables, pues a criterio y análisis de la administración, todo lo registrado es recuperable.

#### **d) Inventarios**

Están valorizados mediante el método promedio y su costo no excede el valor de mercado, excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo específico de la factura más los gastos de nacionalización incurridos.

#### **e) Gastos pagados por anticipado**

Corresponden a cánones de arrendamiento que la Compañía envía a resultados en función del devengamiento en base al contrato suscrito.

#### **f) Otros activos**

Constituyen depósitos en garantía entregados por la Compañía como parte de los contratos de arrendamiento suscritos.

#### **g) Activos fijos**

Se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

## **PROFESERIES S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2010 con cifras comparativas del año 2009  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

---

### **2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Muebles y enseres	10%
Maquinarias y equipos	20%
Equipos de computación	33%
Vehículos	<u>20%</u>

#### **h) Reconocimiento de Ingresos**

La Compañía en el curso normal de los negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transmisión de los servicios.

#### **i) Intereses pagados y ganados**

Son reconocidos en resultados en el momento que el interés se acumula.

#### **j) Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **k) Provisión para Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). En el 2009 y 2008, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%.

#### **l) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece un apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

#### **m) Reserva de Capital**

Registra los saldos de las cuentas Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio, generados por el ajuste de brecha al 31 de diciembre de 1999 y ajuste por corrección monetaria del patrimonio al 31 de marzo del 2000, resultantes de la conversión de los estados financieros de sucres a US dólares conforme a la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17.

## **PROFESERIES S.A.**

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2010 con cifras comparativas del año 2009

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

## **2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

### **n) Uso de Estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## **3. Cuentas por cobrar**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2010 y 2009 es el siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Clientes	<b>415,376</b>	485,376
Otras cuentas por cobrar	<b>120,650</b>	170,653
Anticipo de impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>11,601</u>
Total	<u><b>536,026</b></u>	<u><b>667,630</b></u>

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las cuentas por cobrar a clientes se originan de transacciones comerciales con terceros por la comercialización de máquinas tragamonedas.

Impuestos por US\$. 11,601 en el 2009 corresponde a anticipo de Impuesto a la Renta. En el año 2010 hubo una reforma a la determinación del Anticipo de Impuesto a la Renta, a la cual la compañía se acogió a la no presentación del pago exigido por el Servicio de Rentas Internas, a la espera de su exigibilidad por efectos de determinación los cuales se pueden compensar con el impuesto a renta por pagar.

## **4. Inventarios**

Corresponden principalmente a repuestos, herramientas y accesorios para las máquinas tragamonedas que se encuentran almacenadas en las bodegas de la Compañía o en tránsito.

## **5. Activos Fijos, netos**

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2010 y 2009, es el siguiente:

## PROFESERIES S.A.

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2010 con cifras comparativas del año 2009

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

#### 5. Activos Fijos, netos (Continuación)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Muebles y enseres	787,295	751,888
Maquinarias y equipos	5,805,034	5,851,302
Vehículos	651,093	511,217
Equipos y programas de computación	<u>176,255</u>	<u>147,360</u>
Total	7,419,677	7,261,767
Depreciación acumulada	<u>(6,396,897)</u>	<u>(5,314,712)</u>
Total	<u>1,022,780</u>	<u>1,947,055</u>

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la Compañía ha efectuado adquisiciones de activos fijos por US\$. 157,910 y US\$. 646,828, respectivamente, siendo estas adquisiciones principalmente de muebles y enseres, maquinarias y equipos y vehículos para el uso de las operaciones normales del negocio. El gasto de depreciación por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2010 y 2009, ascendió a US\$. 1,082,185 y US\$. 1,220,729, respectivamente.

#### 6. Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2010 y 2009, es como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Proveedores locales	75,415	820,668
Proveedores del exterior	468,135	708,146
Otras cuentas por pagar	65,235	217,753
Obligaciones con instituciones financieras	0	3,058
Administración tributaria	325,865	212,955
IESS	142,365	92,800
Impuesto a la renta por pagar	54,422	65,541
Participación de trabajadores	<u>38,416</u>	<u>46,264</u>
Total	US\$ <u>1,169,853</u>	<u>2,167,185</u>

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior no generan intereses y vencen en 30, 60 y 90 días.

## **PROFESERIES S.A.**

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2010 con cifras comparativas del año 2009

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

---

#### **6. Cuentas por Pagar (Continuación)**

El gasto de impuesto a la renta y de participación de trabajadores en las utilidades ascendieron a US\$. 54,422 y US\$. 38,416 (US\$: 65,541 y US\$. 46,264 en el 2009), respectivamente. El pasivo del impuesto a la renta por pagar de US\$. 54,422, deberá ser compensado con las retenciones en la fuente de clientes.

El saldo por pagar a la administración tributaria, corresponde a Impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente y de impuesto al valor agregado correspondiente al cierre de los ejercicios económicos del 2010 y 2009.

#### **7. Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, el saldo de cuentas por pagar a largo plazo corresponden a financiamiento otorgado por los accionistas y proveedores del exterior, los cuáles no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

#### **8. Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social está compuesto de 51,000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$ 1 cada una, en la Junta General de Accionistas celebrada el 1 de marzo del 2011 se dispuso la transferencia de acciones quedando compuesto la nomina de accionistas de la siguiente manera:

	<u>%</u>	<u>Valor</u>
Sodigen soluciones Digitales de Entretenimiento Sociedad Anonima de Capital Variavle (R.F.C.)	1%	500
Inversiones Rio Bravo S.A.	<u>99%</u>	<u>50,500</u>
Total acciones	<u>100%</u>	<u>51,000</u>

#### **9. Contingencias**

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía mantiene diferencias del Impuesto al Valor Agregado presuntivo entre lo declarado en los años 2005 y 2006, el cual se desglosa así:

## PROFESERIES S.A.

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2010 con cifras comparativas del año 2009  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

### **DIFERENCIAS IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PRESUNTIVO**

	<u>Base imponible</u>	<u>Total</u>
Enero 2005	24,384	31,805
Febrero 2005	24,206	31,573
Marzo 2005	24,050	31,383
Abril 2005	23,947	31,320
Junio 2005	21,684	33,647
Julio 2005	19,986	30,859
Agosto 2005	21,888	33,639
Septiembre 2005	21,634	33,359
Octubre 2005	21,634	33,231
Noviembre 2005	21,788	33,209
Diciembre 2005	21,786	32,967
Enero 2006	42,503	64,488
Febrero 2006	39,115	59,080
Marzo 2006	42,996	64,246
Mayo 2006	42,673	63,871
Abril 2006	42,678	63,588
Junio 2006	42,506	62,767
Julio 2006	42,758	62,329
Agosto 2006	41,900	61,233
Septiembre 2006	41,921	61,357
Octubre 2006	41,551	60,539
Noviembre 2006	41,490	60,177
Diciembre 2006	<u>41,289</u>	<u>59,604</u>

Monto el cual asciende para el 2005 a US\$ 356,992.00, de acuerdo a las comunicaciones de diferencias de cruces de información emitidas por el Servicio de Rentas Internas e impugnadas en el tribunal Fiscal No. 4 de Portoviejo, juicio patrocinado por el Dr. Jaime Rodríguez.

Para el 2006 el Servicio de Rentas Internas envió notificaciones de diferencia de cruces de información el cual asciende a US\$ 743,279, los mismos que están siendo impugnados el Tribunal Fiscal No. 4 de Portoviejo.

#### **10. Eventos Subsecuentes**

A la fecha de emisión de este informe y posterior al cierre del ejercicio del 2010, de acuerdo a la Administración de la Compañía, no hay eventos importantes que reportar y que pudieran afectar a los estados financieros adjuntos.

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Victor Lescano  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
CPA. Hector Zurita Alvia  
Contador General