

91829

Quito, 10 de Junio de 2009

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Presente.-

De mi Consideración:

Adjunto a la presente me permito entregarles el Informe de Auditoría a los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre de 2009.

**PROVEFABRICA CIA. LTDA.**  
**Expediente: 91829**

Habiendo cumplido con las disposiciones legales me suscribo de ustedes.

Atentamente,



**Eco. Ramiro Pinto**  
Licencia Profesional No. 17-352  
R.N.A.E. No. 337

RUSSELL-BEDFORD



**PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2009**

RUSSELL-BEDFORD

**PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE 2009**

**INDICE**

<b>1. Opinión de los Auditores Independientes</b>	<b>1-2</b>
<b>2. Balance General</b>	<b>3-4</b>
<b>3. Estado de Resultados</b>	<b>5</b>
<b>4. Estado de Cambios en el Patrimonio</b>	<b>6</b>
<b>5. Estado de Flujos de Efectivo</b>	<b>7</b>
<b>6. Notas a los Estados Financieros</b>	<b>8</b>

RUSSELL BEDFORD

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 30 de Marzo de 2010

**A los Señores Socios de:  
PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**

### ***Informe sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2009, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros***

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones 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.

### ***Responsabilidad del auditor externo***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos 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 debida 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, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

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.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

### **Opinión**

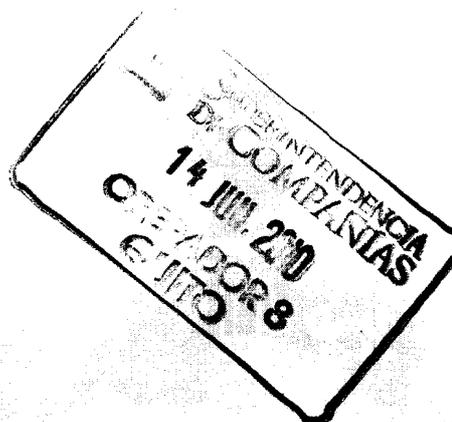
En nuestra opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2009, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



**Pinto & Garcés Asociados Cía. Ltda.**  
**RUSSELL BEDFORD ECUADOR**  
**R.N.A.E. No. 337**



**Ramiro Pinto F.**  
**Socio**  
**Licencia Profesional**  
**No. 17-352**



**PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre de 2009 y 2008**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Notas	2009	2008
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja - Bancos	3	178.287,66	489.423,49
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Clientes	4	894.258,31	733.059,23
Menos: Provisión Ctas. Incobrables		(20.654,33)	(15.741,69)
Empleados		3.261,02	1.011,93
Otras Ctas. Por Cobrar	5	15.032,44	6.698,62
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>891.897,44</u></b>	<b><u>725.028,09</u></b>
Pagos Anticipados	6	70.204,21	168.002,47
Inventario	7	988.668,09	1.264.915,86
Importaciones en Tránsito	8	35.317,40	100,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>2.164.374,80</u></b>	<b><u>2.647.469,91</u></b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Depreciables	9	669.374,96	493.679,31
Menos: Depreciación Acumulada		(125.368,83)	(64.554,52)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>544.006,13</u></b>	<b><u>429.124,79</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>2.708.380,93</u></b>	<b><u>3.076.594,70</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Xavier Alarcón López  
**Gerente General**

Sra. Katty Merino  
**Contadora General**  
 Contador Registro No. 171212

**PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre de 2009 y 2008**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Notas	2009	2008
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Cuentas por Pagar</b>			
Proveedores	10	15.597,50	135.818,61
Obligaciones Laborables	11	36.585,64	56.719,53
Instituciones Públicas	12	93.992,74	106.961,90
Otras Ctas. Por Pagar	13	484.535,39	247.692,23
Anticipos Clientes		18.092,85	3.866,96
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>648.804,12</u></b>	<b><u>551.059,23</u></b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>648.804,12</u></b>	<b><u>551.059,23</u></b>
PASIVO LARGO PLAZO	14	1.576.843,90	1.865.067,98
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>2.225.648,02</u></b>	<b><u>2.416.127,21</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	15	340.000,00	20.000,00
Reserva Legal		7.155,55	7.155,55
Aportes Futura Capitalización		51.805,23	465.021,66
Resultado del Ejercicio		83.772,13	168.290,28
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>482.732,91</u></b>	<b><u>660.467,49</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>2.708.380,93</u></b>	<b><u>3.076.594,70</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Xavier Alarcón López  
**Gerente General**

Sra. Katty Merino  
**Contadora General**  
 Contador Registro No. 171212

**PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2009 y 2008  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2009	2008
Ventas	16	3.927.858,49	4.179.562,72
(-)Costo de Ventas	17	2.589.263,60	2.885.808,53
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>1.338.594,89</u></b>	<b><u>1.293.754,19</u></b>
<b>Menos: Gastos Operacionales</b>			
Gastos de Administración	18	689.153,35	591.344,57
Gastos de Venta	19	81.542,32	94.598,79
Gasto Depreciación		77.886,08	52.052,40
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>490.013,14</u></b>	<b><u>555.758,43</u></b>
Más: Ingresos No Operacionales		8.345,17	5.498,78
Menos: Egresos No Operacionales	20	355.833,72	274.936,00
<b>Utilidad antes de Partic. Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>142.524,59</u></b>	<b><u>286.321,21</u></b>
Menos: 15% Participación de Trabajadores		21.378,69	42.948,18
Menos: 25% Impuesto a la Renta		37.373,77	75.082,74
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>USD\$</b>	<b><u>83.772,13</u></b>	<b><u>168.290,28</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Xavier Alarcón López  
 Gerente General

Sra. Katty Merino  
 Contadora General  
 Registro No. 171212

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre de 2009 y 2008**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

		<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Aporte Futura Capitalización</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo Inicial 01-01-2008</b>	<b>USD\$</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.349,49</b>	<b>59.300,47</b>	<b>465.021,66</b>	<b>73.990,82</b>		<b>621.662,44</b>
Distribución de Utilidades		-	3.806,06	29.801,59	-	73.990,82	-	40.383,17
Acta de fecha 31 de Octubre 2008		-	-	89.102,06	-	-	-	89.102,06
Resultado ejercicio 2008							286.321,21	286.321,21
Distribución 15% Participacion trabajadores							- 42.948,18	42.948,18
Distribución 25% Impuesto Renta							- 75.082,74	75.082,74
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2008</b>	<b>USD\$</b>	<b>20.000,00</b>	<b>7.155,55</b>	<b>-</b>	<b>465.021,66</b>	<b>-</b>	<b>168.290,28</b>	<b>660.467,49</b>
Acta de Fecha 30-12-09 Reclasificación					- 293.216,43			293.216,43
Aporte futuras capitalizaciones por Xavier Alarcon					200.000,00			200.000,00
Distribucion de Utilidades 2009							- 168.290,29	168.290,29
Según acta Aumento de Capital 13-03-09		320.000,00			- 320.000,00			-
Resultado ejercicio 2009							83.772,13	83.772,13
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2009</b>	<b>USD\$</b>	<b>340.000,00</b>	<b>7.155,55</b>	<b>-</b>	<b>51.805,23</b>	<b>-</b>	<b>83.772,13</b>	<b>482.732,91</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Xavier Alarcón López  
**Gerente General**

Sra. Katty Merino  
**Contadora General**  
 Registro No. 171212

**PROVEFÁBRICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2009 y 2008**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del Periodo	<b>USD\$ 83.772,13</b>	<b>USD\$ 168.290,28</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión Ctas. Incobrables	8.887,16	-
Depreciaciones	77.886,08	52.052,40
Participación Trabajadores	21.378,69	42.948,18
Impuesto a la Renta Cia.	37.373,77	75.082,74
Otros Ajustes de Activos Fijos	108.418,23	-
Otros Ajustes	-	1.718,95
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
Clientes	(165.173,60)	(90.565,42)
Empleados	(2.249,09)	(898,93)
Otras Ctas. Por Cobrar	(8.333,82)	(764,09)
Pagos Anticipados	87.700,80	244.208,07
Inventario	241.030,37	(399.606,37)
Proveedores	(120.221,11)	(8.929,37)
Obligaciones laborales	(41.512,58)	3.437,98
Instituciones Públicas	(50.342,93)	(7.854,93)
Otras Ctas. Por Pagar	(214.566,09)	-
Anticipo clientes	14.225,89	1.312,76
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b><u>78.273,90</u></b>	<b><u>80.432,24</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Propiedad, planta y equipo	(301.185,65)	(401.054,58)
Reserva facultativa	-	(59.300,47)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b><u>(301.185,65)</u></b>	<b><u>(460.355,05)</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Dividendos	200.000,00	-
Obligaciones Largo Plazo	(288.224,08)	834.239,69
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>(88.224,08)</u></b>	<b><u>834.239,69</u></b>
<b>Disminución neta en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>USD\$ (311.135,83)</b>	<b>454.316,88</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al inicio del año</b>	<b>USD\$ 489.423,49</b>	<b>35.106,61</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>USD\$ <u>178.287,66</u></b>	<b>USD\$ <u>489.423,49</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Xavier Alarcón López  
**Gerente General**

Sra. Kattya Merino  
**Contadora General**  
 Registro No. 171212

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

---

**1. OBJETO SOCIAL**

La Compañía esta facultada para el diseño, producción, venta y distribución de partes, piezas y cualquier producto necesario para todo tipo de muebles, modulares y afines. Así mismo podrá dedicarse a la exportación e importación de partes, piezas, materia prima y cualquier otro producto que sea necesario.

A efecto de cumplir con el objeto social, podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles sin mas limitaciones que las establecidas en la Ley, por lo tanto la Compañía podrá asociarse con otra u otras Compañías cuyo objeto sea similar, análogo o conexo con su propio objeto social y podrá invertir en la formación de nuevas Compañías, absolverlas o funcionar en ellas.

**2. POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

**a. Bases de Presentación**

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

**b. Sistema Contable**

La preparación y elaboración de informes financieros contables, se realiza en el sistema contable denominado TMAX 2000.

**c. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 estableció la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anuncio el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

**d. Provisión Cuentas Incobrables**

Al 31 de diciembre de 2009, la Compañía realizó la Provisión del 1% de sus cuentas por cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad, esta provisión se registra a resultados y se encuentra dentro de los márgenes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

**e. Inventarios**

Los inventarios de la Compañía se registran al costo y se encuentran valorados por el método promedio ponderado, las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

---

**f. Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes de Propiedad, planta y Equipo se registran al costo. El método de depreciación es la Línea Recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien. La provisión por depreciación se carga a los resultados del periodo.

**g. Provisión Beneficios Sociales**

La Compañía realizó la provisión de Beneficios Sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresuelos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

**h. Participación de los empleados en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.**

De la Utilidad Anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores y el 25% de Impuesto a la renta de acuerdo con la Ley. La Compañía en el periodo 2009 genero utilidad gravable, por lo cual registro cargos por concepto de provisión para Impuesto a la Renta y participación a los trabajadores.

**i. Patrimonio**

El patrimonio de la Compañía esta conformado por: capital social, reserva legal, aportes futura capitalización y resultado del ejercicio.

**3. La cuenta "Caja - Bancos" al 31 de diciembre de 2009 está conformada por:**

Detalle		2009	2008
Caja	USD\$	1,200.00	1,400.00
Bancos (3.1)	USD\$	177,087.66	488,023.49
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>178,287.66</b>	<b>489,423.49</b>

**3.1 La cuenta "Bancos" está conformada por:**

Detalle		2009	2008
Banco Pichincha	USD\$	93,283.76	100,741.57
Banco Amazonas	USD\$	16,784.92	13,531.95
Banco Produbanco	USD\$	18,313.35	61,082.22
Banco Proamérica	USD\$	19,396.56	72,078.61
Banco Pichincha Euros	USD\$	10,302.74	-
Banco Pichincha Miami	USD\$	19,006.33	-
Banco Produbank	USD\$	-	240,589.14
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>177,087.66</b>	<b>488,023.49</b>

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

4. La cuenta "**Cientes**" al 31 de diciembre del 2009 esta conformada por ciento cincuenta y tres (153) clientes con un saldo de USD \$ 894,258.31 dólares. Estos créditos son cancelados en su mayoría de acuerdo a los plazos convenidos.

5. El rubro "**Otras Cuentas por Cobrar**" se refiere a:

Detalle		2009	2008
Garantías Aduaneras	USD\$	800.00	-
Garantía Local	USD\$	11,010.00	5,410.00
CORPEI	USD\$	1,595.62	1,288.62
IVARS	USD\$	1,626.82	-
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>15,032.44</b>	<b>6,698.62</b>

6. La cuenta "**Pagos Anticipados**" esta constituida por:

Detalle		2009	2008
Anticipo Proveedores	USD\$	12,106.33	8,871.30
Anticipo Utilidades Socios	USD\$	15,368.22	20,065.68
Retenciones 1%- 2%	USD\$	32,574.04	38,936.60
IVA Pagado (Compras)	USD\$	10,155.62	14,386.41
Retenciones 30% IVA	USD\$	-	262.67
Retenciones 100% IVA	USD\$	-	15.65
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	USD\$	-	13,540.70
Anticipo Importaciones (6.1)	USD\$	35,257.40	71,923.46
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>70,204.21</b>	<b>168,002.47</b>

6.1. Corresponde a avalores entregados por concepto de anticipo importaciones que la Compañía efectuó en el año 2009

7. La cuenta "**Inventarios**" corresponde a la mercadería que la Compañía dispone en sus bodegas y almacén, su saldo al 31 de diciembre de 2009 es de USD \$988,668.09

8. La cuenta "**Importaciones en Transito**" esta conformada por:

Detalle		2009
Orden XJ 3	USD\$	9,205.40
Orden LJ 7	USD\$	11,882.00
Orden HG 13	USD\$	14,230.00
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>35,317.40</b>

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

**9. La cuenta "Propiedad, Planta y Equipo- Depreciables" de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:**

<b>Costo</b>		<b>Saldo al 01/01/2009</b>	<b>Compras</b>	<b>Vta / Ajuste Reclasfic</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
Muebles y Enseres	USD\$	29,698.66	4,396.09	15,285.12	49,379.87
Equipos de Computación	USD\$	42,554.11	8,763.98	205.00	51,523.09
Equipos de Oficina	USD\$	9,289.83	802.68	-205.00	9,887.51
Vehículos	USD\$	164,597.88	270,000.00	-125,490.00	309,107.88
Edificios	USD\$	192,500.00	-	-	192,500.00
Herramientas	USD\$	1,918.97	-	-	1,918.97
Maquinaria y Equipo	USD\$	761.24	382.50	11,620.09	12,763.83
Instalaciones y Adecuaciones	USD\$	40,738.53	1,140.40	-15,285.12	26,593.81
Montacargas	USD\$	11,620.09	-	-11,620.09	-
Sotware	USD\$	-	15,700.00	-	15,700.00
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>493,679.31</b>	<b>301,185.65</b>	<b>-125,490.00</b>	<b>669,374.96</b>

<b>Depreciación Acumulado</b>		<b>Saldo al 01/01/2009</b>	<b>Gasto Depreciación</b>	<b>Vta / Ajuste Reclasfic</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
Muebles y Enseres	USD\$	-6,381.68	-4,704.42	-1,336.41	-12,422.51
Equipos de Computación	USD\$	-23,582.12	-11,753.18	-34.17	-35,369.47
Equipos de Oficina	USD\$	-3,864.24	-1,050.10	34.17	-4,880.17
Vehículos	USD\$	-19,618.44	-44,919.87	17,071.77	-47,466.54
Edificios	USD\$	-7,218.72	-9,624.96	-	-16,843.68
Herramientas	USD\$	-572.69	-191.88	-	-764.57
Maquinaria y Equipo	USD\$	-192.04	-1,256.67	-480.00	-1,928.71
Instalaciones y Adecuaciones	USD\$	-2,644.59	-2,602.38	1,336.41	-3,910.56
Montacargas	USD\$	-480.00	-	480.00	-
Sotware	USD\$	-	-1,782.62	-	-1,782.62
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>64,554.52</b>	<b>77,886.08</b>	<b>17,071.77</b>	<b>125,368.83</b>

**10. La cuenta "Proveedores" esta constituida por:**

<b>Detalle</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>
Proveedores Varios <b>10.1</b>	USD\$	3,088,26	135,818,61
Polycolor	USD\$	6,306,87	-
Otras Cuentas por Pagar	USD\$	6,202,37	-
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>15,597,50</b>	<b>135,818,61</b>

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

**10.1.** Esta cuenta está integrada por los siguientes proveedores:

<b>Nombre del Proveedor</b>	<b>2009</b>
Francisco Javier Flores Torres	33,06
Ivan Patricio Arguello Vásquez	357,66
Luis Alejandro Flores Torres	1.791,75
Mecanoplast Don Bosco	779,93
María Soledad Acosta Cabrera	125,86
<b>Total</b>	<b>USD \$ 3.088,26</b>

**11.** La cuenta "Obligaciones Laborables" esta conformada por:

<b>Detalle</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>
Sueldos por Pagar	USD\$	-	60.00
Décimo Tercer Sueldo	USD\$	1,296.17	1,774.57
Décimo Cuarto Sueldo	USD\$	1,653.47	-
Utilidades por pagar Empleados	USD\$	21,378.69	36,232.34
Vacaciones por Pagar	USD\$	7,318.38	6,461.78
Retenciones Laborables	USD\$	4,938.93	4,760.74
Provisión Beneficios Sociales	USD\$	-	7,430.10
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>36,585.64</b>	<b>56,719.53</b>

**12.** La cuenta "Instituciones Públicas" registra obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de I.V.A en Ventas, Retenciones de I.V.A., Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta de la Compañía. Al 31 de diciembre de 2009 y 2008 su saldo es de USD\$ 93,992.73 y USD\$ 106,961.90 respectivamente.

**13.** La cuenta "Otras Cuentas por Pagar" se refiere a:

<b>Detalle</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>
Xavier Alarcón	USD\$	199,631.49	1,656.08
Office Store	USD\$	176,711.03	196,985.18
Bienes	USD\$	-	2,313.15
Arriendo	USD\$	-	999.12
Seguros	USD\$	-	331.30
Servicios de Importación	USD\$	-	2,632.17
Servicios Varios	USD\$	-	35,873.31
Suministros	USD\$	-	913.38
Xavier Alarcón (Dividendos)	USD\$	108,192.87	-
Otras Cuentas por Pagar	USD\$	-	5,988.54
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>484,535.39</b>	<b>247,692.23</b>

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

**14.** La cuenta "Pasivo a Largo Plazo" esta conformado por:

Detalle		2009	2008
Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo (14.1)	USD\$	349,993.00	344,038.77
Obligaciones Financieras	USD\$	1,226,850.90	1,521,029.21
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>1,576,843.90</b>	<b>1,865,067.98</b>

**14.1** Corresponden a obligaciones contraídas con terceros, su detalle es el siguiente:

Detalle		2009	2008
LA LAGARD STB (14.1.1)	USD\$	100,000.00	320,000.00
UNIVERSAL PARTS (14.1.1)	USD\$	249,993.00	-
Edith López	USD\$	-	24,038.77
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>349,993.00</b>	<b>344,038.77</b>

**14.1.1** Obligación que se mantiene con "LA LAGARD STB" (Compañía Extranjera) desde el 2 de noviembre de 2006, genera una tasa de interés del 8.75% y su vencimiento es a 5 años, a partir de la fecha de suscripción, mientras que la obligación de "UNIVERSAL PARTS" con una tasa del 7% anual a 4 (cuatro años plazo)

**15.** La Compañía fue constituida con un capital de USD \$ 400.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, bajo la denominación de Provefabrica Cia. Ltda, mediante escritura publica celebrada el 1 de agosto de 2001 ante la Notaria Segunda del Cantón Quito Dra. Ximena Moreno de Solines, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.3814, tomo 132 del 24 de agosto del 2001.

En el periodo 2005 la Compañía Reforma los Estatutos y aumenta su capital a USD \$ 20.000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, mediante Escritura Publica celebrada el 9 de diciembre de 2005 ante la Notaria Segunda del Cantón Quito, Dra. Ximena Moreno de Solines, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 0274 tomo 132 del 18 de septiembre de 2001.

En el periodo 2009 la Compañía Reforma los Estatutos y aumenta su capital de US\$20.000 a US\$340.000 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, mediante Escritura Pública celebrada el 17 de marzo de 2009 ante la Notaria Segunda del Cantón Quito, Dra. Ximena Moreno de Solines, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 1283 tomo 1402 del 27 de abril de 2009, quedando de la siguiente manera

ACCIONISTA		VALOR
Francisco Xavier Alarcón López	USD\$	319,600.00
María Cecilia López Ramírez	USD\$	20,400.00
<b>Total Capital</b>	<b>USD\$</b>	<b>340,000.00</b>

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

**16. Las "Ventas" corresponden a:**

<b>Detalle</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>
Ventas Netas de Mercaderías	USD\$	3,892,478.21	4,524,081.83
Descuento en Ventas	USD\$	-138,974.27	-345,919.10
Devolución en Ventas	USD\$	-63.66	-
Otros Servicios	USD\$	60,000.00	-
Venta Activos Fijos	<b>16.1</b> USD\$	114,418.21	1,399.99
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>3,927,858.49</b>	<b>4,179,562.72</b>

**16.1.** Durante 2009 se vendieron dos (2) vehículos: un auto BMW y un Outlander, con facturas FC030484 y FC032491 respectivamente, esta nota hace referencia al punto **20.1**

**17. La cuenta "Costo de Venta" esta conformada por:**

<b>Detalle</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>
Costo de Venta Inventario	USD\$	2,583,049.83	2,884,324.88
Otros Gastos de Importación	USD\$	551.77	1,483.65
Descuento en Compras	USD\$	-1,316.69	-3,153.98
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>2,582,284.91</b>	<b>2,882,654.55</b>

**18. El rubro "Gastos de Administración" corresponden a:**

<b>Detalle</b>		<b>2009</b>	<b>2008</b>
Gastos de Personal	USD\$	326,169.27	251,656.63
Servicios	<b>(18.1)</b> USD\$	334,719.36	321,313.08
Suministros y Materiales	USD\$	20,694.25	21,528.84
Otros Gastos Administrativos	USD\$	8,887.16	-
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>690,470.04</b>	<b>594,498.55</b>

**18.1** La cuenta "Servicios" corresponden a gastos incurridos por servicios de honorarios, publicaciones, mantenimiento, servicios en general

**PROVEFÁBRICA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2008**

**19.** La cuenta "Gastos de Venta" está constituida por:

Detalle		2009	2008
Publicidad	USD\$	55.00	2,601.40
Comisiones a Vendedores	USD\$	57,106.35	62,465.00
Fletes	USD\$	8,389.67	12,295.92
Atención Clientes	USD\$	1,704.01	1,864.83
Material de Empaque	USD\$	9,754.94	9,272.79
Comisiones Tarjetas de Crédito	USD\$	369.07	592.88
Palets y Estibadores	USD\$	2,250.00	3,600.00
Pintura, muestra, retapizado	USD\$	7,575.28	1,905.97
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>87,204.32</b>	<b>94,598.79</b>

**20.** Los "Egresos No Operacionales" corresponde a:

Detalle		2009	2008
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Servicios Bancarios	USD\$	1,684.77	2,394.71
Intereses Préstamos	USD\$	139,553.88	67,448.96
Arriendo Mercantil	USD\$	72,474.29	131,616.83
Comisiones Préstamos	USD\$	451.80	14,130.00
Impuestos Divisas / Diferencial Cambiario	USD\$	9,475.29	8,162.05
Diferencial Cambiario	USD\$	-3,319.93	-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
Venta de Activos	20.1 USD\$	108,418.23	-
Otros Gastos	USD\$	2,720.76	1,050.01
Otros Gastos No Deducibles	USD\$	24,374.63	50,133.44
<b>Total</b>	<b>USD\$</b>	<b>355,833.72</b>	<b>274,936.00</b>

**20.1.** Este rubro fue generado por la venta de dos automóviles de acuerdo al siguiente detalle:

Vehículo	Costo	Depreciación Acumulada	TOTAL
BMW	85.000,00	4.250,00	<b>80.750,00</b>
Outlander	40.490,00	12.821,77	<b>27.668,23</b>
<b>TOTAL</b>	<b>USD \$ 125.490,00</b>	<b>17.071,77</b>	<b>108.418,23</b>

**21. Conciliación Tributaria:**

Detalle		2009
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	USD\$	142,524.59
Menos: 15% Participación Trabajadores	USD\$	21,378.69
Mas: Gastos No Deducibles	USD\$	28,349.15
Base Impuesto a la Renta	USD\$	149,495.05
Menos: 25% Impuesto a la Renta	USD\$	37,373.77
<b>Utilidad Neta</b>	<b>USD\$</b>	<b>83,772.13</b>