

94552

**FOTO UNO S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2009**

CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviatura usada:

US \$

-

Dólar estadounidense

94552

94352

Ing. Com. Darwin Ramírez MBA
Auditor Independiente Calificado

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE FOTO UNO S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **FOTO UNO S. A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales, difieren en ciertos aspectos de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Superintendencia
de Compañías
- 4 MAYO 2010
OPERADOR 6
QUITO

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **FOTO UNO S.A.** al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera. En consecuencia, los estados financieros adjuntos no tienen el propósito presentar la posición financiera, resultados operativos y flujo de efectivo de FOTO UNO S.A. de conformidad con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptados en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.

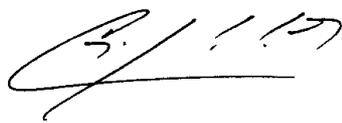
Quito, Abril 28, 2010



*Ing. Com. Darwin Ramirez MBA
Reg. Nac. SC-RNAE 375
Auditor Independiente*

BALANCE GENERAL
FOTO UNO SERVICE BUREAU
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008.

<u>DESCRIPCION</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE	3	31,364	120,104
EXIGIBLE	4	393,772	519,851
REALIZABLE	5	244,329	222,148
ACTIVO FIJO			
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	6	148,888	197,047
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE			0
OTROS ACTIVOS			400
TOTAL ACTIVO		<u>818,353</u>	<u>1,059,550</u>
PASIVO			
PASIVO A CORTO PLAZO			
PASIVO A CORTO PLAZO	7	253,184	293,441
PASIVO A LARGO PLAZO		243,509	429,470
TOTAL PASIVO		<u>496,693</u>	<u>722,911</u>
PATRIMONIO			
PATRIMONIO	8	291,027	237,348
UTILIDADES		30,633	99,291
TOTAL PATRIMONIO		<u>321,660</u>	<u>336,639</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>818,353</u>	<u>1,059,550</u>



Ing. Manuel Andres Malo Viver
Gerente General
Foto Uno S.A



Ing. Ivan Maldonado
Contador
Foto Uno S.A

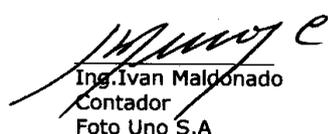
FOTO UNO SERVICE BUREAU S.A
ESTADO DE RESULTADOS

Diciembre-09 Diciembre-08

VENTAS		1,262,122	1,645,636
VENTAS NETAS	NOTAS	1,262,122	1,645,636
COSTO DE VENTAS	9	-885,549	-1,059,222
UTILIDAD BRUTA		376,573	586,414
GASTOS OPERACIONALES:			
GASTOS DE ADMINISTRACION	10	-203,759	-309,361
GASTOS DE VENTAS	11	-124,451	-128,828
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-328,210	-438,189
(+) INGRESOS FINANCIEROS		11,312	771
(-) GASTOS FINANCIEROS		-29,042	-49,705
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-17,730	-48,934
RESULTADO DEL EJERCICIO		30,633	99,291



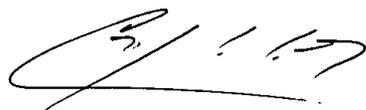
Ing. Manuel Andres Malo Viver
 Gerente General
 Foto Uno S.A



Ing. Ivan Maldonado
 Contador
 Foto Uno S.A

FOTO UNO SERVICE BUREAU S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(EN DOLARES)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Recibido de clientes	-1,386,265	101,726
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	1,291,592	-109,639
EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERAC.	<u>-94,673</u>	<u>-7,913</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Activos Fijos y Mejoras	-48,159	59,399
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-48,159</u>	<u>59,399</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANC.		
Valores recibidos a largo plazo	185,961	-116,419
Incremento de capital accionistas	0	0
Incremento reservas	-13,823	-708
Resultado ejercicios anteriores	59,434	-6,375
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANC.	<u>231,572</u>	<u>-123,502</u>
DISMINUCION DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	88,740	-72,017
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	120,104	48,088
SALDO FINAL DE EFECTIVO	31,364	120,105



Ing. Manuel Andres Malo Viver
Gerente General
Foto Uno S.A



Ing. Ivan Maldonado
Contador
Foto Uno S.A

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

Concepto	Capital Social	Aporte Fut.Capitaliz	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Utilidades Retenidas	Resultado Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo Inicial	10,000.00	0.00	17,820.21	88,876.07	0.00	219,942.33	0.00	336,638.61
Aportes	0.00	0.00	4,607.65	9,215.30	0.00	0.00	0.00	13,822.95
Disminución de reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-59,434.29	0.00	-59,434.29
Nuevo Saldo	10,000.00	0.00	22,427.86	98,091.37	0.00	160,508.04	0.00	291,027.27
Transferencia a Reserva y Utilidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Utilidad del año	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,632.80	30,632.80
Saldo Final al 31-12-2009	10,000.00	0.00	22,427.86	98,091.37	0.00	160,508.04	30,632.80	321,660.07



Ing. Manuel Andrés Malo Viver
GERENTE GENERAL
FOTO UNO S.A



Iván Maldonado Cabezas
CONTADOR
FOTO UNO S.A

FOTO UNO S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Cifras expresadas en dólares)**

NOTA 1. OPERACIONES

Objeto Social

FOTO UNO S. A. fue constituida legalmente como una Sociedad Anónima en la ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 23 de Abril del 2003.

Su objeto social comprende la Auditoria administración y control de actividades Trade y publicidad en general, impresión y comercialización de todo tipo de material publicitario, etc.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso 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 pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, para inventarios, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

b) Provisión para cuentas dudosas.

Se establece con cargo a los resultados del año para cubrir las perdidas que puedan llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar.

c) Inventarios

Los inventarios se muestran al valor de costo promedio y los que se encuentran en tránsito se presentan al costo de las facturas mas otros cargos relacionados con la importación.

d) Activos fijos

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades.

Las utilidades que generó la compañía en este ejercicio, se provisionó considerando el 15% de la utilidad anual que se debe reconocer a los trabajadores de acuerdo con la legislación laboral.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas	2009	2008
1. Caja General	26.92	
2. Caja Chica	400.00	700.00
3. Bancos	30,937.16	119,404.23
Produbanco Foto Uno	24,691.39	93,812.17
Rumiñahui Cta.C.	0.91	9,682.82
Rumiñahui Cta. Ahorro		1,224.72
Produbanco Ahorros	191.04	14,560.98
Bco. Capital Ahorros	0.18	16.51
Produbanco Guayas	64.15	107.03
Banco Pichincha	5,989.49	
Saldo el 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>31,364.08</u>	<u>120,104.23</u>

1. **Caja General.**- Representa los valores pendientes de depósito.

2. **Caja Chica.**- El valor que representa esta cuenta se encuentra conformado por los fondos para cajas chicas para solventar gastos menores.

3. **Bancos.**- Los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes es resultado de las operaciones financieras ocurridas del 1 de enero al 31 de diciembre del 2009, se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

<u>Nota 4. Cuentas por Cobrar</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
1.Clientes	226,826.19	338,792.67
2.Cuentas por cobrar	74,902.62	53,812.98
3.Empleados y Obreros	17,097.26	43,744.47
4.Cuentas fiscales	41,280.88	50,166.24
5.Anticipo Proveedores	31,398.95	33,334.93
Saldo el 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>391,505.90</u>	<u>519,851.29</u>

1. El valor de esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes de la empresa por concepto de ventas de servicios, su recuperación es a corto plazo por lo que se considera una cartera sana.
2. Representa el valor de cuentas por cobrar a relacionadas.
3. Valor que representa los préstamos concedidos al personal de trabajadores de la empresa.
4. Valor que representa las obligaciones con el fisco que tiene la empresa.
5. Valor de cuentas por cobrar por concepto de anticipos a proveedores de materia prima, y pagos anticipados.

NOTA 5. INVENTARIO

Un resumen de cuentas de inventario, es como sigue:

<u>Nota 5. Inventarios</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
1.Materia Prima	240,364.92	215,308.56
2.Importaciones	3,964.22	6,839.25
Saldo el 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>244,329.14</u>	<u>222,147.81</u>

1. Valores que pertenecen a inventarios de materias primas y materiales.
2. Valor que pertenece a las importaciones que se encuentran en tránsito al cierre de cada año.

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

La composición del saldo de activos fijos es como sigue:

Nota 6. de Activos Fijos

Cuentas	Saldo al 31 de Dic. del 2008	Adiciones	Bajas o Retiros		% de Depreciación	Valor Depreciado Año	Depreciación Acumulada	Saldo	
								Neto	
Muebles y enseres	39,416.81	1,906.46		41,323.27	10.00%	3,703.28	15,145.58	26,177.69	
Maquinaria, equipos e instalac.	139,954.76	17,813.55		157,768.31	10.00%	10,912.50	72,132.32	85,635.99	
Equipo de compu y software	18,494.76	1,000.00	1,008.93	18,485.83	33.33%	5,041.11	13,237.90	5,247.93	
Vehículos, equipo de transporte	95,882.72		27,988.92	67,893.80	20.00%	16,898.68	36,066.94	31,826.86	
Totales	293,749.05	20,720.01	28,997.85	285,471.21		36,555.57	136,582.74	148,888.47	

NOTA 7. PASIVO

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
1. Proveedores Nacionales	160,295.81	133,727.29
Proveedores extranjeros		5,267.5
2. Obligaciones fiscales	31,412.55	66,370.02
3. Obligaciones sociales	19,736.89	21,722.76
4. Prestamos bancarios	39,325.46	65,193.04
5. Pasivos diferidos a corto plazo	2,413.48	836.74
Saldo el 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>253,184.19</u>	<u>293,117.35</u>

1. Cuentas Por Pagar. Representan obligaciones pendientes por concepto de servicios y materiales que al 31 de Diciembre de 2009, a proveedores nacionales y extranjeros.
2. Deudas Fiscales. Son valores pendientes de pago por retenciones en compras de bienes no producidos por la sociedad, Impuesto valor agregado, retención en la fuente e Impuesto a la Renta.
3. Obligaciones Sociales Por Pagar. Corresponde a las provisiones realizadas para el pago de Beneficios a los empleados tales como:

Fondos de reserva, decimo tercer y decimo cuarto sueldo, IESS por pagar, Vacaciones, sueldo por pagar, fondos del pichincha, ahorro empleados y provisión de desahucio.
4. Préstamos bancarios, corresponde a los valores entregados por los bancos en calidad de préstamo.

NOTA 8. Patrimonio

Un resumen del Patrimonio, es como sigue

<u>Cuentas</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
1. Capital Social	10,000.00	10,000.00
2. Reservas	120,519.23	10,696.28
3. Utilidades retenidas	160,508.04	219,942.33
Saldo el 31 de diciembre del 2009 y 2008	<u>291,027.27</u>	<u>240,638.61</u>

NOTA 9. Costo de Venta

Se relacionan de la siguiente forma,

<u>Cuentas</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
1.Materia Prima Utilizada	366,116.12	607,023.45
2.Diferentes áreas	238,925.35	284,010.60
3.Costos Indirectos	280,507.79	168,188.06
Saldo el 31 de diciembre del 2009 y 2008	885,549.26	1,059,222.11

NOTA 10. Gastos de Administración

Corresponde a los valores debitados por manejo y mantenimiento de la cuenta corriente de la empresa.

NOTA 11. Gastos de Ventas

Corresponde a los valores debitados por los gastos en las ventas realizadas de la empresa durante el año.

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa de 25% sobre utilidades gravables. Una reconciliación entre la utilidad según estos financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad del ejercicio	30,633
15% trabajadores	4,595
+Gastos no deducibles	<u>12,997</u>
=Utilidad gravable	39,035
25% Impuesto a la renta	9,759

NOTA 13. - SITUACIÓN TRIBUTARIA

Para verificar se analizaron los libros contables mes por mes conciliándolos con las declaraciones efectuadas, obteniendo como resultado que la empresa ha cumplido con todas las obligaciones tributarias a la fecha de elaboración de esta información.