965

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS 2008 Y 2009 DE LA INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA.

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Opinión del Auditor Independiente

Estados Financieros Basicos

Estados Financieros Secundarios

Abreviaturas usadas:

US $	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA.

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ASESO-TECN S.A.
ACCOUNTANTS & CONSULTANTS
INDEPENDENTS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Junta General de Accionistas de

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

Portoviejo, 6 de Junio del 2010

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA**, al 31 de diciembre del 2008 y 2009, los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del 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. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

Responsabilidad del Auditor

2. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta 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. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2008 y 2009 no elaboro los estados financieros básicos ; Estado de Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo , contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la institución la elaboración de estos estados financieros básicos.

4. Existe una diferencia entre el impuesto a la Renta por Pagar calculado por la Compañía y Auditoria, ya que la institución no considera gastos no deducibles por US$ 3,456.24 teniendo un efecto en menos a favor del Servicio de Rentas Internas en US$ 864.06.

5. Existe una diferencia entre el impuesto a la Renta por Pagar calculado por la Compañía y Auditoria, ya que la institución no considera gastos no deducibles por US$ 2,789.45 teniendo un efecto en menos a favor del Servicio de Rentas Internas en US$ 697,36.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE AUDITORES EXTERNOS
PORTOVIEJO

Guayaquil – Oficinas
Urb. Valle Alto Etapa Paris Mz. 1126 V. 1
Telefax 04-3920744 / Cel. 091095639 - 099757963
E – mail: processaudit@hotmail.com – processauditgerencia@hotmail.com

6. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafos del 3 al 5 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA**, al 31 de diciembre del 2008 y 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS - No. 620 - Aseso-Tecni S.A. Auditores Externos Accountants and Consultants Independents

Aseso-tecni S.A.

No. de Registro en la Superintendencia de Compañías: SC–RNAE–2 No.620

CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
05 OCT 2010
Margoret Zamorano
PORTOVIEJO

Guayaquil – Oficinas
Urb. Valle Alto Etapa Paris Mz. 1126 V. 1
Telefax 04-3920744 / Cel. 091095639 - 099757963
E – mail: processaudit@hotmail.com – processauditgerencia@hotmail.com

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

INLIPOSA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVO

CORRIENTE

DISPONIBLE

CAJA	239,148.32		
BANCO FILANBANCO	52,249.11		
BANCO BOLIVARIANO	35,347.64		
BANCO COMERCIAL	2,116.42	328,861.49	

EXIGIBLE

PRESTAMO A EMPLEADOS	1,547.84		
CHEQUES PROTESTADOS	1,669.44		
PRESTAMO A ACCIONISTAS	185,723.40		
DIMANCIA	17,221.70		
JOAQUIN RAMIREZ	292,746.29		
FARADAY RAMIREZ	227,691.54		
COLON RAMIREZ	130,109.43		
ANTICIPO A PROVEEDORES	15,290.00	871,999.64	

DIFERIDO

IMPUESTOS RETENIDOS	17,866.57		
RECLAMOS PENDIENTES	80,855.99	98,722.56	1,299,583.69

FIJO NO DEPRECIABLE

TERRENO	720.35		
PREDIOS RUSTICOS	3,224.43	3,944.78	

FIJO DEPRECIABLE

EDIFICIO E INSTALACIONES	39,873.69		
DEP.ACUM.DE EDIFICIOS E INST.	33,545.89	6,327.80	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	182,838.79		
DEP.ACUM.DE MAQ. Y EQUIPOS	81,575.34	101,263.45	
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	3,173.00		
DEP.ACUM.DE MUB Y ENS. DE OF.	3,173.00	-	
MUEBLES Y ENSERES DE PLANTA	316.00		
DEP.ACUM.DE MUB Y ENS. DE OF.	221.20	94.80	

OTROS ACTIVOS

VALORES EN GARANTIA		87.80	111,718.63

TOTAL DE ACTIVO $ 1,411,302.32

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 MAR 2010
Ing. Romina Arteaga
PORTOVIEJO

PASIVO

CORRIENTE
CORTO PLAZO

IESS POR PAGAR		233.13	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR		300.00	
PROVISIONES SOCIALES		2,188.73	
RETENCION IVA POR PAGAR		18.24	
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		8.17	
IVA POR PAGAR		27,169.91	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		276,619.13	
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		195,260.56	501,797.87

PATRIMONIO
PATRIMONIO NETO

CAPITAL		400.00	
AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE		34,604.00	35,004.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL	3,310.57		
RESERVA FACULTATIVA	3,310.57		
RESERVA SUPERAVIT DE CAPITAL	20,175.27	26,796.41	

RESULTADOS

UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJER.ANTERIOR		17,846.64	
UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJER.		829,857.40	874,500.45

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO $ 1,411,302.32

ING. JOAQUIN RAMIREZ
GERENTE

SR.FRANCISCO YEN CHONG
CONTADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 MAR 2010
Ing. Romina Arteaga
PORTOVIEJO

INLIPOSA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESOS			
VENTAS	1,580,736.11		1,580,736.11
COSTOS DE VENTAS			
COMPRAS DE ENVASES		126,297.96	
GASTOS GENERALES			
GASTOS GENERALES	97,333.12		
GASTOS DIFERIDOS	35,058.78		
DEPRECIACION EDIFICIO	1,993.68		
DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS	18,283.88		
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	31.60	152,701.06	278,999.02
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1,301,737.09
15%PARTICIPACION DEL TRABAJADOR			195,260.56
UTILIDAD GRAVABLE			1,106,476.53
25% IMPUESTO A LA RENTA			276,619.13
UTILIDAD A DISTRIBUIR			$ 829,857.40

ING.JOAQUIN RAMIREZ
GERENTE

SR.FRANCISCO YEN CHONG
CONTADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
29 MAR 2010
Ing. Romina Arteaga
PORTOVIEJO

INLIPOSA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO

CORRIENTE

DISPONIBLE

CAJA	46,822.30		
BANCO FILANBANCO	52,249.11		
BANCO BOLIVARIANO	85,277.20		
BANCO COMERCIAL	2,105.92	186,454.53	

EXIGIBLE

PRESTAMO A EMPLEADOS	4,689.84		
CHEQUES PROTESTADOS	1,669.44		
PRESTAMO A ACCIONISTAS	202,983.17		
DIMANCIA	45,197.74		
JOAQUIN RAMIREZ	341,260.68		
FARADAY RAMIREZ	265,424.99		
COLON RAMIREZ	151,671.37		
ANTICIPO A PROVEEDORES	15,290.00		
ANTICIPO POR SERVICIOS	250.00	1,028,437.23	

DIFERIDO

IMPUESTOS RETENIDOS	16,788.80		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	120,443.00		
RECLAMOS PENDIENTES	54,614.42	191,846.22	1,406,737.98

FIJO NO DEPRECIABLE

TERRENO	720.35		
PREDIOS RUSTICOS	3,224.43	3,944.78	

FIJO DEPRECIABLE

EDIFICIO E INSTALACIONES	39,873.69		
DEP.ACUM.DE EDIFICIOS E INST.	35,539.57	4,334.12	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	182,838.79		
DEP.ACUM.DE MAQ. Y EQUIPOS	99,859.22	82,979.57	
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	3,173.00		
DEP.ACUM.DE MUB Y ENS. DE OF.	3,173.00	-	
MUEBLES Y ENSERES DE PLANTA	316.00		
DEP.ACUM.DE MUB Y ENS. DE OF.	252.80	63.20	

OTROS ACTIVOS

VALORES EN GARANTIA		87.80	91,409.47

TOTAL DE ACTIVO $ 1,498,147.45

PASIVO

CORRIENTE
CORTO PLAZO

IESS POR PAGAR		272.57	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR		1,500.28	
PROVISIONES SOCIALES		2,627.98	
RETENCION IVA POR PAGAR		167.08	
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		53.98	
IVA POR PAGAR		25,698.74	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		298,780.61	
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		210,903.96	540,005.20

PATRIMONIO
PATRIMONIO NETO

CAPITAL		400.00	
AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE		34,604.00	35,004.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL	3,310.57		
RESERVA FACULTATIVA	3,310.57		
RESERVA SUPERAVIT DE CAPITAL	20,175.27	26,796.41	

RESULTADOS

UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJER.		896,341.84	923,138.25

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO $ 1,498,147.45

08 JUN 2010

ING. JOAQUIN RAMIREZ
GERENTE

SR.FRANCISCO YEN CHONG
CONTADOR

INLIPOSA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS			
VENTAS	1,678,882.80		1,678,882.80
COSTOS DE VENTAS			
COMPRAS DE ENVASES		125,600.00	
GASTOS GENERALES			
GASTOS GENERALES	124,786.74		
GASTOS FINANCIEROS	2,160.49		
DEPRECIACION EDIFICIO	1,993.68		
DEPRECIACION MAQUINARIAS Y EQUIPOS	18,283.88		
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	31.60	147,256.39	272,856.39
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1,406,026.41
15%PARTICIPACION DEL TRABAJADOR			210,903.96
UTILIDAD GRAVABLE			1,195,122.45
25% IMPUESTO A LA RENTA			298,780.61
UTILIDAD A DISTRIBUIR			$ 896,341.84

ING.JOAQUIN RAMIREZ
GERENTE

SR.FRANCISCO YEN CHONG
CONTADOR

08 JUN 2010

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS

INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía INDUSTRIA LICORERA PORTOVIEJO SA. INLIPOSA Fue constituida en el Cantón Rocafuerte provincia de Manabí mediante escritura pública el 19 de diciembre de 1978 mediante fojas 3.745 a 3.761,e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril de 1979 numero 272 y anotada bajo el número 6.188 del repertorio , fue inscrita en la Superintendencia de Compañías el cuatro de abril de 1979 como Compañía una Sociedad Anónima, con un tiempo de duración de cincuenta años:

La compañía cambio de domicilio a la ciudad de Portoviejo mediante escritura pública celebrada en la Notaria Cuarta del Cantón Portoviejo, el 6 de diciembre de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 24 de abril de 1980.

El objeto de la compañía es el de elaborar licores de toda clase, a base de alcohol potable producido en la Empresa de Alcoholes del Estado, ubicada en el cantón Duran así como de materia primas varias cuyo uso está debidamente autorizado por el código Latinoamericano de Alimentos.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 36 del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. **(Véase nota 3).**

c) Cuentas por Cobrar.-

La compañía entrega anticipos de dinero en efectivo a CEILMACA C.A. (único cliente), por compra de Envases de Vidrio (botellas de 750 cc. Y 375 cc.. Incluye también los productos de los cheques protestados saldo que se viene reflejando de años anteriores, sin que se pueda determinar el origen del registro.

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

d) Inventarios.-

Los inventarios son registrados al precio de compra e incluyen entre otros envases de vidrio de 750 cc. y de 375 cc.,. Por lo general la compañía no posee stock de mercaderías, por cuanto toda la mercadería que es comprada se vende.

e) Propiedad, Planta y Equipos. –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas 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.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los Gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	Tasa
Edificios e Instalaciones	5 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Muebles y Enseres	10 %

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

g) Provisión para el Impuesto a la Renta.-

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de Impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.
sferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

i) Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVBALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2008 y 2009 se compone de la siguiente manera:

	2008	2009	
	US $	US $	
Caja	239.148,32	46.822,30	
Bancos	89.713,17	139.632,23	(a)
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	**328.861,49**	**186.454,53**	

a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente dólares No.112500225-8 del Banco Bolivariano; y No. 201206059 del Banco Comercial de Manabí.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2008 y 2009 presentamos un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2008	2009	
	US $	US $	
Prestamos a Empleados	1.547,84	4.689,84	*a)*
Cheques Protestados	1.669,44	1.669,44	
Anticipo a Proveedores	15.290,00	15.290,00	*b)*
Otras Cuentas por Cobrar		250,00	
TOTAL	**18.507,28**	**21.899,28**	

a) Lo conforman préstamos que se realizan a los empleados por un monto hasta US$ 200.00 (dólares americanos), que son otorgados en el mes de noviembre de cada año, estos préstamos no generan intereses y son aprobados por la Gerencia General.

b) La compañía entrega anticipos de dinero en efectivo a CEILMACA C.A. (único cliente), por compra de Envases de Vidrio (botellas de 750 cc. Y 375 cc.

NOTA 5 – COMPAÑIAS RELACIONADA

Al 31 de diciembre del 2008 y 2009 presentan los siguientes saldos:

	2008		2009	
	Cobrar	Pagar	Cobrar	Pagar
Distribuidora Manabita SA. - DIMANCIA				
Saldo a Enero 1		99.097,95	17.221,71	
Cancelaciones de Prestamo		(116.319,66)	-	-
Prestamo			27.976,04	
TOTAL	**17.221,71**		45.197,75	-

La Industria Licorera Portoviejo SA. INLIPOSA, es compañía relacionado con la DISTRIBUIDORA MANABITA SA. DIMANCIA, además le vende envases de vidrio de 750 cc. y de 375 cc., y se realizan prestamos de dinero en efectivo los cuales no generan ningún tipo de interés.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año 2008 se detalla a continuación:

	2008	2009	Tasa Anual de Depreciación
No Depreciables			
Terrenos	720,35	720,35	
Predios Rusticos	3.224,43	3.224,43	
Depreciables			
Edificios e Instalaciones	39.873,69	39.873,69	5%
Maquinarias y Equipos	182.838,79	182.838,79	10%
Muebles y Enseres de Oficina	3.173,00	3.173,00	10%
Muebles y Enseres de Planta	316,00	316,00	10%
Total Costo	230.146,26	230.146,26	
(-) Depreciación Acumulada	(118.515,43)	(138.824,59)	
Total Activos Fijos Netos	**111.718,63**	**91.409,47**	

NOTA – 7 TRANSACCIONES CON LOS ACCIONISTAS

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante los periodos 2008 y 2009 ha tenido la compañía con sus accionistas:

	2008		2009	
	Cobrar	Pagar	Cobrar	Pagar
Colon Ramirez Marcillo				
Saldo a Enero 1			161.941,44	
Anticipo Utilidades 2008	94.171,35			-
Anticipo Utilidades 2009			35.507,59	
Prestamos	76.410,93		155.595,16	
Reparto de Uitlidades 2009			(169.540,81)	
Ajustes		8.640,84		
Faraday Ramirez Loor				
Saldo a Enero 1			295.019,02	
Anticipo Utilidades 2008	161.299,88			
Anticipo Utilidades 2009			62.138,30	
Prestamos	133.719,14		272.291,56	
Reparto de Uitlidades 2009			(296.696,41)	
Joaquin Ramirez Marcillo				
Saldo a Enero 1			379.310,20	
Anticipo Utilidades 2008	207.385,59			
Anticipo Utilidades 2009			79.892,02	
Prestamos	171.924,61		367.348,96	
Reparto de Uitlidades 2009			(381.466,82)	
TOTAL	**844.911,50**	**8.640,84**	**961.340,21**	-
SALDO	**836.270,66**		**961.340,21**	

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2008 y 2009 presentamos un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2008 US $	2009 US $	
Impuestos Retenidos	17.866,57	16.788,80	*a)*
Anticipo Impuesto a la Renta		120.443,00	*c)*
Reclamos Pendientes	80.855,99	54.614,42	*b)*
TOTAL	**98.722,56**	**191.846,22**	

a) Comprende a los valores por retenciones en la fuente que le fueren aplicados a la compañía como agente de percepción.

b) Valores por concepto de retenciones en la fuente que le fueron realizadas a la compañía durante los periodos 2005, 2006 y 2007, en la declaración de impuesto a la renta del periodo 2009 la compañía utilizo US$ 22,880.00 (como crédito tributario de años anteriores).

c) Valores que la compañía ha cancelado por concepto de anticipos de impuesto a la renta calculados en la declaración del 2008 y pagaderos en los meses de julio y septiembre del 2009.

NOTA 9 – OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2009, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas por conceptos de IVA por Pagar US$ 25,698.74 (dólares americanos), Impuesto a la Renta por Pagar US$ 298,780.61(dólares americanos) y el 15% Trabajadores US$ 210,903.96(dólares americanos) los cuales fueron declarados en el Formulario del Impuesto a la Renta del Periodo 2009.

NOTA – 10 CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2009, el capital social de la compañía está conformado por 2,000 acciones ordinarias y nominativas de US $ 0,20.

En el Transcurso de nuestro labor encontramos que la compañía realizo el siguiente cambio del paquete accionario durante los periodos 2007 y 2009, cabe mencionar que recién nos proporcionan la documentación de cambio del paquete accionario que se dio durante el periodo 2007.

CAMBIO DEL PAQUETE ACCIONARIO DICIEMBRE 19 DEL 2007

Cedente	CC.	Cesionario	CC.[1]	# de Acc
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	WILMINGTON JOAQUIN RAMIRES LINZAN	1303189003	195.00
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	GENNY GISSELA RAMIREZ LINZAN	1303188997	195.00
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	SHENGLY MARIANA RAMIREZ LINZAN	1304023557	195.00

CAMBIO DEL PAQUETE ACCIONARIO MARZO 25 DEL 2009

Cedente	CC.	Cesionario	CC.[2]	# de Acci
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	COPRUDEVA	SA-P-00000012	615.00
WILMINGTON JOAQUIN RAMIRES LINZAN	1303189003	COPRUDEVA	SA-P-00000012	195
GENNY GISSELA RAMIREZ LINZAN	1303188997	COPRUDEVA	SA-P-00000012	195
SHENGLY MARIANA RAMIREZ LINZAN	1304023557	COPRUDEVA	SA-P-00000012	195

NOTA – 11 IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal.-

La compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución, cabe mencionar que los registros contables y declaraciones de impuestos se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades tributarias.

La compañía realizo las conciliaciones tributarias por los periodos 2008 y 2009, encontrando diferencias cuyo efecto se da en los gastos no deducibles:

PERIODO 2008

	Cia US $	Auditoria US $
Cálculo de la Participación Trabajadores		
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1.301.737,09	1.301.737,09
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-	-
15% Participación a Trabajadores	(195.260,56)	(195.260,56)
Cálculo del Impuesto a la Renta Causado		
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1.301.737,09	1.301.737,09
(-) 15% Participación a Trabajadores	(195.260,56)	(195.260,56)
(+) Gastos No Deducibles		3.456,24
Utilidd o Pérdida Gravable	1.106.476,53	1.109.932,77
25% Impuesto a la Renta Causado	(276.619,13)	(277.483,19)
Utilidad Neta	829.857,39	828.993,33
Determinación del I.R a pagar o a favor del Contribuyente		
Impuesto a la Renta Causado	276.619,13	277.483,19
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta		
(-) Retenciones en la Fuente del año	(44.108,14)	(44.108,14)
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**232.510,99**	**233.375,05**
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	-	-
DIFERENCIA		**864,06**

Existe una diferencia entre el impuesto a la Renta por Pagar calculado por la Compañía y Auditoria, ya que la institución no considera gastos no deducibles por US$ 3,456.24 teniendo un efecto en menos a favor del Servicio de Rentas Internas en US$ 864.06

PERIODO 2009

	Cia US $	Auditoria US $
Cálculo de la Participación Trabajadores		
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1.406.026,41	1.406.026,41
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-	-
15% Participación a Trabajadores	(210.903,96)	(210.903,96)
Cálculo del Impuesto a la Renta Causado		
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1.406.026,41	1.406.026,41
(-) 15% Participación a Trabajadores	(210.903,96)	(210.903,96)
(+) Gastos No Deducibles		2.789,45
Utilidd o Pérdida Gravable	1.195.122,45	1.197.911,90
25% Impuesto a la Renta Causado	(298.780,61)	(299.477,97)
Utilidad Neta	896.341,84	895.644,47
Determinación del I.R a pagar o a favor del Contribuyente		
Impuesto a la Renta Causado	298.780,61	299.477,97
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	(120.443,00)	(120.443,00)
(-) Retenciones en la Fuente del año	(16.788,80)	(16.788,80)
(-) Credito Tribuatrio de años Anteriores	(22.880,00)	(22.880,00)
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**138.668,81**	**139.366,17**
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	-	-
DIFERENCIA		**697,36**

Existe una diferencia entre el impuesto a la Renta por Pagar calculado por la Compañía y Auditoria, ya que la institución no considera gastos no deducibles por US$ 2,789.45 teniendo un efecto en menos a favor del Servicio de Rentas Internas en US$ 697,36.

NOTA 12 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del periodo 2008 , 31 de diciembre del periodo 2009 y la fecha de emisión de este informe (junio 6 del 20010) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.