

## **“CONELSA” CONDUCTORES ELÉCTRICOS S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2011, han sido elaborados en base a principios de contabilidad generalmente aceptados y demás leyes vigentes en el País

Por la naturaleza de la producción de la empresa no existen inventarios de productos en proceso, por lo que su costo de ventas refleja el valor de los productos terminados.

#### **ACTIVO**

##### **NOTA No. 1. CAJA**

Este rubro refleja el efectivo disponible en la empresa, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente.

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b> | <b>NEC 2010</b> | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 1.1.01                     | Caja          | 1.049,23        | 1.441,57         |
|                            | <b>TOTAL</b>  | <b>1.049,23</b> | <b>1.441,57</b>  |

##### **NOTA No. 2. BANCOS**

En este rubro se refleja los saldos de las cuentas corrientes manejadas por la empresa, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente.

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                       | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>    |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 1.1..02.01                 | Banco del Pacifico cta. 56924-0     | 2.151,12          | 3.793,33            |
| 1.1.02.02                  | Banco Pichincha Cta. 30846776-04    | 167.541,50        | 708.105,01          |
| 1.1.02.03                  | Bancos del Exterior HSBC Republic   | 274.674,75        | 479.967,85          |
| 11.02.04                   | Banco del Exterior American Express | 727,94            | 0,00                |
|                            | <b>TOTAL</b>                        | <b>445.095,31</b> | <b>1.191.866,19</b> |

##### **NOTA No. 3. CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro asciende a \$1.603.159,85. El valor más significativo es de \$1.171.076,41 de Clientes, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>          | <b>NEC 2010</b>     | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| 1.3.01.01                  | Clientes               | 1.171.076,41        | 985.179,97        |
| 1.3.01.02                  | Préstamos Empleados    | 0,00                | 4.925,50          |
| 1.3.01.03                  | Deudores Varios        | 8.000,00            | 10.620,18         |
| 1.3.01.06                  | Francisco Dalmau Rocca | 89.906,58           | 50.437,92         |
| 1.3.01.07                  | Almacenes el Globo     | 334.176,86          | 334.176,86        |
|                            | <b>TOTAL</b>           | <b>1.171.076,41</b> | <b>985.179,97</b> |

#### **NOTA No. 4. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**

En el presente ejercicio se ha registrado una provisión normal necesaria. al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                   | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>       |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------|
| 1.3.02.01                  | Provisiones Cuentas Incobrables | -40.603,52        | -<br>50.509,33         |
|                            | <b>TOTAL</b>                    | <b>-40.603,52</b> | <b>-<br/>50.509,33</b> |

#### **NOTA No. 5. INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS**

El valor del inventario se encuentra registrado al costo, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.4.01.01                  | Cables y Alambres de Cobre | 168.128,46        | 107.637,45        |
| 1.4.01.02                  | Cables de aluminio         | 54.720,89         | 25.915,65         |
| 1.4.01.03                  | Tubería PVC                | 94.294,97         | 87.573,75         |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>317.144,32</b> | <b>221.126,85</b> |

#### **NOTA No. 6 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA**

El Inventario de Materia Prima, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b> | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 1.4.03.01                  | Materia Prima | 256.132,57        | 190.440,57        |
|                            | <b>TOTAL</b>  | <b>256.132,57</b> | <b>190.440,57</b> |

**NOTA No. 7. INVENTARIO DE MERCADERÍAS**

Corresponde a artículos producidos por la empresa; al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b> | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|
| 1.4.02.01                  | Inventarios Accesorios PVC | 1.158,20        | 1.158,20         |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>1.158,20</b> | <b>1.158,20</b>  |

**NOTA No. 8 PEDIDOS EN TRÁNSITO**

Constituyen las importaciones efectuadas en el año para el proceso productivo de la Compañía, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b> | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|
| 1.4.04.10                  | Pedidos en Tránsito 0/1662 | 442,39          |                  |
| 1.4.04.20                  | Pedidos en Tránsito 0/1672 | 1.796,02        |                  |
| 1.4.04.26                  | Pedidos en Tránsito 0/1678 | 2.543,48        |                  |
| 1.4.04.28                  | Pedidos en Tránsito 0/1680 | 10.967,28       |                  |
| 1.4.04.40                  | Pedidos en Tránsito 0/1692 | 77.276,05       |                  |
| 1.4.04.41                  | Pedidos en Tránsito 0/1693 | 709,89          |                  |
| 1.4.04.50                  | Pedidos en Tránsito 0/1702 | 4.124,44        |                  |
| 1.4.04.52                  | Pedidos en Tránsito 0/1704 | 1.600,00        |                  |
| 1.4.04.55                  | Pedidos en Tránsito 0/1707 | 400,00          |                  |
| 1.4.04.56                  | Pedidos en Tránsito 0/1708 | 4.004,00        |                  |
| 1.4.04.58                  | Pedidos en Tránsito 0/1710 | 1.047,13        |                  |
| 1.4.04.59                  | Pedidos en Tránsito 0/1711 | 121,92          |                  |
| 1.4.04.60                  | Pedidos en Tránsito 0/1712 | 500,00          |                  |
| 1.4.04.61                  | Pedidos en Tránsito 0/1713 | 8.109,68        |                  |
| 1.4.04.62                  | Pedidos en Tránsito 0/1714 | 1.870,54        |                  |
| 1.4.04.63                  | Pedidos en Tránsito 0/1715 | 4.996,48        |                  |
| 1.4.04.64                  | Pedidos en Tránsito 0/1716 | 600,00          |                  |
| 1.4.04.65                  | Pedidos en Tránsito 0/1717 | 626,74          |                  |
| 1.4.04.66                  | Pedidos en Tránsito 0/1718 | 12.011,30       |                  |
| 1.4.04.67                  | Pedidos en Tránsito 0/1719 | 600,00          |                  |
| 1.4.04.68                  | Pedidos en Tránsito 0/1720 | 49.786,85       |                  |
| 1.4.04.69                  | Pedidos en Tránsito 0/1721 | 61.830,09       |                  |
| 1.4.04.70                  | Pedidos en Tránsito 0/1722 | 103.626,97      |                  |
| 1.4.04.71                  | Pedidos en Tránsito 0/1724 | -77,00          |                  |

|           |                            |                   |                   |
|-----------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.4.04.80 | Pedidos en Tránsito 0/1633 | 1.041,20          |                   |
| 1.4.04.82 | Pedidos en Tránsito 0/1635 | 1.000,00          |                   |
| 1.4.04.86 | Pedidos en Tránsito 0/1639 | 121,92            |                   |
| 1.4.04.92 | Pedidos en Tránsito 0/1645 | 5.614,16          |                   |
| 1.4.04.19 | Pedidos en Tránsito 0/1770 |                   | 181.608,52        |
| 1.4.04.21 | Pedidos en Tránsito 0/1772 |                   | 400,00            |
| 1.4.04.25 | Pedidos en Tránsito 0/1776 |                   | 1.800,00          |
| 1.4.04.28 | Pedidos en Tránsito 0/1779 |                   | 11.843,41         |
| 1.4.04.30 | Pedidos en Tránsito 0/1781 |                   | 7.478,32          |
| 1.4.04.32 | Pedidos en Tránsito 0/1783 |                   | 108.562,21        |
| 1.4.04.38 | Pedidos en Tránsito 0/1789 |                   | 2.547,40          |
|           | <b>TOTAL</b>               | <b>357.291,53</b> | <b>314.239,86</b> |

#### NOTA No. 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se va a liquidar en el proceso mensual de su declaración, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                     | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.5.01.01                  | Impuestos Anticipados Empresa     | 14.124,85         | -                 |
| 1.5.01.02                  | Impuestos Anticipados Retenciones | 94.660,67         | 114.548,52        |
| 1.5.01.03                  | Impuestos Anticipados Empleados   | 4.702,82          | -                 |
|                            | <b>TOTAL</b>                      | <b>113.488,34</b> | <b>114.548,52</b> |

#### NOTA No. 10. CUENTAS POR LIQUIDAR

Este rubro corresponde a cuentas pendientes de liquidación por pagos anticipados que se cancelan en el siguiente ejercicio, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                   | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 1.5.02.01                  | Cuentas por Liquidar            | 10.518,13        | 44.110,45        |
| 1.5.02.02                  | Sueldos y Jornales por Revertir | 563,90           | -                |
| 1.5.02.03                  | Garantía Pagada por Anticipado  | 20.192,50        | 20.288,94        |
| 1.5.02.04                  | Garantía Pagada E.E. Quito      |                  | 29.365,62        |
|                            | <b>TOTAL</b>                    | <b>31.274,53</b> | <b>93.765,01</b> |

**NOTA No. 11 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Este rubro corresponde a seguros contratados por la Empresa; el valor proporcional utilizado en el ejercicio se carga en forma mensual en el Estado de Resultados, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                  | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 1.5.03.01                  | Seguros pagados por anticipado | 17.089,78        | 7.887,44         |
|                            | <b>TOTAL</b>                   | <b>17.089,78</b> | <b>7.887,44</b>  |

**NOTA No. 12. PAGO ANTICIPADOS**

Este rubro corresponde a las cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando por la adquisición de activos fijos para la Compañía, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                             | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1.5.04.01                  | Anticipo Compra de Maquinaria             | 2.315,00         | 83.470,00        |
| 1.5.04.02                  | Anticipo Compra Edificios e Instalaciones | 27.905,70        | -                |
| 1.5.05.03                  | Anticipo Compra de Equipo y Software      | 250,06           | -                |
| 1.5.06.04                  | Anticipo Compra Materia Prima             | 11.254,09        | -                |
|                            | <b>TOTAL</b>                              | <b>41.724,85</b> | <b>83.470,00</b> |

**NOTA No. 13. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

En este rubro de registra todos los activos fijos adquiridos por el Empresa, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>             | <b>NEC 2010</b>     | <b>NIIF 2011</b>    |
|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.6.01.01                  | Edificios e Instalaciones | 323.375,45          | 470.883,93          |
| 1.6.05.01                  | Maquinaria y Equipo       | 3.057.689,62        | 4.313.806,53        |
| 1.6.02.01                  | Equipo de Oficina         | 5.704,63            | 6.133,19            |
| 1.6.03.01                  | Muebles y enseres         | 32.776,50           | 33.771,13           |
| 1.6.04.01                  | Vehículos                 | 84.917,65           | 115.590,35          |
| 1.6.06.01                  | Equipos de Computación    | 10.104,67           | 16.274,15           |
|                            | Depreciación Acumulada    | -1.683.664,36       | - 2.879.360,77      |
|                            | <b>TOTAL</b>              | <b>1.830.904,16</b> | <b>2.077.098,51</b> |

## **PASIVOS**

### **NOTA No. 14. PROVEEDORES**

La Cuenta Proveedores del País tiene la finalidad de provisionar el pago de los materiales que se van a adquirir para el proceso productivo de la empresa, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>            | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.01.01                  | Proveedores del País     | 25.073,15         | 128.877,37        |
| 2.1.01.02                  | Proveedores del Exterior | 502.837,14        | 99.294,16         |
| 2.1.01.03                  | Acreedores Otros         | 8.955,15          | -                 |
| 2.1.01.04                  | Almacenes El Globo       | 251,33            | -                 |
|                            | <b>TOTAL</b>             | <b>537.116,77</b> | <b>228.171,53</b> |

### **NOTA No. 15. CUENTAS POR PAGAR**

Este rubro corresponde a las Cuentas por Pagar Divisas y a las Cuentas por Pagar Préstamos, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>               | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.02.03                  | Cuentas por Pagar Préstamos | 740.000,00        | 740.000,00        |
| 2.1.02.04                  | Cuentas por Pagar Divisas   | -                 | 10.923,47         |
|                            | <b>TOTAL</b>                | <b>740.000,00</b> | <b>750.923,47</b> |

### **NOTA No. 16. OBLIGACIONES PATRONALES**

Este rubro corresponde a las obligaciones mantenidas por la empresa con el IESS, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>            | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| 2.1.03.01                  | IESS Fondo de Reserva    | 30.485,30        | 51.441,41        |
| 2.1.03.02                  | IESS Aporte y Descuentos | 4.365,31         | 1.580,40         |
|                            | <b>TOTAL</b>             | <b>34.850,61</b> | <b>53.021,81</b> |

### **NOTA No. 17. PROVISIONES**

Este rubro corresponde a las provisiones de las Obligaciones del empleador, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>        | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 2.1.04.01                  | Décimo Tercer Sueldo | 707,04           | 1.873,40         |
| 2.1.04.02                  | Décimo Cuarto Sueldo | 4.908,36         | 6.171,16         |
| 2.1.04.04                  | Vacaciones           | 24.837,65        | 38.271,60        |
| 2.1.04.07                  | Multas               | 3.267,14         | 4.973,23         |
|                            | <b>TOTAL</b>         | <b>33.720,19</b> | <b>51.289,39</b> |

#### **NOTA No. 18. PARTICIPACIÓN ACCIONISTAS**

Este rubro corresponde a valores de ejercicios anteriores y que se mantienen como pendientes de pago, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.05.01                  | Francisco Dalmau Rocca     | 107.050,45        | 107.050,45        |
| 2.1.05.02                  | Alejandro Dalmau Rocca     | 74.034,32         | 74.034,32         |
| 2.1.05.03                  | Dalmau Vorbeck Cristina    | 21.408,55         | 21.408,55         |
| 2.1.05.04                  | Francisco Dalmau Chiriboga | 11.528,95         | 11.528,95         |
| 2.1.05.05                  | Alejandro Dalmau Pinto     | 11.195,33         | 11.195,33         |
| 2.1.05.06                  | JosÁ Dalmau Vorbeck        | 21.408,55         | 21.408,55         |
| 2.1.06.07                  | Montserrat Llatjos García  | 85.565,10         | 85.565,10         |
| 2.1.06.08                  | Dalmau Vorbeck Daniela     | 21.408,05         | 21.408,05         |
| 2.1.06.09                  | Dalmau Vorbeck María       | 21.408,05         | 21.408,05         |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>375.007,35</b> | <b>375.007,35</b> |

#### **NOTA No. 19. OBLIGACIONES FISCO**

Este rubro corresponde a los valores por pago del IVA y Retención en la fuente, el mismo que se liquida mensualmente, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>            | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|
| 2.1.06.03                  | Impuesto IVA             | 85.783,19        | 217.999,13        |
| 2.1.06.04                  | Retenciones en la Fuente | 3.638,87         | 10.469,77         |
|                            | <b>TOTAL</b>             | <b>89.422,06</b> | <b>228.468,90</b> |

**NOTA No. 20. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS**

Este rubro corresponde a cuenta pendientes de pago a los accionistas, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>            | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.01.08.07                 | Monserrat Llatjos García | 246.050,59        | 246.050,59        |
|                            | <b>TOTAL</b>             | <b>246.050,59</b> | <b>246.050,59</b> |

**NOTA No. 21. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR**

Este rubro corresponde al 15% que la empresa tiene que pagar a sus trabajadores, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>               | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.04.06                  | Utilidades 15% Trabajadores | 105.379,62        | 135.835,57        |
|                            | <b>TOTAL</b>                | <b>105.379,62</b> | <b>135.835,57</b> |

**NOTA No. 22. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Este rubro corresponde al valor del Impuesto a la Renta que la empresa tiene que cancelar, al cierre del 2011 el saldo es el siguiente  
:

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1.06.01                  | Impuesto Renta Empresarial | 162.092,26        | 190.185,24        |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>162.092,26</b> | <b>190.185,24</b> |

**NOTA No. 23. JUBILACIÓN PATRONAL**

Al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>       | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 2.2.01.01                  | Jubilación Patronal | 258.387,00        | 296.790,00        |
|                            | <b>TOTAL</b>        | <b>258.387,00</b> | <b>296.790,00</b> |

**NOTA No. 24. BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO**

Al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 2.2.01.02                  | Bonificación por Desahucio | 49.515,00        | 57.429,00        |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>49.515,00</b> | <b>57.429,00</b> |

**NOTA No. 25. IMPUESTOS DIFERIDOS**

Esta cuenta aparece en el año 2011 debido a la aplicación de NIIF's, Al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>       | <b>NEC 2010</b> | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 2.2.02.01                  | Impuestos Diferidos | 0,00            | 25.051,56        |
|                            | <b>TOTAL</b>        | <b>-</b>        | <b>25.051,56</b> |

**PATRIMONIO****NOTA No. 26. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 48.000.00, Al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 3.1.01.01                  | Dalmau Rocca Francisco     | 10.363,20        | 10.363,20        |
| 3.1.01.04                  | Dalmau Chiriboga Francisco | 1.636,80         | 1.636,80         |
| 3.1.01.07                  | Llatjos García Montserrat  | 12.000,00        | 12.000,00        |
| 3.1..01.10                 | Dalmau Chiriboga Martín    | 12.000,00        | 12.000,00        |
| 3.1.01.11                  | Dalmau Chiriboga Sebastián | 12.000,00        | 12.000,00        |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>48.000,00</b> | <b>48.000,00</b> |

**NOTA No. 27. RESERVA LEGAL**

Su valor se encuentra en el 100% del cálculo conforme la Norma Legal en relación al Capital Social, Al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b> | <b>NEC 2010</b>  | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|---------------|------------------|------------------|
| 3.2.01.01                  | Reserva Legal | 48.000,00        | 48.000,00        |
|                            | <b>TOTAL</b>  | <b>48.000,00</b> | <b>48.000,00</b> |

#### **NOTA No. 29. RESERVA DE CAPITAL**

Al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>      | <b>NEC 2010</b>     | <b>NIIF 2011</b>    |
|----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 3.2.01.03                  | Reserva de Capital | 1.460.849,96        | 1.460.849,96        |
|                            | <b>TOTAL</b>       | <b>1.460.849,96</b> | <b>1.460.849,96</b> |

#### **NOTA No. 30. RESULTADO ACUMULADO POR APLICACIÓN DE NIIF**

Esta cuenta aparece en el año 2011 debido a la aplicación de NIIF's, Al cierre del 2011 el saldo es el siguiente

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                  | <b>NEC 2010</b> | <b>NIIF 2011</b> |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|
| 3.2.02.01                  | Resultado Acum. Apli de NIIF's | 0,00            | 79.329,98        |
|                            | <b>TOTAL</b>                   | <b>-</b>        | <b>79.329,98</b> |

#### **NOTA No. 31. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS**

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo es el siguiente.

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 2011</b>  |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 3.4.01.01                  | Utilidades No Distribuidas | 351.458,80        | 777.919,76        |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>351.458,80</b> | <b>777.919,76</b> |

#### **NOTA No. 32. UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL**

##### **INGRESOS**

Constituyen todos los valores recibidos por venta de mercaderías, materia prima y otros; además, se suman los ingresos no operacionales

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>                    | <b>NEC 2010</b>      | <b>NIIF 2011</b>     |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 4.1.01                     | Ventas Mercaderías Fabricadas    | 11.475.606,96        | 14.228.586,70        |
| 4.1.02                     | Ventas mercaderías no Fabricadas | 7.199,86             | 4.981,03             |
| 4.2                        | Ingresos no Operacionales        | 480,37               | 1.738,98             |
|                            | <b>TOTAL</b>                     | <b>11.483.287,19</b> | <b>14.235.306,71</b> |

### **COSTOS**

Constituyen los egresos realizados por la empresa para la fabricación de sus productos.

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>              | <b>NEC 2010</b>     | <b>NIIF 2011</b>     |
|----------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
|                            | Costo de ventas Industrial | 9.756.222,39        | 12.089.147,60        |
|                            | Costo de Ventas Comercial  | 827,20              | 0,00                 |
|                            | <b>TOTAL</b>               | <b>9.757.049,59</b> | <b>12.089.147,60</b> |

### **GASTOS**

Constituyen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades.

| <b>CÓDIGO DE LA CUENTA</b> | <b>CUENTA</b>            | <b>NEC 2010</b>     | <b>NIIF 2011</b>    |
|----------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 6.1.01                     | Gastos de Administración | 547.744,94          | 625.817,37          |
| 6.1.02                     | Gasto Ventas             | 407.500,21          | 521.044,62          |
| 6.1.03                     | Gastos Financieros       | 68.461,63           | 92.777,51           |
| 6.2.01                     | Gastos no Operacionales  | -                   | 949,13              |
|                            | <b>TOTAL</b>             | <b>1.023.706,78</b> | <b>1.240.588,63</b> |

### **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Luego del análisis de los ingresos, costos y gastos, durante el presente ejercicio existe una utilidad de \$905.570,48; demostrándose que existe un adecuado manejo de la gestión administrativa- financiera de la Compañía.

| <b>CUENTA/AÑO</b> | <b>NEC 2010</b>   | <b>NIIF 31/12/2011</b> |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| Total Ingresos    | 11.483.287,19     | 14.235.306,71          |
| Total Costos      | 9.757.049,59      | 12.089.147,60          |
| Total Gastos      | 1.023.706,78      | 1.240.588,63           |
| <b>UTILIDAD</b>   | <b>702.530,82</b> | <b>905.570,48</b>      |

| <b>CUENTA</b>                                       | <b>VALOR</b>      |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Utilidad antes de Participación Trabajadores</b> | <b>905.570,48</b> |
| 15% Participación Trabajadores                      | 135.835,57        |
| <b>Utilidad Antes de Impuestos</b>                  | <b>769.734,91</b> |
| Gastos no Deducibles                                | 22.703,60         |
| <b>Utilidad Tributable</b>                          | <b>792.438,51</b> |
| 24% Impuesto a la Renta                             | 190.185,24        |
| <b>Utilidad después de Impuestos</b>                | <b>602.253,27</b> |
| Gastos no Deducibles                                | 22.703,60         |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>                       | <b>579.549,67</b> |