

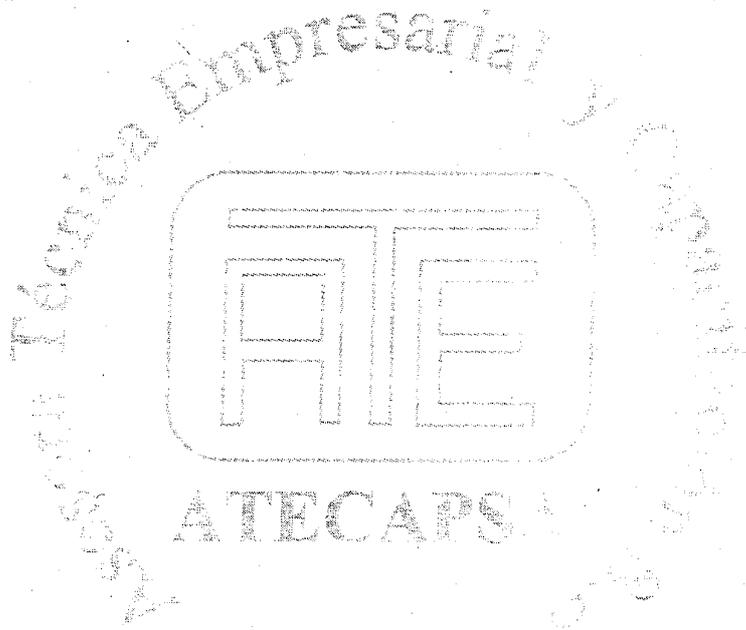


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

## *INFORME DE AUDITORIA EXTERNA*

*MOLINO MIRAFLORES S. A.*  
*Ejercicio Económico 2010*





## **CONTENIDO**

### **DICTAMEN**

#### **ESTADOS FINANCIEROS**

*Balance General*

*Estado de Resultados*

*Estado de Flujo de Efectivo*

*Estado de Cambios en el Patrimonio*

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Aspectos Generales y Legales*

*Políticas Contables Significativas*

*Notas a las Cuentas del Balances*

*Siglas utilizadas*



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

*DICTAMEN*





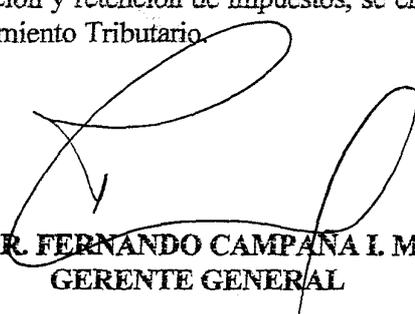
## INORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de Molino Miraflores S. A.:

1. Hemos auditado el Balance General de MOLINO MIRAFLORES S. A., al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. La elaboración de estos Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía, y, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas demandan que una auditoria sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoria re realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de MOLINO MIRAFLORES S. A. al 31 de diciembre del 2010, los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 1 de Marzo del 2011

ATECAPSA  
Calif. SC – 576

  
DR. FERNANDO CAMPANA I. MG  
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

**ESTADOS FINANCIEROS**





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Ayacucho y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
 Ambato-Ecuador

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 De Diciembre del 2010**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2010</b>
Caja	111.713,23	171.017,41
Bancos	37.329,52	26.229,31
Inversiones a corto plazo	576,92	1.577,56
Clientes	214.932,87	308.656,11
Préstamos y Anticipos Trabajadores	1.603,73	3.253,01
Deudores Varios	453.171,64	0,00
Inventarios	230.289,41	745.159,54
Pagos Anticipados	24.572,19	37.129,34
Activos Fijos	423.922,86	491.434,11
Otros Activos	63.483,98	12.704,45
<b>Total de Activos</b>	<b>1.561.596,35</b>	<b>1.797.160,84</b>
<b>PASIVOS</b>		
Proveedores	78.834,96	64.495,32
Préstamos Financieros	201.704,57	40.045,68
Obligaciones Patronales y Beneficios Sociales	10.692,43	12.019,08
Obligaciones Tributarias	10.807,10	13.619,75
Acreedores Varios	6.520,97	2.351,70
Obligaciones a Largo Plazo	187.947,88	228.466,92
<b>Total de Pasivos</b>	<b>496.507,91</b>	<b>360.998,45</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	602.290,00	722.290,00
Reserva Legal	61.059,44	52.726,11
Resultado Ejercicios Anteriores	-12.832,11	0,00
Utilidad del Ejercicio	414.571,11	661.146,28
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.065.088,44</b>	<b>1.436.162,39</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1.561.596,35</b>	<b>1.797.160,84</b>

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2010

<b>INGRESOS</b>	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2010</b>
Ventas Tarifa 0%	4.317.256,09	4.778.291,74
Ventas Tarifa 12%	900,00	11.989,28
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>4.318.156,09</b>	<b>4.790.281,02</b>
Costo de Ventas Total	3.538.528,41	3.559.827,00
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>779.627,68</b>	<b>1.230.454,02</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	157.301,85	249.435,29
Gastos de Ventas	206.769,42	304.557,99
Gastos Financieros	5.369,03	7.452,44
<b>Total de Gastos</b>	<b>369.440,30</b>	<b>561.445,72</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>410.187,38</b>	<b>669.008,30</b>
Otros Ingresos	14.377,03	12.332,53
Otros Egresos	9.993,30	20.194,55
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>414.571,11</b>	<b>661.146,28</b>

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Al 31 De Diciembre del 2010

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	4.708.890,31
Pagado a Proveedores y Empleados	-4.257.333,16
Intereses Pagados	-7.452,44
Intereses Recibidos	1.000,64
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>445.105,35</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

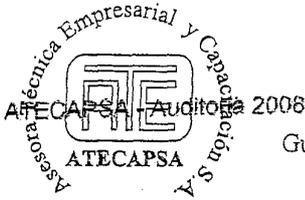
Incremento/Disminución de Inversiones	-1.000,64
Adquisición de Propiedades	-133.515,34
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-134.515,98</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	40.519,04
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-302.904,44
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>-262.385,40</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	48.203,97
Saldo Inicial	149.042,75
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>197.246,72</b>



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	661.146,28
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	30.388,41
Depreciación	76.185,71
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	396.021,50
Aumento/Disminución de Inventarios	-514.870,13
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	-203.766,42
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<u><u>445.105,35</u></u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
 Guayaquil y Sucre Esg. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andina.net.ec](mailto:ate@andina.net.ec)  
 Ambato-Ecuador

**MOLINO "MIRAFLORES" S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2010**

CUENTAS	Capital Social	Reserva	Resultado	Utilidad del	Total
		Legal	Ejercicios Anteriores	Ejercicio	
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>602.290,00</b>	<b>61.059,44</b>	<b>-12.832,11</b>	<b>414.571,11</b>	<b>1.065.088,44</b>
Capital Social	120.000,00	-25.000,00		-95.000,00	0,00
Reserva Legal		16.666,67		-16.666,67	0,00
Resultado Ejercicios Anteriores					0,00
Utilidad del Ejercicio				661.146,28	661.146,28
Distribución/Apropiación			12.832,11	-302.904,44	-290.072,33
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>722.290,00</b>	<b>52.726,11</b>	<b>0,00</b>	<b>661.146,28</b>	<b>1.436.162,39</b>

Estado de Cambios en el Patrimonio



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

---

*NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS*

*Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A.  
ATECAPSA*



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sacre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

La compañía se mantiene como ente en marcha, cumpliendo el objeto social para la que fue creada, al cerrar el año con fecha 3 de diciembre del 2010 ha procedido a efectuar el aumento de capital, el mismo que fue inscrito en esta fecha en el Registro Mercantil del cantón Ambato, presentándose la nueva conformación como sigue

ACCIONISTAS	VALOR	%
Callejas Chiriboga Ricardo	15.168,00	2,10%
Callejas Cobo Ricardo	19.213,00	2,66%
Cobo Huguín María	123.511,00	17,10%
Cobo Martínez Francisco	8.306,00	1,15%
Cobo Martínez Maristher	8.306,00	1,15%
Cobo Martínez Mauricio	8.306,00	1,15%
Cobo Martínez Santiago	8.306,00	1,15%
Cobo Martínez Wania	8.306,00	1,15%
Cobo Sevilla Ana	17.263,00	2,39%
Cobo Sevilla Carlos	72.446,00	10,03%
Fernández Cobo Liliana	2.476,00	0,34%
Fernández Cobo María del Pilar	2.464,00	0,34%
Fernández Cobo María Gabriela	2.465,00	0,34%
Fernández Cobo María Isabel	2.465,00	0,34%
Fernández Cobo Martha Susana	2.464,00	0,34%
Fernández Cobo Patricio	2.464,00	0,34%
Fernández Cobo Santiago	2.465,00	0,34%
Holguín Vásquez Inés	31.781,00	4,40%
Martínez Bruzzone Wania	18.346,00	2,54%
Saá Alvarez Ligia	12.568,00	1,74%
Terán Barreiro María	72.447,00	10,03%
Vela Cobo Fernando	96.136,00	13,31%
Vela Holguín María	40.160,00	5,56%
Vela Saá Gonzalo	36.114,00	5,00%
Vela Saá Juan Carlos	36.115,00	5,00%
Vela Saa Ligia Carolina	36.115,00	5,00%
Vela Saa María Lorena	36.114,00	5,00%
<b>Suman</b>	<b>722.290,00</b>	<b>100,00%</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telef. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

**INFLACIÓN:** La inflación en el año 2010 en el Ecuador según datos del Banco Central del Ecuador fue de 4,31%, que podrá ser considerada únicamente para efectos de análisis.

<p>Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)</p> <p>Porcentaje del Impuesto a la Renta</p>	<p>1%, 2%, 5% y 8%, de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades</p>
<p>Salario Básico Unificado (SBU)</p>	<p>Años 2010, a partir del 1 de enero: Trabajadores en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila, del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa: USD 240,00 (doscientos cuarenta 00/100 dólares) mensuales (RO 105 – 11-01-10).</p> <p>Fijar a partir del 1 de enero del 2011 el salario básico unificado para el Trabajador en General (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 264,00 (doscientos sesenta y cuatro 00/100 dólares) mensuales. (RO 358 – 08-01-11)</p> <p>Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.</p>

**APLICACIÓN  
DE  
NIIFs  
RO 372, 27-01-11)**

Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición, considerando como cálculo el promedio anual ponderado

Aplicarán NIIF para las PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011”.

“Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta resolución, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente

Las compañías inscritas en el Registro de Mercado de Valores, considerando el año anterior a su inscripción.

La compañía constituyente u originador en un contrato fiduciario.

Remitirán a la Superintendencia, hasta el 31-05-2011 el cronograma de implementación aprobado en Junta General de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre del 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, aprobada por el Directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

Aplicarán lo establecido en la sección 35 sobre la “Transición a la NIIF para las PYMES”.

Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esg. - Telf: 2829952 Fax: 2829314 Cel: 092 933 696 Email: ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

## **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En el grupo de cuentas de esta característica la compañía incluye los recursos líquidos, depósitos bancarios, cheques por depositar denominados Depósitos en Tránsito, y Fondos de Inversión, todos de libre disposición.

### **POLITICAS DE CRÉDITOS**

La compañía otorga anticipos a los empleados y trabajadores para ser descontados a través de rol de pagos del mes en que se entregó, los préstamos se dan con vencimiento máximo a un año con descuentos mensuales.

Los créditos a los clientes de la compañía se otorgan con un plazo de 30 días, controlándose permanentemente su morosidad.

### **CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS**

Los inventarios que no son producidos por la sociedad se valoran al costo adquisición local, en el caso de los bienes importados, su valoración se realiza acumulando los gastos de la importación hasta la liquidación de la misma, para los productos que elabora la compañía su valoración se efectúa a través de hojas que resumen todos los insumos empleados, el control de todos estos bienes se realiza a través del sistema informático.

### **VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos se valoran al costo de adquisición, para el caso de activos depreciables se incluyen todos los gastos efectuados hasta que el bien preste servicios a la compañía y genere beneficios futuros, los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, así:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Bsq. - Telf. 2829952 Fax: 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

Edificios	5%
Maquinaria, Equipo e Instalación	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33%

### PROVISIONES

Se efectúa la provisión de beneficios sociales según lo determinado por la ley, el cálculo de provisiones para jubilación patronal y desahucio lo realizó la firma Logaritmo Cía. Ltda., debiendo considerarse como gasto deducible la provisión por desahucio de todos los empleados, y la jubilación patronal de los empleados que tienen diez años a más laborando en la empresa.

### PASIVOS

Los pasivos se clasifican como corrientes y a largo plazo, dentro del grupo de Acreedores Varios del pasivo corriente se presenta la obligación por pagar al comité de Empresa de la compañía, el mismo que según acta de Asamblea General Extraordinaria del 30 de diciembre entra en proceso de disolución voluntaria.

### PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta con el último aumento de capital al que se le añade las reservas y el resultado del ejercicio

### INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia de bienes, esto es sin considerar las condiciones de pago.



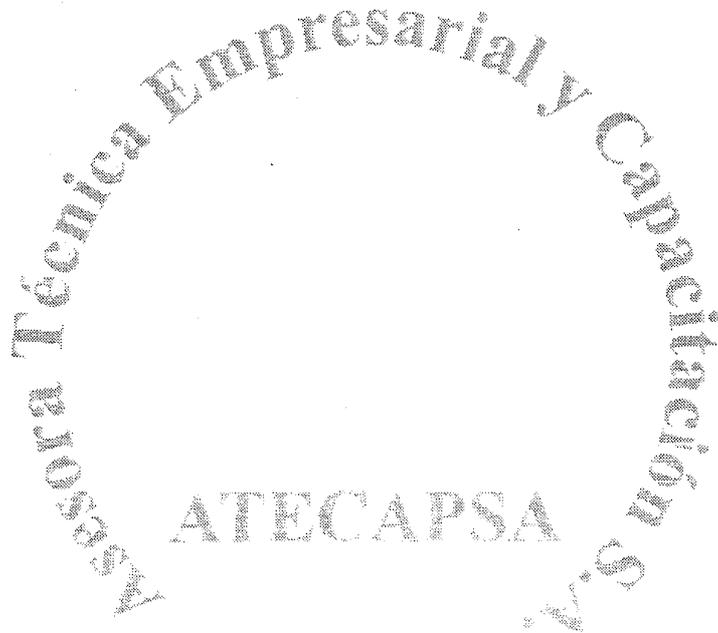
**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telef. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

## **EGRESOS**

Los egresos sean por bienes o servicios son registrados cuando se recibe el bien o servicio, clasificándoles con costos cuando forman parte del proceso productivo o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.





**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829914 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

**Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo**

Los recursos disponibles en efectivo y equivalentes de dinero al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

**Fondos Fijos**

Caja Chica	700,00
Fondo de Transporte	660,00
Depósitos en Tránsito	169.657,41

**Bancos**

Produbanco Cta. 01080005541	24.588,21
Bando de Fomento Cta. 0130043724	318,78
Banco Pichincha Cta. 3146480104	801,89
Banco Bolivariano Cta. 120500233	143,89
Banco del Pacífico Cta. 622311	376,54

**Inversiones**

Produfondos	1.577,56
-------------	----------

**Total de Efectivo y Equivalentes** 198.824,28

**Nota 4.- Clientes**

Las obligaciones por cobrar a los clientes con vencimientos a corto plazo, se presentan al 31 de diciembre con los saldos que siguen

Santracruz Mercedes	6.213,60
Tobias Chicaiza Pinto	17.700,00
Saquina Milton	7.800,00
Bayas Mita del Rocío	9.900,00
Cobo Avendaño	6.900,00
Bonilla Fabiola	10.200,00
Fuentes Hernán	13.869,95
Olivo Saquina Tuana	13.400,00
Silva Miranda Estrella	10.200,00



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telef. 2829952 Fax: 2829314 Cel: 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

Carrasco Oswaldo	7.184,50
Chérrez Santacruz María	7.244,00
Pico Arturo	6.700,00
Moreta Isaias	5.175,00
Viteri Gladys	5.240,00
Caicedo Fabricio	5.300,00
Villafuerte América	5.854,00
Brage María	34.000,00
Clientes de menor cuantía	138.892,77
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-3.117,71
<b>Total de Clientes</b>	<b><u>308.656,11</u></b>

La compañía aplicó el 1% para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables sobre los créditos concedidos en el presente año y que no se han recuperado hasta el cierre, el valor correspondiente es de US\$ 3.117,71.

En el presente ejercicio económico se ha dado de baja valores por cobrar a clientes que han permanecido en contabilidad por más de cinco años por lo que constituyen gastos deducibles por el valor de US\$ 49.594,84, luego de haber compensado en primer lugar con la provisión de cuentas incobrables por el monto de US\$ 2.090,55, y el valor de US\$ 2.682,21 que por no cumplir con la disposición legal correspondiente constituye gasto no deducible.

**Nota 5.- Préstamos y Anticipos a Trabajadores**

Los créditos otorgados a los empleados y trabajadores que vencen a corto plazo al cierre del año se presentan con los saldos que siguen:

Sánchez Cofre Fernanda Lucía	1.500,00
Castro Santana Fernando Vinicio	500,00
León Rosales Darío Eduardo	503,00
Yancha Bejarano Héctor Manuel	200,00
Gonzales Bejarano Guido Fernando	200,01
Otros de menor cuantía	350,00
<b>Total Ptmos. y Anticipos Trabajadores</b>	<b><u>3.253,01</u></b>



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829914 Cel 092 939 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

**Nota 6.- Inventarios**

El valor de los inventarios que posee la compañía al cerrar el año se presenta como sigue:

Inventario de Materia Prima	381.134,26
Inventario de Producto Terminado	21.090,41
Bienes no producidos por la empresa	7.222,23
Inventario de Suministros y Materiales	34.974,05
Inventario de Repuestos y Accesorios	43.364,68
Inventario de Herramientas	73,30
Importaciones Maquinaria y Equipo	256.897,41
Inventario por Recepcionar	<u>403,20</u>
<b>Total de Inventarios</b>	<b><u>745.159,54</u></b>

**Nota 7.- Pagos Anticipados**

Se registran en este grupo de cuentas los pagos anticipados que vencen a corto plazo y que aún no se devengan o liquidan como es el caso de los impuestos anticipados, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

Seguros Anticipados	2.363,42
<b>Impuestos Diferidos</b>	
Anticipos del Impuesto a la Renta	12.108,94
Crédito Tributario por retenciones Venta	20.389,60
Crédito Tributario por Salida Divisas	<u>2.267,38</u>
<b>Total de Pagos Anticipados</b>	<b><u>37.129,34</u></b>

**Nota 8.- Activos Fijos**

Los movimientos que se han dado en los activos fijos de la compañía y los saldos que se presentan al 31 de diciembre se presentan en el siguiente cuadro:



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA**

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

RUBROS	Año 2009	Variación	Año 2010
Terrenos	11.203,38	0,00	11.203,38
Edificios en Proceso	4.000,00	-4.000,00	0,00
Maquinaria y Equipo en Montaje	0,00	4.862,74	4.862,74
Edificios	47.575,71	20.872,64	68.448,35
Máquinaria, Equipo e Instalaciones	417.712,88	197.520,59	615.233,47
Vehículos y Equipo de Transporte	144.174,14	19.510,00	163.684,14
Muebles y Enseres	14.722,16	2.414,40	17.136,56
Equipo de Cómputo y Software	55.230,63	3.320,04	58.550,67
Equipo de Oficina	10.331,96	-10.331,96	0,00
Instalaciones y Adecuaciones	23.788,39	-23.788,39	0,00
Instalación Eléctrica	13.798,11	-13.798,11	0,00
Herramientas	2.475,92	-2.475,92	0,00
Equipo de Laboratorio	10.001,99	-10.001,99	0,00
Silos Metálicos	50.588,70	-50.588,70	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-381.681,11	-66.004,09	-447.685,20
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>423.922,86</b>	<b>67.511,25</b>	<b>491.434,11</b>

**Nota 9.- Otros Activos**

Se agrupan obligaciones de clientes a largo plazo que se transfirieron a este grupo por la condición de incobrabilidad, además de los diferidos que han concluido su amortización, al 31 de diciembre sus saldos son como sigue

Otros Activos Diferidos	1.353,79
(-) Amortización Acumulada	-1.353,79
Material de Biblioteca	252,57
Cuentas por Cobrar Clientes Largo Plazo	12.451,88
<b>Total de Otros Activos</b>	<b>12.704,45</b>



#### Nota 10.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al 31 de diciembre se presentan como sigue

Salinas Pérez Angel	3.924,46
Asesora Técnica Empresarial S. A.	2.079,75
Aldás Eugenio Bolívar	3.000,00
Izurieta Carlos Alberto	5.759,88
Efipervig Cía. Ltda.	3.306,06
Granotec Ecuador S. A.	17.437,38
Manzano Guido Efraín	3.188,26
Ramos Abelardo Jorge	2.999,90
Moderna Alimentos S. A.	3.332,00
Plasticsacks Cía. Ltda.	4.364,38
Quifatex S. A.	2.304,22
Lara Raúl Antonio	18.000,00
Otras cuentas de menor cuantía	-5.200,97
<b>Total de Proveedores</b>	<b><u>64.495,32</u></b>

#### Nota 11.- Préstamos Bancarios

Las obligaciones con instituciones financieras que vencen a corto plazo al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

INSTITUCIÓN	Produbanco
OPERACIÓN	CAR10500011736000
FECHA CONCESIÓN	15/11/2010
FECHA VENCIMIENTO	Varias
TASA INTERES	9,88%
VALOR	40.000,00
Pichincha - Saldo	45,68
Total Préstamos Financieros Corto Plazo	40.045,68



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

### Nota 12.- Obligaciones Patronales y Beneficios Sociales

Los valores calculados por aportes al IESS y las provisiones acumuladas por beneficios sociales al cerrar el año se presentan como se detalla:

Aporte Personal 9,35% por Pagar	2.207,19
Aporte Patronal 12,15% por Pagar	2.637,66
Iece - Secap por Pagar	236,07
Fondo de Reserva por Pagar	1.848,32
XIII Sueldo por Pagar	1.632,57
XIV Sueldo por Pagar	3.457,27
<b>Total de Obligaciones Patronales</b>	<b>12.019,08</b>

### Nota 13.- Obligaciones Tributarias

Las obligaciones que la compañía mantiene por pagar al Servicio de Rentas Internas en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, al cierre del año se presentan con los saldos que se detallan:

<b>Retenciones en la Fuente por Pagar</b>	
Originados en el Trabajo	506,39
Honorarios Profesionales y Dietas	2.523,64
Servicios Transporte de Carga	156,89
Transferencia de Bienes Muebles	5.459,40
Otras Retenciones aplicables el 2%	213,20
Otras Retenciones de menor cuantía	124,55
<b>IVA y Retenciones del IVA</b>	
Impuesto IVA 12% por Pagar	45,86
Retención 30% IVA Bienes	609,74
Retención 70% IVA Servicios	725,01
Retenciones 100% IVA	3.255,07
<b>Total de Obligaciones Tributarias</b>	<b>13.619,75</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

---

#### Nota 14.- Acreedores Varios

Las obligaciones con terceros que tienen vencimientos menores a un año se presentan al 31 de diciembre como sigue:

Otras Provisiones	2.005,42
Acreedores Varios	346,28
<b>Total Acreedores Varios</b>	<b><u>2.351,70</u></b>

#### Nota 15.- Obligaciones a Largo Plazo

Comprende obligaciones con instituciones financieras y terceros que tienen un vencimiento mayor a un año, se incluyen las provisiones laborales acumuladas en base al cálculo actuarial efectuado por la compañía Logaritmo Cia. Ltda. y la obligación con Covesa que es una empresa relacionada con la compañía, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

##### PRESTAMOS BANCARIOS

INSTITUCIÓN	Produbanco
OPERACIÓN	1052627
FECHA CONCESIÓN	25/11/2009
FECHA VENCIMIENTO	09/11/2012
TASA INTERES	11,23%
VALOR	43.166,60

##### PROVEEDORES NACIONALES LARGO PLAZO

Covesa	32.424,10
--------	-----------

##### PROVISIONES LABORALES LARGO PLAZO

Provisión para Jubilación Patronal	129.495,60
Provisión para Desahucio	23.380,62
<b>Suman</b>	<b><u>228.466,92</u></b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

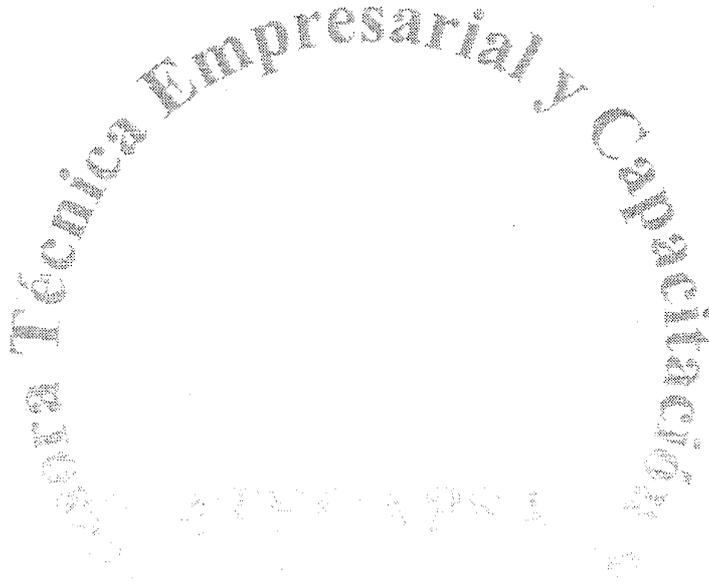
Guayaquil y Sucre Esg. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

**Nota 16.- Patrimonio:**

El patrimonio de la compañía luego de obtenido el resultado del presente ejercicio se distribuye como se detalla:

Capital Social	722.290,00
Reserva Legal	52.726,11
Utilidad del Ejercicio	<u>661.146,28</u>
<b>Total de Patrimonio</b>	<b><u>1.436.162,39</u></b>

Las condiciones en las que se van a distribuir las utilidades del ejercicio le corresponde decidir a la Junta General de Accionistas





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esg. - Telf. 2829952 Fax 2829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net  
Ambato-Ecuador

**SIGLAS:**

Cta.	Cuenta
US\$	Dólares
S.A.	Sociedad Anónima
Cía. Ltda.	Compañía Limitada
Prov.	Provisión
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

