



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Molino Miraflores S. A. al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía Molino Miraflores S. A., debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. 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 se 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.



4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Molino Miraflores S. A., los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

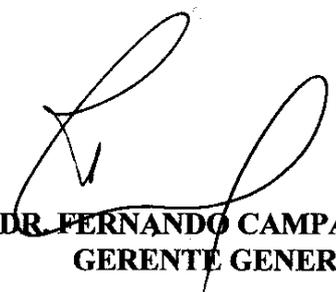
5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

Según se observa en la Nota Dos a los Estados Financieros, los administradores de la compañía manifiestan que se encuentran en el período de transición para la convergencia de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), acatando las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía en su declaración del impuesto a la renta del ejercicio económico del año 2010, destinó el valor de USD 150.752,95 de las utilidades para reinvertir y capitalizar, obteniendo la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, sin embargo no se ha inscrito la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre, requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto, aspecto que podría generar inconvenientes a futuro.

Ambato, 14 de Marzo del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA 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

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



MOLINO "MIRAFLORES" S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 De Diciembre del 2011

ACTIVOS	Año 2010	Año 2011
Caja y Bancos	197.246,72	34.204,33 3
Inversiones a corto plazo	1.577,56	1.615,68 4
Clientes	308.656,11	206.938,70 5
Préstamos y Documentos por Cobrar	3.253,01	195.716,75 6
Inventarios	745.159,54	955.700,11 7
Pagos Anticipados	37.129,34	42.577,45 8
Activos Fijos	491.434,11	799.211,82 9
Otros Activos	12.704,45	12.241,21 10
Total de Activos	1.797.160,84	2.248.206,05
PASIVOS		
Proveedores	64.495,32	100.232,40 11
Préstamos Financieros	40.045,68	649.925,84 12
Obligaciones Patronales	12.019,08	14.536,06 13
Obligaciones Tributarias	13.619,75	12.234,21 14
Acreedores Varios	2.351,70	17.214,50 15
Obligaciones a Largo Plazo	228.466,92	186.746,26 16
Total de Pasivos	360.998,45	980.889,27
PATRIMONIO		
		17
Capital Social	722.290,00	722.290,00
Reserva Legal	52.726,11	80.503,89
Resultado de Ejercicios Anteriores	0,00	150.752,95
Utilidad del Ejercicio	661.146,28	313.769,94
Total Patrimonio	1.436.162,39	1.267.316,78
Total de Pasivos y Patrimonio	1.797.160,84	2.248.206,05



MOLINO "MIRAFLORES" S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2011

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Ventas Tarifa 0%	4.778.291,74	4.817.070,71
Ventas Tarifa 12%	11.989,28	0,00
Total Ingresos Operacionales	4.790.281,02	4.817.070,71
 Costo de Ventas Total	 3.559.827,00	 3.963.760,36
Utilidad Bruta en Ventas	1.230.454,02	853.310,35
 GASTOS		
Gastos de Administración	249.435,29	257.932,52
Gastos de Ventas	304.557,99	274.580,29
Gastos Financieros	7.452,44	5.154,30
Total de Gastos	561.445,72	537.667,11
 UTILIDAD OPERACIONAL	 669.008,30	 315.643,24
Otros Ingresos	12.332,53	16.785,70
Otros Egresos	20.194,55	18.659,00
Utilidad del Ejercicio	661.146,28	313.769,94



MOLINO "MIRAFLORES" S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 De Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	4.935.573,82
Pagado a Proveedores y Empleados	-4.785.541,81
Movimiento de intereses	-5.154,30
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	144.877,71

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	-38,12
Adquisición de Propiedades	-393.425,93
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-393.464,05

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	568.159,50
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-482.615,55
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	85.543,95

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-163.042,39
Saldo Inicial	197.246,72
Saldo Final de Caja	34.204,33



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	313.769,94
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	10.089,91
Depreciación	85.648,22
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-95.731,20
Aumento/Disminución de Inventarios	-210.540,57
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	41.641,41
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>144.877,71</u>



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@andimanager.net
 Ambato-Ecuador

MOLINO "MIRAFLORES" S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010	722.290,00	52.726,11	0,00	661.146,28	1.436.162,39
Capital Social					0,00
Reserva Legal		27.777,78		-27.777,78	0,00
Resultado de Ejercicios Anteriores			150.752,95	-150.752,95	0,00
Utilidad del Ejercicio				313.769,94	313.769,94
Distribución/Apropiación				-482.615,55	-482.615,55
Saldo al 31/12/2011	722.290,00	80.503,89	150.752,95	313.769,94	1.267.316,78



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

Ambato-Ecuador

*NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS*



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

Ambato-Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Actividad de la Compañía

La actividad primordial de la compañía, que consta como actividad principal en la Base de datos del Servicio de Rentas Internas es la de producción de harina de trigo.

Capital Social

El capital social de la compañía al cerrar el ejercicio económico de análisis está distribuido en los accionistas que se detallan

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
Callejas Chiriboga Ricardo	15.168,00	2,10%
Callejas Cobo Ricardo	19.213,00	2,66%
Cobo Holguín 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 Vásconez Inés	31.781,00	4,40%



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

Ambato-Ecuador

Martínez Bruzzone Wania	18.346,00	2,54%
Saà 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%
Total Capital Social	722.290,00	100,00%

La compañía mantiene pendiente de capitalización el valor de las utilidades a reinvertir del año 2011 por el valor de USD 150.752,95, trámite que deberá agilizar para hacerse acreedora de este beneficio.

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 24%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Salario Básico Unificado

Según Registro Oficial número 358 del 08 de enero del 2011, se fijó a partir del 1 de enero del 2011 el salario básico unificado para el Trabajador en General, incluidos los



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

Ambato-Ecuador

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, valor que sirve para el cálculo de los beneficios sociales.

Salario Digno

Según el Registro Oficial N° 629 del Lunes 30 de enero del 2012, se establece que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2011 o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2011 no hubieren percibido el monto del salario digno determinado en el presente acuerdo.

El salario digno para el año 2011 es de USD 350,70 (trescientos cincuenta dólares americanos con 70/100), y, con el fin de determinar si un trabajador recibió el salario digno durante el año 2011, al valor del salario digno determinado multiplicado por 12 meses, se deberán restar los siguientes componentes percibidos por el mismo:

- a) Sueldos o salarios del año 2011;
- b) Decimatercera remuneración del año 2011, (periodo del 1 de diciembre del 2010 al 30 de noviembre del 2011);
- c) Decimacuarta remuneración del año 2011, (periodo para Región Costa e Insular, del 1 de marzo del 2010 al 28 de febrero del 2011; periodo para Región Sierra y Oriente, del 1 de agosto del 2010 al 31 de julio del 2011);
- d) Fondos de reserva del año 2011;
- e) Comisiones variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2011;
- f) Participación de utilidades a trabajadores del ejercicio fiscal 2010 pagadas en el 2011; y,
- g) Beneficios adicionales en dinero del año 2011.



El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado menos de un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo de servicios. De igual manera, el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de cuarenta horas semanales.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

La compañía realiza sus registros en base al costo histórico, esta base se aplica también para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales se preparan observando las disposiciones constantes en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), mientras se encuentre en el periodo de transición de la convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

APLICACIÓN DE NIIFS

Según resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 emitida por la Superintendencia de Compañías, se establece que el periodo de transición, que en el caso de la compañía es el año 2011, se debe elaborar un cronograma de implementación y la conciliación del patrimonio neto, por tanto en cumplimiento a esta resolución la empresa ha procedido a cumplir con el proceso de implementación, para lo cual los accionistas en base a las diferentes reuniones de Junta General ha resuelto lo que sigue

- a) A los cuatro días del mes de octubre del 2011 la Junta General Ordinaria de Accionistas resuelve aprobar la implementación de NIIFs Completas y el cronograma presentado para la implementación.
- b) Con fecha 12 de enero del 2012, la Junta General Extraordinaria de Accionistas resuelve aprobar por unanimidad los ajustes a la fecha de inicio del periodo de transición para la Conciliación del Patrimonio Neto a esa fecha.



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía considera para el registro como Efectivo o equivalentes los valores recaudados diariamente por la venta de productos, por las recaudaciones de ventas a créditos y los valores disponibles en bancos.

INVERSIONES

Se mantienen inversiones a través de la Administradora de Fondos del banco Produbanco que tienen vencimiento a corto plazo

POLITICA DE VENTAS A CREDITO

Las obligaciones por cobrar son limitadas, tienen un plazo de treinta días y se clasifican por vendedor.

REGISTRO Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios se refieren a las materias primas y materiales necesarios para la elaboración de la harina, y los productos terminados e importados, son registrados al costo de producción, adquisición o al valor de liquidación de la importación hasta que se haga el uso correspondiente.

VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación se la realiza aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno, como sigue:

Edificios	5%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10%
Vehículos	20%



Muebles de Enseres	10%
Equipo de Cómputo y Software	33%

PROVISIÓN DE GASTOS

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo la realiza el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, además se efectúa la provisión de intereses por las inversiones corrientes. La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por la firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., debidamente calificada.

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia del bien, esto es sin considerar las condiciones de pago que se hayan pactado.

EGRESOS

Los egresos son reconocidos y 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.

COSTOS

El costo de producción se obtiene a través del sistema informático, acumulando la materia prima, mano de obra y costos indirectos, todos en base al costo histórico.



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

Ambato-Ecuador

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Lo recursos líquidos que mantiene la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	2010	2011
Caja Chica	700,00	700,00
Fondo de Transporte	660,00	660,00
Depósitos en Tránsito	169.657,41	0,00
Produbanco Cta. 01080005541	24.588,21	25.506,71
Bando de Fomento Cta. 0130043724	318,78	318,78
Banco Pichincha Cta. 3146480104	801,89	6.498,41
Banco Bolivariano Cta. 120500233	143,89	143,89
Banco del Pacífico Cta. 622311	376,54	376,54
Total de Efectivo y Equivalentes	197.246,72	34.204,33

Nota 4.- Inversiones

Los valores disponibles son invertidos a través de la Administradora de Fondos de Produbanco, sus saldos al cierre del año son como sigue

	2010	2011
Produfondos	1.577,56	1.615,68

Nota 5.- Clientes

Refleja las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía con vencimientos a corto plazo, al 31 de diciembre del presente ejercicio económico se presentan con los saldos que se detallan

Santacruz Alicia Mercedes	4.941,50
Bayas Carmita del Rocío	14.200,00
Bustos Delia Guillermina	7.300,00



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

Ambato-Ecuador

Bonilla Gladys Fabiola	4.000,00
Fuentes Jorge Hernán	8.900,10
Saquinga Jorge Olivo	5.301,45
Jines Juan Gabriel	4.801,50
Carrasco Luis Oswaldo	5.763,00
Cherrez Luz María	4.677,50
Monar Pan C. A.	10.606,86
Moreta Nelson Isaías	5.250,00
Viteri Norma Gladys	4.075,00
Santana Olga Carmela	5.462,00
Panificadora Ambato	5.346,00
Rolcar S. A.	12.543,00
Villafuerte Rosa América	4.792,00
Clientes de menor cuantía	101.069,08
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-2.090,29
Total de Clientes	206.938,70

La compañía dio de baja clientes absorbiendo la provisión acumulada del año anterior, además efectuó el cálculo de la provisión anual como corresponde.

Nota 6.- Préstamos y Documentos por Cobrar

Comprende los cheques recibidos de los clientes como respaldo de sus obligaciones que vencen a corto plazo, así como los préstamos y anticipos a los empleados y trabajadores, al 31 de diciembre se presentan con los saldos que siguen

Luis Oswaldo Carrasco	7.800,00
Rolcar S. A.	136.593,27
Carmita del Rocío Bayas	14.200,00
Jorge Hernán Fuentes	10.083,15
Monar Pan C. A.	10.543,50
Otros de menor cuantía	21.715,25
Préstamos y Anticipo Trabajadores	2.581,58
Total Ptmos. y Documentos por Cobrar	195.716,75



Nota 7.- Inventarios

El inventario de las materias primas, materiales y suministros que la compañía emplea para la producción de la harina, al 31 de diciembre se presentan con los saldos que siguen

	2010	2011
Inventario de Materia Prima	381.134,26	619.166,31
Inventario de Producto Terminado	21.090,41	159.452,74
Bienes no producidos por la empresa	7.222,23	17.541,11
Inventario de Suministros y Materiales	34.974,05	41.781,78
Inventario de Repuestos y Accesorios	43.364,68	52.464,31
Inventario de Herramientas	73,30	0,00
Importaciones Maquinaria y Equipo	256.897,41	64.003,05
Inventario por Recepción	403,20	1.290,81
Total de Inventarios	745.159,54	955.700,11

Nota 8.- Pagos Anticipados

Los anticipos entregados al Servicio de Rentas Internas por impuestos que se liquidarán con la declaración anual, y los seguros contra riesgos pendientes de devengarse, se presentan al cerrar el año como sigue

	2010	2011
Seguros Pagados por Anticipado	2.363,42	2.362,37
Anticipos del Impuesto a la Renta	12.108,94	15.211,82
Crédito Tributario por retenciones Venta	20.389,60	20.993,87
Crédito Tributario por Salida Divisas	2.267,38	4.009,39
Total de Pagos Anticipados	37.129,34	42.577,45



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

Ambato-Ecuador

Nota 9.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos al cerrar el año se presentan en el cuadro que se detalla

DETALLE	Al 2010	Variación	Al 2011
Terrenos	11.203,38	0,00	11.203,38
Edificios en Proceso	0,00	0,00	0,00
Maquinaria y Equipo en Montaje	4.862,74	22.695,31	27.558,05
Inmuebles	68.448,35	67.255,58	135.703,93
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	615.233,47	294.934,52	910.167,99
Vehículos y Equipo de Transporte	163.684,14	0,00	163.684,14
Muebles y Enseres	17.136,56	6.248,12	23.384,68
Equipo de Cómputo y Software	58.550,67	2.292,40	60.843,07
(-) Depreciación Acumulada	-447.685,20	-85.648,22	-533.333,42
Total de Activos Fijos	491.434,11	307.777,71	799.211,82

Nota 10.- Otros Activos

Los valores pendientes de recuperación a largo plazo se presentan al cierre del año como sigue

	2010	2011
Otros Activos Diferidos	1.353,79	0,00
(-) Amortización Acumulada	-1.353,79	0,00
Material de Biblioteca	252,57	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes Largo Plazo	12.451,88	10.993,04
Intereses Diferidos	0,00	1.248,17
Total de Otros Activos	12.704,45	12.241,21



Nota 11.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen

Buhler Agencia Sucursal Colombia	5.999,14
Ecuatoriana de Granos S. A.	36.186,70
Plasticsacks Cía. Ltda.	17.725,90
Lara Raúl Antonio	15.000,00
Efipervig Cía. Ltda.	3.416,15
Supermercado de la Construcción	3.212,50
Otros proveedores de menor cuantía	18.692,01
Total de Proveedores	100.232,40

Nota 12.- Préstamos Financieros

Las obligaciones por pagar a las instituciones financieras con las que opera la compañía se presentan al 31 de diciembre como se detalla

BANCO	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	VALOR
Produbanco	1050001895200	21/11/2011	02/02/2012	9,88%	490.000,00
Pichincha	1260826-00	11/10/2011	08/02/2012	9,74%	158.698,69
Intereses por Pagar					1.227,15
Total Préstamos Bancarios					649.925,84

Nota 13.- Obligaciones Patronales

Las provisiones efectuadas por beneficios sociales y aportaciones al Seguro Social a favor de los empleados que se liquidarán a corto plazo se presentan al 31 de diciembre con los valores siguientes



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

Ambato-Ecuador

	2010	2011
Aporte Personal 9,35% por Pagar	2.207,19	2.417,86
Aporte Patronal 12,15% por Pagar	2.637,66	2.883,33
Iece - Secap por Pagar	236,07	258,60
Préstamos IESS Empleados	0,00	264,77
Fondo de Reserva por Pagar	1.848,32	2.006,03
XIII Sueldo por Pagar	1.632,57	1.714,40
XIV Sueldo por Pagar	3.457,27	4.991,07
Total de Obligaciones Patronales	12.019,08	14.536,06

Nota 14.- Obligaciones Tributarias

Las retenciones en la fuente del el impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado, que la compañía ha efectuado en su calidad de agente de retención y percepción de impuestos, al cerrar el año se presentan como sigue

	2010	2011
Originados en el Trabajo	506,39	702,16
Honorarios Profesionales y Dietas	2.523,64	1.938,71
Servicios predomina el Intelecto	9,60	0,00
Servicios predomina la Mano de Obra	68,86	31,46
Servicios Transporte de Carga	156,89	71,49
Servicio entre Sociedades	15,15	0,52
Servicios de Publicidad	0,00	1,78
Transferencia de Bienes Muebles	5.459,40	5.287,13
Otras Retenciones aplicables el 1%	27,90	0,00
Otras Retenciones aplicables el 2%	213,20	317,16
Seguros y Reaseguros	3,04	0,40
Impuesto IVA 12% por Pagar	45,86	0,00
Retención 30% IVA Bienes	609,74	342,34
Retención 70% IVA Servicios	725,01	1.143,03
Retenciones 100% IVA	3.255,07	2.398,03
Total de Obligaciones Tributarias	13.619,75	12.234,21



Nota 15.- Acreedores Varios

La compañía efectúa provisión de gastos que se han consumido pero que no se han cancelado, y que se lo hará a corto plazo, como servicios básicos y otros, al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan

	2010	2011
Otras Provisiones	2.005,42	16.703,90
Acreedores Varios	346,28	510,60
Total Acreedores Varios	2.351,70	17.214,50

Nota 16.- Obligaciones a Largo Plazo

Las provisiones laborales que vencen a largo plazo y los préstamos al cerrar el año se presentan como sigue

	2010	2011
Préstamos Bancarios Largo Plazo	43.166,60	23.046,07
Covesa	32.424,10	12.233,59
Provisión para Jubilación Patronal	129.495,60	125.540,61
Provisión para Desahucio	23.380,62	25.925,99
Total de Obligaciones a Largo Plazo	228.466,92	186.746,26

Las condiciones en las que se otorgó el préstamo bancario son las siguientes

INSTITUCION Produbanco
OPERACIÓN No. 1052627
EMISIÓN 26/11/2009
VENCIMIENTO 11/09/2012
TASA 11,23%
VALOR 23.046,07



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

Ambato-Ecuador

Nota 17.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de que se ha obtenido el resultado del presente ejercicio económico, y previo a la distribución de utilidades que le corresponde a la Junta General de Accionistas aprobarla, se presenta al 31 de diciembre distribuido como sigue

	2010	2011
Capital Social	722.290,00	722.290,00
Reserva Legal	52.726,11	80.503,89
Resultado de Ejercicios Anteriores	0,00	150.752,95
Utilidad del Ejercicio	661.146,28	313.769,94
Total de Patrimonio	1.436.162,39	1.267.316,78