



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

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.

Ejercicio Económico 2009



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

CONTENIDO DEL INFORME

- 1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

- 2. ESTADOS FINANCIEROS**
 - 2.1. Balance General**
 - 2.2. Estado de Resultados**
 - 2.3. Estado de Flujo de Efectivo**
 - 2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio**

- 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
 - 3.1. Base Legal**
 - 3.2. Políticas Contables Significativas**
 - 3.3. Notas a las Cuentas del Balances**
 - 3.4. 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
Ambato-Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL Y CAPACITACIÓN S. A. – ATECAPSA ; AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2009



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de la compañía Inpapel Patria Cía. Ltda.:

Hemos realizado la auditoría del Balance General de INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA., cortado al 31 de diciembre del 2009, del Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año que concluyó a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

La auditoría fue realizada aplicando lo establecido en las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada con el propósito de obtener certeza razonable para determinar si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Nuestra auditoría incluye el análisis de pruebas selectivas como evidencia que soporta los valores y revelaciones presentadas en los estados financieros, contiene además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos proporciona una base adecuada para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de la compañía INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009, los resultados obtenidos, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio económico que concluyó en esa fecha, todo de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Nuestra 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, 30 de Marzo del 2010

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 AUDITADOS



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

INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2009

ACTIVOS	Nota	Año 2008	Año 2009
Caja	3	25.251,77	27.774,73
Bancos	3	363,47	59.392,83
Inversiones	4	0,00	150.000,00
Clientes	5	651.192,01	825.926,13
Cuentas por Cobrar	6	86.512,13	51.612,73
Inventarios	7	1.192.456,22	1.152.358,76
Pagos Anticipados	8	78.027,15	276.265,35
Activos Fijos	9	1.187.144,70	1.266.322,51
Otros Activos	10	133.813,34	65.394,24
Total de Activos		3.354.760,79	3.875.047,28
PASIVOS			
Proveedores	11	862.962,14	633.590,68
Obligaciones Bancarias	12	711.185,50	1.287.290,35
Obligaciones Patronales	13	2.653,74	10.721,04
Varios Acreedores	14	71.167,39	42.680,96
Cuentas por pagar Empleados	15	51.656,01	22.531,57
Otras cuentas por Pagar	16	233.747,25	359.641,53
Préstamos de Socios	17	138,46	40.000,00
Total de Pasivos		1.933.510,49	2.396.456,13
PATRIMONIO			
	18		
Capital Social		627.200,00	627.200,00
Reserva Legal		3.363,38	4.297,94
Reserva de Capital		326.463,47	326.463,47
Revaluación de Activos		529.453,03	529.453,03
Resultados Ejercicios Anteriores		-107.230,21	-107.230,21
Resultado del Ejercicio		42.000,63	98.406,92
Total Patrimonio		1.421.250,30	1.478.591,15
Total de Pasivos y Patrimonio		3.354.760,79	3.875.047,28



INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2009

INGRESOS	Año 2008	Año 2009
Ventas Totales	4.858.763,94	4.824.187,19
Descuento en Ventas	-556.481,27	-13.208,50
Devolución en Ventas	-38.430,91	-1.411,21
Ventas Netas	<u>4.263.851,76</u>	<u>4.809.567,48</u>
Costo de Ventas Total	<u>3.469.593,05</u>	<u>4.133.421,94</u>
Utilidad Bruta en Ventas	794.258,71	676.145,54
GASTOS		
Gastos Administrativos y Ventas	555.935,77	379.133,90
Otros Gastos	202.169,30	198.604,72
Total de Gastos	758.105,07	577.738,62
UTILIDAD OPERACIONAL	36.153,64	98.406,92
Otros Ingresos	5.846,99	0,00
Otros Egresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>42.000,63</u>	<u>98.406,92</u>



INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2009

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	4.634.833,36
Pagado a Proveedores y Empleados	-4.706.445,34
Intereses Pagados	-105.410,77
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-177.022,75

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	-150.000,00
Adquisición de Propiedades	-187.529,78
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-337.529,78

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	576.104,85
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	576.104,85

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	61.552,32
Saldo Inicial	25.615,24
Saldo Final de Caja	87.167,56



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

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	98.406,92
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	7.588,88
Depreciación y Amortización	111.965,51
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-286.472,31
Aumento/Disminución de Inventarios	40.097,46
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	-148.609,21
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>-177.022,75</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@andina.net.ec
 Ambato - Ecuador

INPAPEL PATRIA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2009

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Revaluación de Activos	Resultados Ejercicios Ant.	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2008	627.200,00	3.363,38	326.463,47	529.453,03	-107.230,21	42.000,63	1.421.250,30
Capital Social							0,00
Reserva Legal		934,56				-934,56	0,00
Reserva de Capital							0,00
Revaluación de Activos							0,00
Resultados Ejercicios Anteriores							0,00
Resultado del Ejercicio						98.406,92	98.406,92
Apropiación/Distribución						-41.066,07	-41.066,07
Saldo al 31/12/2009	627.200,00	4.297,94	326.463,47	529.453,03	-107.230,21	98.406,92	1.478.591,15



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- BASE LEGAL

CONFORMACIÓN DEL CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al cerrar el año se presenta distribuido como sigue

SOCIOS	VALOR	%
América Saltos	62.720,00	10,00%
Armando Espinoza	188.160,00	30,00%
Guillermina Espinoza	188.160,00	30,00%
Catalina Espinoza	188.160,00	30,00%
Suman	627.200,00	100,00%

IMPLANTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

La Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial N° 498 el miércoles 31 de Diciembre del 2008

Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición.
2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la



forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición.

En el periodo de transición deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir de los años 2009, 2010 y 2011 según corresponda; como parte del proceso de transición, las compañías elaborarán obligatoriamente hasta marzo de los años 2009, 2010 y 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- ✓ Un plan de capacitación.
- ✓ El respectivo plan de implementación
- ✓ La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio



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

o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

PORCENTAJES DE IMPUESTOS VIGENTES

Con fecha 28 de abril de 2008 según Registro Oficial No. 325 se establecen los porcentajes de retención en la fuente del impuesto a la renta y del Impuesto al Valor Agregado así:

25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades

1%, 2%, 5% y 8%, de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.

30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.

SUELDO BASE PARA EL CÁLCULO DE BENEFICIOS SOCIALES

Según el Segundo Suplemento del Registro Oficial N° 498 publicado el 31 de Diciembre del 2008 se establece como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 218,00, para el año 2009 por lo que todos los cálculos que requieran realizarse en base al sueldo básico unificado se efectuarán sobre US\$ 218.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía consolida los recursos que mantiene en efectivo por las recaudaciones o por fondos menores de caja, de la matriz como de la sucursal de Quito.



INVERSIONES

La compañía ha efectuado inversiones eventuales en el banco bajo el mecanismo de repos.

EXIGIBLE

Los clientes son agrupados por zona y por vendedor, la información de las obligaciones por cobrar se transfiere de la sucursal a la matriz para efectuar las cobranzas.

INVENTARIOS

Los inventarios se valoran al costo de importación o de adquisición cuando se compra localmente, se aplica el método promedio ponderado, el control de los consumos se realiza en base a hojas de costos que se emiten cuando inicia una producción, transfiriendo los inventarios de materias primas a productos terminados.

ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles se ingresan al costo de adquisición y se deprecian desde el momento que prestan servicio a la empresa en los porcentajes establecidos por la ley, así:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo y Software	33%

PROVISIONES

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio se han realizado por la firma Actuaría, empresa debidamente autorizada para realizar cálculo actuarial, las provisiones laborales aplicando lo dispuesto por el Código de trabajo.



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

PASIVOS

Los pasivos se clasifican como corrientes y a largo plazo según el plazo de vencimiento de las obligaciones.

INGRESOS

Los Ingresos se registran cuando se generan, sin considerar su pago.

EGRESOS

Los egresos son registrados cuando éstos se causan.



Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo: El saldo de los recursos líquidos disponibles que posee la compañía al cerrar el año, por recaudaciones y depósitos bancarios se presentan con los saldos que se detallan

Caja Chica	2.010,12
Caja Efectivo	25.062,61
Fondo Rotativo Raúl Morocho	202,00
Fondo Rotativo Angel Lema	200,00
Fondo Rotativo Simón Flor	300,00
Banco Pichincha	65.253,11
Banco Internacional	-88,55
Produbanco – Quito	-6.772,19
Banco Guayaquil	1.000,46
Suman	87.167,56

Nota 4.- Inversiones: Refleja el valor invertido a corto plazo bajo el mecanismo de repos, su saldo al cerrar el año es de US\$ 150.000

Nota 5.- Clientes: Los clientes se agrupan por vendedor y se presentan con los saldos que se detallan al cerrar el año

Clientes Morosos	
Promefa	3.251,79
Cosaedi	5.280,92
Clientes Quito	13.672,76
TM Proveedores	1.240,85
Quezada Vicente	4.115,42
Sr. Arias	2.468,21
Otros de menor cuantía	4.219,59



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

Cartera de Clientes

A. E.	53.156,61
Almacén	235.542,75
Inpapel Quito	25.972,00
Jaqueline Muñoz	64.352,42
Margarita Salazar	80.085,97
Angel Lema Yachambay	107.601,28
Fábrica	101.605,18
Patricia Lema	59.509,19
Liliana Tasinchano	3.412,97
Raúl Morocho Janeta	95.114,18
(-) Provisión Ctas Incobrables	-34.675,96
Suman	<u>825.926,13</u>

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables, aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio, generando un valor en el año de US\$ 7.588,88

Nota 6.- Cuentas por Cobrar: Comprende obligaciones por cobrar a los empleados de la compañía, a socios y terceros, se presentan con los saldos que se detallan al 31 de diciembre.

Créditos Varios

Cheques en Garantía	14.600,00
América Saltos	25,87
Armando Espinoza	29.265,20
Guillermina Espinoza	5.195,86
Catalina Espinoza	134,45

Créditos al Personal

Espinoza Guillermina	166,86
Espinoza Xavier	219,07
Guadalupe Raquel	860,00
Ilbay Verónica	445,42



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

Medina Juan	200,00
Parra Miryam	400,00
Remache Carlos	100,00
Suman	<u>51.612,73</u>

Nota 7.- Inventarios: El valor de los diferentes inventarios fabricados por la compañía o mercaderías adquiridas se presentan al cerrar el año como sigue

Materia Prima tarifa 0%	335.381,34
Materia Prima tarifa 12%	287.601,41
Papeles y Cartulina tarifa 0%	9.388,68
Papeles y Cartulina tarifa 12%	50.703,94
Producto Terminado Cuadernos	163.910,21
Producto Terminado Hojas	37.417,43
Producto Terminado Varios	699,63
Productos Varios	0,42
Utiles Escolares 0%	4.601,74
Utiles Escolares 0%	233.742,48
Rodillos Máquina Cuadernos	6.888,89
Rodillos Máquina Hojas	22.022,59
Suman	<u>1.152.358,76</u>

Nota 8.- Pagos Anticipados: Refleja los anticipos efectuados a proveedores para entregas futuras de bienes y servicios, los pagos anticipados de impuestos y los créditos entregados a los vendedores de la empresa, al cierre del año se presentan como se detalla.

Anticipo Proveedores	
Anticipo por Servicios	22.888,19
Anticipo por Bienes	28.985,01
Anticipo Importadores	112.111,48



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

Créditos con el Estado

Retención en la Fuente del 1%	82.974,91
Retención en la Fuente del 2%	0,05
Anticipo del Impuesto a la Renta	12.126,86
Crédito Tributario	9.212,60

Crédito Agentes Vendedores

Lema Angel	2.916,00
Morocho Raúl	2.930,78
Parra Miriam	1.373,93
Ruiz Javier	161,88
Salazar Margarita	583,66
Suman	<u>276.265,35</u>

Nota 9.- Activos Fijos: El saldo de los bienes inmuebles y muebles que la compañía posee al cerrar el ejercicio económico se presenta como sigue:

DETALLE	Año 2008	Año 2009
Terrenos	195.923,75	195.923,75
Edificios	426.495,34	426.495,34
Muebles y Equipos	34.065,69	35.437,39
Vehículos	69.006,78	198.752,32
Maquinaria y Equipo	1.029.243,21	1.085.655,75
(-) Depreciación Acumulada	-567.590,07	-675.942,04
Suman	<u>1.187.144,70</u>	<u>1.266.322,51</u>

Los movimientos que se han dado con los activos fijos durante el presente ejercicio económico, se presentan como sigue

Muebles y Equipos	6.089,97
Vehículos	129.745,54
Maquinaria y Equipo	128.222,84



Nota 10.- Otros Activos: Comprende los derechos que se tiene de los programas informáticos y las marcas, sus saldos al cerrar el año son como se detalla

Bienes Inmateriales

Software Contable - Programa Apolo	1.394,40
Patentes -. Carátulas	13.248,00
Código de Barras	1.493,32
(-) Amortización Acumulada	-13.038,57
Pagos por Aplicar	
Pagos por Aplicar Importaciones	60.503,21
Importaciones en Tránsito	1.793,88
Suman	<u>65.394,24</u>

Nota 11.- Proveedores: Las obligaciones que la compañía mantiene por pagar con vencimiento a corto plazo con proveedores de bienes y recepción de servicios nacionales y extranjeros se presentan al cerrar el año como se detalla:

Comercial e Industrial Sucre S. A.	9.311,46
Fortex	18.401,93
Jepa TradingBV	5.111,80
Orient Sinochem	9.577,89
Wetzel Processing Group	15.058,27
Belgo Bekaert Arames S. A.	46.392,29
Elof Hansson	187.102,48
Ha industri Trading AB	270.015,73
Ecuatoriana de Motorres	33.921,50
Propandina	9.802,35
Otros de menor cuantía	28.894,98
Suman	<u>633.590,68</u>

Nota 12.- Obligaciones Bancarias: Los créditos recibidos de instituciones financieras bajo diferentes modalidades se presentan al 31 de diciembre detallados según la condiciones en que fueron otorgados, sus saldos son como sigue

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	VALOR
Banco Pichincha	606050-00	24/09/09	18/03/11	9,74%	8.432,73
Banco Pichincha	655373-00	18/12/09	16/06/10	9,74%	150.000,00
Banco Pichincha	655375-00	18/12/09	16/06/10	9,74%	309.000,00
Banco Pichincha	593468-00	14/08/09	10/02/10	9,74%	86.000,00
Banco Pichincha	585458-00	22/07/09	18/01/10	9,74%	81.500,00
Banco Pichincha	587940-00	29/07/09	25/01/10	9,74%	175.000,00
Banco Internacional	300302323	23/07/09	23/07/10	11,50%	70.520,68
Produbanco	car57395001	22/10/09	20/01/10	11,33%	90.000,00
Banco Pichincha, CC	CC 125282				84.310,83
Banco de Guayaquil	1507357	23/10/09	04/11/13	11,23%	15.634,62
Banco de Guayaquil	1507353	23/10/09	04/11/13	11,23%	19.856,37
Produbanco					37.035,12
Gustavo Alvear					160.000,00
Suman					1.287.290,35

Nota 13.- Obligaciones Patronales: Comprende los valores por pagar a los empleados de la compañía por efecto de las provisiones calculadas por beneficios sociales a corto y largo plazo, sus saldos al cerrar el año son como sigue

Aporte al Seguro Social	3.867,36
Préstamos al IESS	458,60
Fondos de Reserva	388,19
15% Participación Trabajadores	6.006,89
Suman	10.721,04



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 14.- Varios Acreedores: Comprende las obligaciones por pagar a los socios de la compañía que tienen vencimiento a corto plazo, además de valores que se encuentran pendientes de liquidarse, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como se detallan

América Saltos	1.789,50
Armando Espinoza	5.368,55
Guillermina Espinoza	5.368,55
Catalina Espinoza	5.368,55
Depósitos en Tránsito	24.302,66
Retenciones en Tránsito	483,15
Suman	<u>42.680,96</u>

Nota 15.- Cuentas por Pagar a Empleados: Los valores por pagar a los empleados por sueldos y otros conceptos se presentan como sigue

Salarios por Pagar	19.698,96
Descuento Comisariato Movistar	1.426,27
Otros descuentos empleados	1.406,34
Suman	<u>22.531,57</u>

Nota 16.- Otras Cuentas por Pagar: Refleja las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones de impuestos, además la provisión para jubilación patronal y desahucio calculado por la compañía Actuaría, sus saldos son como sigue

Obligaciones Tributarias e Impuestos	
Impuesto a la Renta por Pagar	259,75
IVA por Declarar	76.562,00
IVA por Declarar próximo mes	143.100,35
Otros Impuestos por Pagar	97,10



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

Previsiones Sociales

Previsión Jubilación Patronal	120.950,14
Previsión Desahucio	18.672,19
Suman	<u>359.641,53</u>

Nota 17.- Préstamos de Socios: Refleja el Préstamo otorgado por la socia América Saltos, al cerrar el año se presenta con el saldo de US\$ 40.000

Nota 18.- Patrimonio: Las cuentas patrimoniales luego de haberse obtenido el resultado del ejercicio se presentan como sigue al cerrar el año

Capital Social	627.200,00
Reserva Legal	4.297,94
Reserva de Capital	326.463,47
Revaluación de Activos	529.453,03
Resultados Ejercicios Anteriores	-107.230,21
Resultado del Ejercicio	98.406,92
Suman	<u>1.478.591,15</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@andinanet.net
Ambato-Ecuador

SIGLAS:

Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
US\$	Dólares
S.A.	Sociedad Anónima
E/S	Estación de Servicios
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
P & S	Petróleos y Servicios
IVA	Impuesto al Valor Agregado

