



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

PROLAC S. E. M.
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



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de la compañía Prolac S. E. M.:

Hemos realizado la auditoría del Balance General de PROLAC S. E. M., 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.

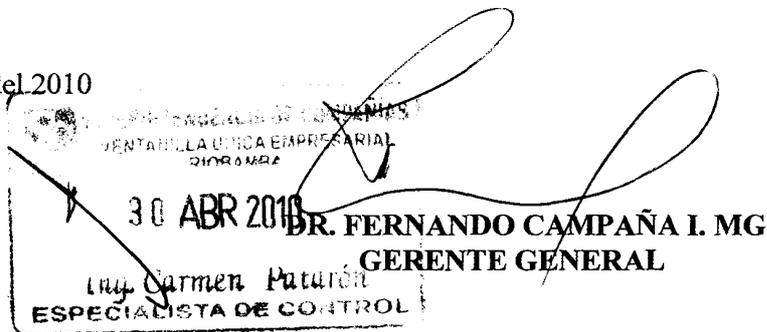
La auditoría fue realizada aplicando lo establecido en las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada con el propósito de obtener certeza razonable para determinar si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas 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 PROLAC S. E. M. 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, 17 de Marzo del 2010

ATECAPSA
Calif. SC – 576





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

PROLAC SEM
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2009

ACTIVOS	Nota	Año 2008	Año 2009
Fondo Rotativo	3	350,00	350,00
Bancos	3	2.613,64	136.840,33
Clientes	4	532.527,65	163.823,81
Cuentas por Cobrar	5	35.515,22	25.431,53
Documentos por Cobrar	6	0,00	33.111,99
Inventarios	7	77.293,56	54.419,92
Pagos Anticipados		409,41	395,37
Activos Fijos	8	957.080,74	856.535,51
Inversiones a Largo Plazo	9	283,16	283,16
Total de Activos		<u>1.606.073,38</u>	<u>1.271.191,62</u>
PASIVOS			
Obligaciones Bancarias	10	16.080,85	17.990,22
Obligaciones Comerciales	11	193.518,79	204.160,47
Prestaciones y Beneficios Sociales por Pagar	12	23.965,79	17.626,06
Impuestos por Pagar	13	1.905,75	1.296,48
Cuentas por Pagar	14	22.843,70	181.748,27
Valores a Largo Plazo por Pagar	15	159.548,04	134.810,46
Total del Pasivo		<u>417.862,92</u>	<u>557.631,96</u>
PATRIMONIO			
	16		
Capital		478.594,40	678.594,40
Reservas		535.393,47	18.154,36
Aporte para Futura Capitalización		211.444,12	7.824,12
Superavit de Revalorización		0,00	31.000,65
Pérdida de Ejercicios Anteriores		0,00	-17.648,14
Resultado del Ejercicio		-37.221,53	-4.365,73
Total Patrimonio		<u>1.188.210,46</u>	<u>713.559,66</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>1.606.073,38</u>	<u>1.271.191,62</u>



PROLAC SEM
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2009

INGRESOS	Año 2008	Año 2009
Ventas	2.036.062,05	2.250.587,47
Devolución en Ventas	-4.220,05	-6.513,64
Total de Ingresos	2.031.842,00	2.244.073,83
COSTO		
Costo de Producción y Ventas	1.755.206,10	1.887.717,34
Total Costo de Ventas	1.755.206,10	1.887.717,34
Utilidad Operacional	276.635,90	356.356,49
GASTOS		
Gastos de ventas	194.584,56	203.894,33
Gastos administrativos	167.277,32	143.369,69
Gastos Financieros	7.301,97	19.225,78
Total de Gastos	369.163,85	366.489,80
Ingresos Extraordinarios	55.306,42	5.767,58
Utilidad del Ejercicio	-37.221,53	-4.365,73



PROLAC SEM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2009

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2.229.688,93
Pagado a Proveedores y Empleados	-2.064.150,32
Movimientos de Intereses	-19.225,78
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	146.312,83

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	-13.995,51
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-13.995,51

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Financieras	1.909,37
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	1.909,37

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	134.226,69
Saldo Inicial	<u>2.963,64</u>
Saldo Final de Caja	<u>137.190,33</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

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	-37.221,53
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	704,24
Depreciación	29.974,97
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-7.878,16
Aumento/Disminución de Inventarios	22.873,64
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>137.859,67</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u><u>146.312,83</u></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@andhanet.net
 Ambato-Ecuador

PROLAC SEM
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2009

CUENTAS	Capital	Reservas	Aporte Futura Capitalización	Superávit por Revaluación	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2008	478.594,40	535.393,47	211.444,12	0,00	-37.221,53	1.188.210,46
Capital	200.000,00		-200.000,00			0,00
Reservas						0,00
Aporte para Futura Capitalización						0,00
Superavit de Revalorización						0,00
Resultado del Ejercicio					-4.365,73	-4.365,73
Distribución Utilidades/Apropiación		-517.239,11	-3.620,00	31.000,65		-489.858,46
Saldo al 31/12/2009	678.594,40	18.154,36	7.824,12	31.000,65	-41.587,26	693.986,27



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

La compañía en el presente año ha procedido a efectuar el aumento de capital de la suma de US\$ 478.594,40 al valor de US\$ 678.594,40, dividido en tres millones trescientas noventa y dos mil novecientas setenta acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,20 cada una, y que se encuentra distribuido de la manera que sigue

ACCIONISTAS	VALOR	%
Dr. Fernando Guerrero Borja	516.623,20	76,13%
Ilustre Municipio de Riobamba	135.911,80	20,03%
Dr. Washington Bonilla Abarca	12.282,60	1,81%
Herederos Econ. Bolívar Bonilla	10.472,60	1,54%
Marco Fierro Herrera	2.082,80	0,31%
Ana Coloma de Moreno	1.221,40	0,18%
Suman	678.594,40	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.



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

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.



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

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 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

EXIGIBLE

Las obligaciones por cobrar se clasifican en clientes y terceros, todos con vencimiento a corto plazo, se otorga crédito con plazo pequeños a fin de lograr liquidez para operar, la provisión para cuenta incobrables se realiza aplicando el 1% sobre los saldos comerciales.



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

INVENTARIOS

Los inventarios de materiales y suministros se registran al costo de adquisición y se valoran aplicando el método promedio ponderado, los costos de productos en proceso y terminados se efectúan acumulando los elementos del costo.

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 e Instalaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

PROVISIONES

Se efectúa el cálculo de provisiones por beneficios sociales aplicando las disposiciones legales pertinentes.

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.



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.- Caja y Equivalentes de efectivo: Los recursos disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios de libre disposición se presentan al cerrar el año como sigue

Caja Fondo Rotativo	350,00
Banco Pichincha Cta.Cte. 314419780-4	5.269,91
MM Jaramillo Arteaga Cta.Cte 1013173246	32,32
Banco Guayaquil	<u>131.538,10</u>
Suman	<u>137.190,33</u>

Nota 4.- Clientes: Refleja las obligaciones por cobrar a los clientes respaldados con facturas o cheques, al 31 de diciembre se presentan como sigue

CLIENTES

Bustos Arévalo William	9.015,25
Distribuidora de Lecha Moreira	4.632,45
Importadora y Exportadora Miguel Guerrero	29.728,07
Loor Erazo Wielinton	3.084,27
Maldonado Arias Alexandra	6.154,28
Rosado Chávez Nilo Eloy	3.862,04
Salgado Rueda Carlos	17.988,24
Servicio de Alimentación Comiexpress	3.888,74
Saravia Herrera Rita	23.750,64
Sociedad Industrial "El Ordeño" S. A.	3.420,00
Supermercado Santa Isabela	3.055,43
Zambrano Valle Fanny	9.151,86
Zambrano Ormazá Manuel	6.532,75
Otros de menor cuantía	34.024,61

Cheques Posfechados

El Patacón S. A. - Pataconsa	200,40
Gallardo Ponce Wilfrido	1.685,00
Loor Erazo Wielinton	1.096,56
Zambrano Valle Fanny	3.257,46
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-704,24</u>
Suman	<u>163.823,81</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

Nota 5.- Cuentas por Cobrar: Compren de los anticipos entregados a terceros por bienes o servicios a recibir a futuro y los anticipos tributarios, sus saldos al cierre del ejercicio son los que se detallan

Préstamos Empleados	870,17
Cuentas por Cobrar Fiscales	
Retención ISR Clientes	8.742,43
Crédito Fiscal del IVA	3,44
Anticipo Impuesto a la Renta	13.280,78
Anticipo Proveedores	
Velasco Jorge	600,00
Varios Deudores	
Atecapsa	675,00
García Granizo Hugo	300,00
Ambalactrans Cía. Ltda.	240,00
Begach	490,50
Cuentas por Liquidar	229,21
Suman	25.431,53

Nota 6.- Documentos por Cobrar: Son los préstamos que se han entregado a terceros y para la compra de vehículos de despacho con vencimiento a corto plazo, sus saldos al cierre del año son como sigue

William Bustos	8.527,01
Vicente Heredia	3.859,64
Franklin Villarruel	7.081,28
Angel Remache	2.994,06
Dionicio Guamán	5.000,00
Chata Andrés	5.000,00
Zambrano Fanny	650,00
Suman	33.111,99



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 7.- Inventarios: Los diferentes inventarios de materiales y productos en proceso y terminados al cierre del año son como sigue

Productos Terminados	3.158,94
Productos en Proceso	4.211,52
Materiales e Insumos	38.200,68
Repuestos y Accesorios	8.571,19
Materiales de Mecánica	277,59
Suman	<u>54.419,92</u>

Nota 8.- Activos Fijos: Los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa y los movimientos que se han dado en el año se presentan como se detalla

DETALLE	Año 2008	Año 2009
Terrenos	635.694,40	635.694,40
Edificios e Instalaciones	227.571,15	229.860,84
Maquinaria y Equipo	215.490,74	216.111,28
Muebles y Enseres	6.791,97	6.791,97
Equipos de Oficina	3.680,91	3.680,91
Equipos de Computación	2.420,91	2.506,19
Vehiculos	18.812,00	29.812,00
(-) Depreciación Acumulada	-155.038,96	-267.922,08
Subtotal	955.423,12	856.535,51
INTANGIBLES		
Clisé	1.657,62	0,00
Suman	957.080,74	856.535,51

En el presente ejercicio económico se han dado movimientos con los activos que son los que se detallan posteriormente, además se ajustó la depreciación acumulada por efecto de la revaluación que tuvo el edificio, por el valor de US\$ 82.908,15



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

Movimientos del año

Edificios e Instalaciones	2.289,69
Maquinaria y Equipo	620,54
Equipos de Computación	85,28
Vehiculos	11.000,00

Nota 9.- Inversiones a Largo Plazo: Se presentan las inversiones que se tienen en acciones en el denominado anteriormente Parque Industrial Riobamba hoy Inversiones Productivas S. S., y que no han tenido movimiento en el año sus valor es de US\$ 283,16

Nota 10.- Obligaciones Bancarias: La Porción corriente de los préstamos bancarios es como se detalla al cierre del año

Institución	Operación	Interés	Origen	Vence	Valor
Banco Guayaquil	1505704	12,72%	20/06/08	25/06/13	11.069,66
Banco Guayaquil	1505873	11,98%	13/08/08	29/07/11	<u>6.920,56</u>
Suman					<u>17.990,22</u>

Nota 11.- Obligaciones comerciales: Los valores pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios se presentan al 31 de diciembre como se detalla

Proveedores de Materiales	112.866,90
Proveedores de Gastos	27.134,71
Proveedores Leche	<u>64.158,86</u>
Suman	<u>204.160,47</u>

Nota 12.- Prestaciones y Beneficios Sociales: Los aportes al IESS y los beneficios sociales por pagar al cerrar el año presentan los valores que se detallan



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

Prestaciones Sociales

Aportes Personales IESS por Pagar	1.325,21
Préstamos Quirografarios IESS por Pagar	870,63
Fondo Reserva IESS por Pagar	4.109,86
Aportes Patronales IESS por Pagar	1.580,33
Secap e Iece por Pagar	141,73

Beneficios Sociales

Decimo Tercer Sueldo	2.754,28
Decimo Cuarto Sueldo	1.583,23
Vacaciones	5.260,79

Suman 17.626,06

Nota 13.- Impuestos por Pagar: Las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por impuestos retenidos por la compañía se presentan como sigue

IVA 12% por Pagar	57,94
Retencion IVA por Pagar	426,42
Retencion ISR por Pagar	812,12
Suman	<u><u>1.296,48</u></u>

Nota 14.- Cuentas por Pagar: Los valores por pagar a los accionistas y terceros al cierre del año se presentan como sigue

Provisión Servicios Basicos	3.184,51
Sueldos por pagar	11.282,72
Orna Vilema Geoconda	4.000,00
Guerrero Borja Fernando	138.391,70
Guevara Santiago	4.000,00
Bonilla Abarca Washington	18.100,00
Otros de menor cuantía	2.789,34
Suman	<u><u>181.748,27</u></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

Nota 15.- Valores a Largo Plazo por Pagar: Los préstamos bancarios que tienen vencimiento mayor a un año se presentan con los saldos que siguen

Obligaciones Financieras	Operación	Interés	Origen	Vence	Valor
Banco Guayaquil	1505704	12,72%	20/06/08	25/06/13	34.885,40
Banco Guayaquil	1505873	11,98%	13/08/08	29/07/11	5.091,76
Provisiones Laborales a Largo Plazo					
Provision Jubilacion Patronal					77.826,43
Provision Indemnizacion Laboral					<u>17.006,87</u>
Suman					<u>134.810,46</u>

Nota 16.- Patrimonio: Las cuentas patrimoniales de la compañía luego de obtenido el resultado del ejercicio económico se presentan como sigue

Capital	678.594,40
Reservas	18.154,36
Aporte para Futura Capitalización	7.824,12
Superavit de Revalorización	31.000,65
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-17.648,14
Resultado del Ejercicio	<u>-4.365,73</u>
Suman	<u>713.559,66</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

HECHO SUBSECUENTE

La compañía “Empresa de Productos Lácteos Chimborazo Sociedad de Economía Mixta Prolac S.E.M.” ha iniciado en el año 2010 un proceso de transformación en una empresa en Nombre Colectivo denominada, para lo cual deberá observar las disposiciones legales pertinentes.



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