



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**

**CONSTRUCTORA OVIENDO PALACIOS  
COVIPAL CÍA. LTDA.  
Ejercicio Económico 2010**



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍ

27 ABR 2011

SECCIÓN ARCHIVO  
RECIBIDO



## **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*

ATECAPSA

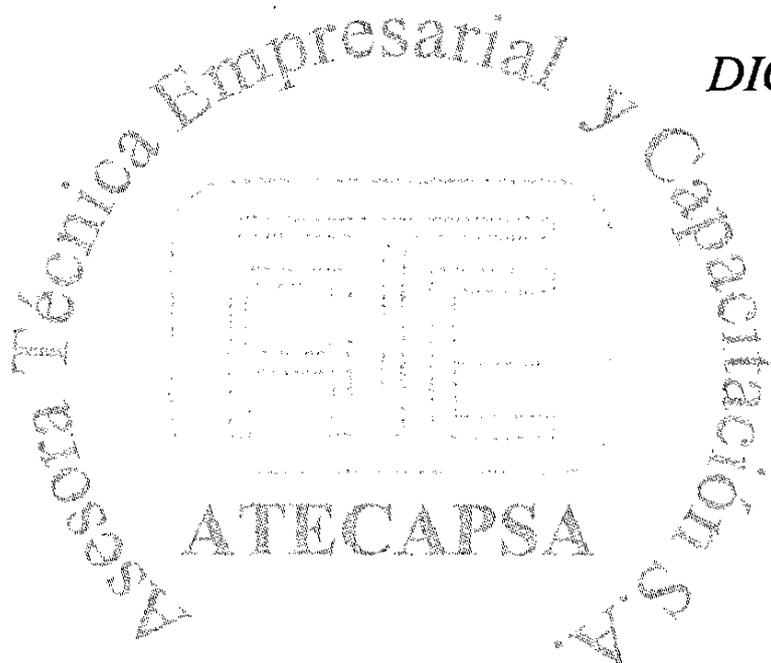


**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA**

**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**



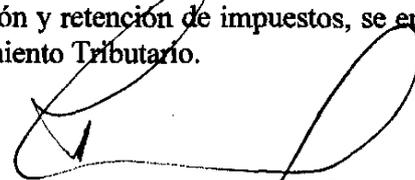
## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de Constructora Oviedo Palacios Covipal Cía. Ltda.:

1. Hemos auditado el Balance General de Constructora Oviedo Palacios COVIPAL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del año 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 Constructora Oviedo Palacios COVIPAL CÍA. LTDA. 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, 14 de Abril del 2011

ATECAPSA  
Calif. SC – 576

  
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL

ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS  
INFORME DE SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
VENTANILLA UNICA EMPRESARIAL  
PROGRAMA

26 ABR 2011

Ltuy. CARRERA PULTRON  
ESPECIALISTA DE CONTROL



**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**



**CONSTRUCTORA OVIEDO PALACIOS COVIPAL CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2010**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2010</b>	
Caja	787.182,46	2.369,56	3
Bancos	4.072,83	917.839,10	3
Inversiones	0,00	1.000.000,00	4
Cuentas por Cobrar	3.253.454,46	200.352,55	5
Inventarios	890.263,86	788.898,59	6
Activos Fijos	4.993.068,00	4.839.520,51	7
Impuestos Anticipados	518.132,14	728.334,61	8
<b>Total de Activos</b>	<b>10.446.173,75</b>	<b>8.477.314,92</b>	
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores Locales	468.863,51	1.235.515,17	9
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	312.063,36	10
Obligaciones Tributarias	35.109,01	102.679,58	11
Obligaciones Laborales	111.510,77	203.820,19	12
Pasivo Diferido	9.309.734,22	5.612.415,59	13
<b>Total de Pasivos</b>	<b>9.925.217,51</b>	<b>7.466.493,89</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	68.400,00	68.400,00	14
Reserva Legal	14.425,99	38.919,23	
Reserva Facultativa	31.790,61	80.777,09	
Reserva de Capital	267.531,86	267.531,86	
Aportes Futuras Capitalizaciones	38.000,00	38.000,00	
Resultado Ejercicios Anteriores	0,00	100.807,78	
Resultados del Ejercicio	100.807,78	416.385,07	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>520.956,24</b>	<b>1.010.821,03</b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio:</b>	<b>10.446.173,75</b>	<b>8.477.314,92</b>	
<b>CUENTAS CONTINGENTES</b>			
Fianzas, Garantías y otras deudas solidarias	9.078.787,55	4.835.402,67	



**CONSTRUCTORA OVIEDO PALACIOS COVIPAL CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2010**

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

Recibido de Clientes	19.242.624,24
Pagado a Proveedores y Empleados	-17.849.090,04
Movimiento de Intereses	-44.644,39

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación** **1.348.889,81**

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

Incremento/Disminución de Inversiones	-1.000.000,00
Adquisición de Propiedades	-531.999,80

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** **-1.531.999,80**

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

Obligaciones por Pagar	312.063,36
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:** **312.063,36**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	128.953,37
Saldo Inicial	791.255,29

**Saldo Final de Caja** **920.208,66**



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	416.385,07
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	0,00
Depreciación, Amortización, Otras	705.859,79
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	2.842.899,44
Aumento de Inventarios	101.365,27
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-2.717.619,76
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>1.348.889,81</u></b>

**CONSTRUCTORA OVIEDO PALACIOS COVIPAL CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010**

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Aporte Futura Capitalización	Resultado Ejercicio Ant.	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2009	68.400,00	14.425,99	31.790,61	267.531,86	38.000,00	0,00	100.807,78	520.956,24
Capital Social								0,00
Reserva Legal								0,00
Reserva Facultativa								0,00
Reserva de Capital								0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones								0,00
Resultados Ejercicios Anteriores						100.807,78	-100.807,78	
Resultados del Ejercicio							416.385,07	416.385,07
Distribución/Numerario		24.493,24	48.986,48					73.479,72
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>68.400,00</b>	<b>38.919,23</b>	<b>80.777,09</b>	<b>267.531,86</b>	<b>38.000,00</b>	<b>100.807,78</b>	<b>416.385,07</b>	<b>1.010.821,03</b>



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



**NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Aspectos que se han considerado durante el presente ejercicio económico

Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)	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.
Porcentaje del Impuesto a la Renta	25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades
Salario Básico Unificado (SBU)	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).  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)  Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.

<p><b>APLICACIÓN DE NIIFs RO 372, 27-01-11)</b></p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;</li> <li>b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,</li> <li>c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).</li> </ul> <p>Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, considerando como cálculo el promedio anual ponderado</p> <p>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”</p> <p>“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</p> <p>Las compañías inscritas en el Registro de Mercado de Valores, considerando el año anterior a su inscripción.</p> <p>La compañía constituyente u originador en un contrato fiduciario.</p> <p>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.</p> <p>Aplicarán lo establecido en la sección 35 sobre la “Transición a la NIIF para las PYMES”</p> <p>Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.</p>
---	---



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

**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.

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

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La compañía emplea efectivo únicamente para gastos menores, a través del fondo de Caja Chica, para los demás pagos los realiza con cheque.

### **INVERSIONES**

Se efectúan inversiones a corto plazo cuando hay recursos disponibles bajo el mecanismo de pólizas o certificados.

### **POLITICAS DE CRÉDITOS**

Las ventas por la construcción de obras se realizan regularmente con anticipos, en forma muy limitada al contado, los plazos cuando la venta es a crédito son diversos según las condiciones de negociación con los clientes.

No se calcula provisión para cuentas incobrables por la consideración de que son ventas con anticipos, pagos por avance de obras, y cuentan con garantías.

### **CONTROL DE OBRAS E INVENTARIOS**

Los costos de obras no se acumulan por cada obra, se los registra en el Estado de Resultados cuando se han ejecutado y por tanto pagado. Las obras en construcción se controlan en base a la acumulación de los costos y gastos invertidos en las mismas, según sus registros contables, no se manejan inventarios.

## 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:

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

## PROVISIÓN DE GASTOS

Se efectúa la provisión de gastos laborales aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, el departamento de contabilidad se encarga del cálculo de los beneficios sociales a corto plazo.

## OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen según las características de la obligación por pagar, y su obligatoriedad de pago.

## PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta con la última participación accionaria a la 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 que se hayan pactado.

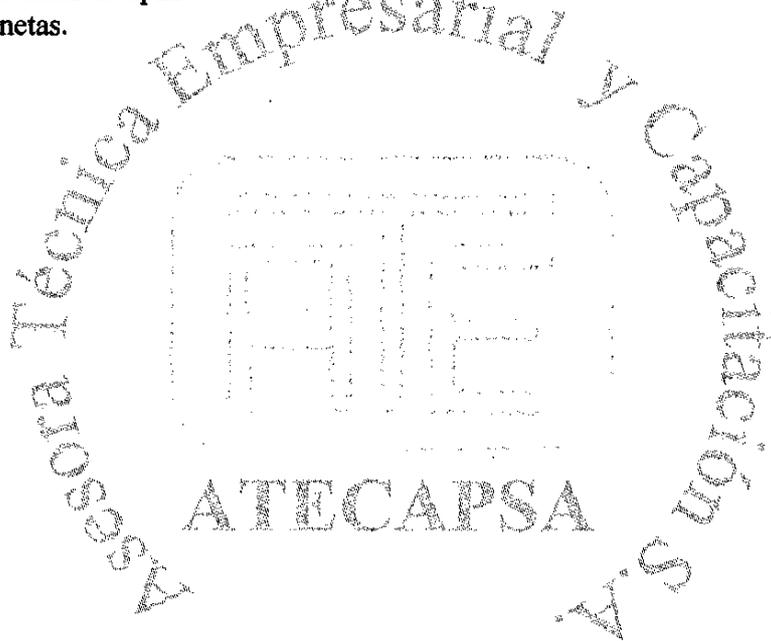


### **EGRESOS**

Los egresos sean por bienes o servicios son registrados cuando se recibe el bien o servicio, clasificándolos como costos de la obra cuando forman parte de la misma o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de venta

### **COSTO DE PRODUCCIÓN**

El costo de Producción y Ventas se obtiene aplicando el método de Periódico, toda vez que tampoco mantienen un registro contable de los movimientos de inventarios que se cargan a las obras, por tanto se aplica la fórmula de la diferencia en inventarios a la que se le añade las compras netas.





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

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

Caja	2.369,56
Banco Pichincha Cta. Cte. 3282297104	882.614,60
Produbanco Cta. Cte. 02150001505	32.595,26
Banco Internacional Cta. Cte.	98,53
Banco Pichincha Cta. Cte. 3416418204	35,20
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0031001374	2.495,51
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>920.208,66</b>

### Nota 4.- Inversiones

Comprende la inversión que la compañía mantiene en el Banco del Pichincha bajo la modalidad de Certificado Financiero, al cierre del año se presenta con el saldo y las condiciones que siguen

CERTIFICADO No.	2300037962
EMISION	13/12/10
VENCIMIENTO	12/01/11
INTERES	4,50%
VALOR	1.000.000,00

### Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Comprende los valores pagados por anticipado a proveedores de bienes y servicios que se liquidan a corto plazo, sus saldos al cierre del año son como sigue

Ing. Germán Flor	62.715,18
Ing. David Herrera	17.304,79
Ing. Francisco Espinoza	71.729,14



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

Ing. Armando Portalanza	40.000,00
Eduardo Latorre	2.500,00
Dr. Pedro Sisa	1.500,00
Andrade Ana Cecilia	3.781,06
Seguros Prepagados	7.360,91
Pagos Anticipados	235,17
Santillán Narciza	370,00
Intereses por Cobrar	2.219,18
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-9.362,88</u>
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>200.352,55</b>

La compañía no efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables por la consideración de la certeza que tienen en su recuperación.

#### Nota 6.- Inventarios

Los materiales que la compañía mantiene para la ejecución de obras al 31 de diciembre se presentan con los saldos que siguen

Arena	21.032,00
Ripio ¾	75.726,00
Ripio 3/8	73.080,00
Cemento (sacos)	4.774,11
Acero Estructura A 588/A-36	<u>614.286,48</u>
<b>Total de Inventarios</b>	<b>788.898,59</b>

#### Nota 7.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado en el presente ejercicio económico, se presentan en el cuadro que se detalla



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

BIENES	Año 2008	Movimientos	Año 2009
Terrenos	72.064,11	4.201,76	76.265,87
Edificios	67.961,28	0,00	67.961,28
Maquinaria y Equipo	5.462.361,15	389.883,08	5.852.244,23
Muebles y Enseres	18.878,62	0,00	18.878,62
Vehículos	990.595,86	137.914,96	1.128.510,82
Equipo de Cómputo	22.621,82	0,00	22.621,82
(-) Depreciación Acumulada	-1.641.414,84	-685.547,29	-2.326.962,13
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>4.993.068,00</b>	<b>-153.547,49</b>	<b>4.839.520,51</b>

**Nota 8.- Impuestos Anticipados**

Se agrupan los valores pagados por anticipado al Servicio de Rentas Internas por Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, sus saldos al cierre del año son como sigue

Crédito Tributario del IVA en Compras	448.127,24
Crédito Tributario del IVA por Retenciones	220.199,79
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	60.007,58
<b>Total Impuestos Anticipados</b>	<b>728.334,61</b>

**Nota 9.- Proveedores Locales**

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía mantiene con vencimientos a corto plazo al 31 de diciembre se presentan con los siguientes saldos

Automekano Cía. Ltda.	99.988,20
Automotores Carlos Larrea T. Cía. Ltda.	30.760,10
Burgos Burgos Wendi	23.611,50
Burgos Burgos Zuleika	23.819,40
Ecuainpro Cía. Ltda.	21.508,02
Flor Cevallos Germán	54.864,00
IIASA	98.276,35



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

León Silva César	23.710,50
Luzuriaga Rodríguez Patricia	24.106,50
Mieles Alcívar Julio	51.163,20
Portalanza Portalanza Armando	83.483,52
Pérez Garzón Giovanny	22.809,60
Peña Reyes Martha	24.304,50
Puruhaferret Cía. Ltda.	21.243,56
Quipo Motors	143.592,47
Seguros Colonial	387.168,03
Villegas Jaime Bladimir	20.000,00
Norma de Naranjo	30.000,00
Trio Engineered Products	212.947,19
Obligaciones con socios	29.326,61
Otras Cuentas por Pagar	185.369,99
<b>Suman</b>	<b>1.235.515,17</b>

#### Nota 10.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Corresponde a los créditos otorgados por el banco del Pichincha con varios vencimientos y condiciones que se detallan como sigue

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	Saldo
Pichincha	694958	10/03/2010	22/02/2013	11,20%	156.031,68
Pichincha	681215	10/02/2010	25/01/2013	11,20%	156.031,68
<b>Total de Obligaciones con Instituciones Financieras</b>					<b>312.063,36</b>

#### Nota 11.- Obligaciones Tributarias

Los impuestos retenidos por la compañía a sus proveedores, tanto del IVA como de retenciones del impuesto a la renta al 31 de diciembre reflejan los saldos que sigue



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Ccl. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Retenciones Empleados	1.158,57
Honorarios Profesionales	105,00
Honorarios no Profesionales	130,40
Compras de Bienes	4.260,51
Publicidad y Propaganda	0,01
Transporte de Carga	20.128,64
Compra de Activos Fijos	16.089,69
Arrendamiento de Inmuebles	41,76
Seguros y Reaseguros	19,60
Otras Retenciones del 1%	273,25
Otras Retenciones del 2%	1.149,65
Impuesto a la Renta por Pagar	13.495,61
Retenciones IVA 30%	22.656,56
Retenciones IVA 70%	16.152,41
Retenciones IVA 100%	7.017,92
<b>Total de Obligaciones Tributarias</b>	<b>102.679,58</b>

#### NOTA 12.- Obligaciones Laborales

Las obligaciones que la compañía tiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales calculados según disposiciones legales, así como las retenciones por aportaciones pendientes de pago al IESS se presentan al cerrar el año como sigue

Sueldos por Pagar	48.361,35
Décimo Tercer Sueldo	180,87
Décimo Cuarto Sueldo	9.825,94
Vacaciones	15.841,44
Aportes IESS	8.659,12
Préstamos IESS	1.140,81
Fondos de Reserva	763,61
15% Participación Trabajadores	119.047,05
<b>Total de Obligaciones Laborales</b>	<b>203.820,19</b>



**Nota 13.- Pasivo Diferido**

Comprende los anticipos recibidos por anticipado para la ejecución de las obras, que se devengan a corto plazo, sus saldos al cierre del año son como sigue

Ministerio de Transportes y OO.PP	1.939.315,05
Consejo Provincial de Chimborazo	879.377,93
Corpecuador	2.620.287,49
Cooperativa de Vivienda Los Manzanares	173.435,12
<b>Total de Pasivo Diferido</b>	<b>5.612.415,59</b>

**Nota 14.- Patrimonio**

El patrimonio de la compañía luego de haberse obtenido el resultado del presente ejercicio económico, se presenta distribuido en las cuentas que se detallan

Capital Social	68.400,00
Reserva Legal	38.919,23
Reserva Facultativa	80.777,09
Reserva de Capital	267.531,86
Aportes Futuras Capitalizaciones	38.000,00
Resultado Ejercicios Anteriores	100.807,78
Resultados del Ejercicio	416.385,07
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>1.010.821,03</b>

Le corresponde a la Junta General de socios conocer y aprobar la distribución de utilidades

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

27 ABR 2011

SECCIÓN ARCHIVO  
RECIBIDO

