

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta de Socios**

**TADEC CIA. LTDA.**

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de **TADEC CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2010**, y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de TADEC CIA. LTDA. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los Estados Financieros basados en nuestra auditoría.
- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

UNO  
MA

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
-AUDITOR-

3 En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2010, se emite por separado.

Marzo, 15 del año 2010



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo  
Reg. Nac. 17450  
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296



JMG. NATALIA ANORA

col  
MPS

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

		En dólares 2010	En dólares 2009
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3.181.420,93</b>	<b>2.857.882,65</b>
CAJA - BANCOS	NOTA 2	69.713,91	12.763,36
INVERSIONES	NOTA 2	40.000,00	-
CLIENTES	NOTA 3	1.428.973,26	1.208.754,35
MENOS : PROVISION INCOBRAB.	NOTA 3	-70.177,20	-64.582,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	7.074,65	3.092,99
INVENTARIOS	NOTA 5	1.576.890,82	1.634.989,97
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	128.945,49	\$ 62.864,87
<b>ACTIVO FIJO</b>	NOTA 7	<b>558.435,35</b>	<b>473.477,63</b>
EQUIPO DE OFICINA		9.882,33	12.847,55
MUEBLES Y ENSERES		33.670,36	36.300,55
VEHICULOS		214.426,27	115.757,17
EDIFICIO		258.153,00	1.725,96
EQUIPO DE COMPUTACION		28.886,96	23.002,55
EQUIPOS ESPECIALIZADOS		145.313,91	139.256,04
INSTALACIONES		8.081,38	8.081,38
EDIFICIO AMBATO		-	118.844,81
PLANTA PROCESADORA		54.745,59	54.745,59
OFICINA GUAYAQUIL		-	137.582,23
MENOS : DEP. ACUMULADA		-194.724,45	-174.666,20
<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>	NOTA 8	<b>6.141,24</b>	<b>6.141,24</b>
TERRENOS		6.141,24	6.141,24
<b>OTROS ACTIVOS</b>	NOTA 9	<b>9.142,08</b>	<b>3.592,05</b>
Importaciones en Tránsito		9.142,08	3.592,05
<b>TOTAL ACTIVO.</b>		<b><u>3.755.139,60</u></b>	<b><u>3.341.093,57</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.151.406,74</b>	<b>1.801.760,98</b>
PROVEEDORES	NOTA 10	1.013.570,46	827.555,74
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11	359.604,87	182.743,07
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 12	413.466,08	405.266,60
OBLIGACIONES FISCALES, IESS y EMPLEADOS	NOTA 13	166.118,26	152.911,39
ACREEDORES VARIOS	NOTA 14	189.915,37	197.783,07
COBROS ANTICIPADOS	NOTA 15	8.731,70	10.350,24
PRESTAMOS SOCIOS		-	25.150,87
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>22.066,44</b>
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS (DIV. 2008)		-	22.066,44
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.603.732,86</b>	<b>1.517.266,15</b>
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 16	1.530.000,00	1.300.000,00
APORTES FUT. CAPITALIZ.		46.160,33	-
RESERVAS		27.572,53	37.266,15
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES		-	-
UTILIDAD EJERCICIO		-	-
UTILIDAD EJERCICIO NO DISTRIBUIDA		-	180.000,00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIM.</b>		<b><u>3.755.139,60</u></b>	<b><u>3.341.093,57</u></b>

*YNEI*

Dr. Luis Larrea Tinajero  
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velastegui  
CONTADORA

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**

	En dólares 2010	En dólares 2009
<b>INGRESOS GRAVADOS</b>		
<b>VENTAS NETAS</b>	\$ 7.465.279,99	6.614.604,64
Ventas	8.178.689,92	7.214.281,71
Descuentos Generales	595.972,88	482.860,40
Devoluciones	117.437,05	116.816,67
	5.276.983,51	4.759.279,35
<b>-COSTO VENTAS</b>	5.276.983,51	4.759.279,35
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	2.188.296,48	1.855.325,29
<b>INGRESOS</b>	56.385,61	145.984,55
Ingresos no Operacionales	-	-
Otros Ingresos	56.385,61	145.984,55
<b>UTILIDA BRUTA</b>	2.244.682,09	2.001.309,84
<b>GASTOS</b>		
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>	1.720.702,27	1.486.365,28
GASTOS DE VENTAS	825.987,90	711.130,48
GASTOS ADMINISTRATIVOS	894.714,37	775.234,80
<b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>	51.589,95	39.778,62
Servicios Bancarios	50.760,69	39.421,66
Otros Gastos	829,26	356,96
<b>TOTAL GASTOS</b>	1.772.292,22	1.526.143,90
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION</b>		
<b>TRABAJADORES E I.R</b>	472.389,87	475.165,94
15% Part.	70.982,87	71.328,44
25% IR	66.496,75	97.738,72
5% Reserva	16.745,51	15.304,94
Dividendos	-	110.793,85
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDA</b>	318.164,74	180.000,00

CUATRO  


Dr. Luis Larrea Tinajero  
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velastegui  
CONTADORA

Las diecisiete notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

**TADEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**  
**En dólares**

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2009	1.300.000,00	37.266,15	-	180.000,00	-	1.517.266,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010	-	-	-	-	-	472.389,87
RESERVA LEGAL 2010	-	15.155,51	-	-	-	15.155,51
INCREMENTO RESERVA LEGAL 2010	-	-	-	-	-	(15.155,51)
INCREMENTO DE CAPITAL CON RESERVAS	24.849,13	(24.849,13)	-	-	-	-
RESERVA LEGAL PERÍODO 2010	-	-	-	-	-	-
IMPUESTO A AL RENTA	-	-	-	-	-	(98.296,75)
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-	-	-	-	(70.982,87)
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	25.150,87	-	-	-	-	25.150,87
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	46.160,33	-	-	46.160,33
UTILIDADES A REINVERTIR	-	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS	-	-	-	-	-	(287.954,74)
INCREMENTO DE CAPITAL CON DIVIDENDOS	180.000,00	-	-	(180.000,00)	-	-
SALDO AL 31/12/09	1.530.000,00	27.572,53	46.160,33	0,00	-	1.603.732,86
<b>SALDO SEGÚN ESTADO FINAL</b>	<b>1.530.000,00</b>	<b>27.572,53</b>	<b>46.160,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.603.732,86</b>
DIFERENCIAS	0,00	(0,00)	0,00	0,00	0,00	(0,00)

Dr. Luis Larrea Tinajero  
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velasteguí  
CONTADORA

Las diecisiete notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

**TADEC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE

OPERACION

Recibido de clientes	7.178.974,57
Pagado a Proveedores	-6.704.887,96
Intereses ganados	184,81
Utilidad en diferencial cambiario	25.370,76
Otros fletes en facturación	9.893,45
Utilidad en venta de Activos fijos	10.924,63
Otros	-307.479,47

212.980,79

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE

INVERSION

Inversion	-40.000,00
Venta muebles y enseres	
Compra equipo de oficina	-1.822,48
Compra de muebles y enseres	-2.806,10
Compra equipo de cómputo	-9.925,18
Venta de equipo de computo	-
Compra vehículo	-188.838,29
Venta de vehículo	-
Compra equipo para planta procesadora	-
Compra equipos especializados	-7.304,38
Compra edificio Guayaquil	-

-250.696,43

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE

FINANCIAMIENTO

Préstamos bancarios	8.199,48
Capital social	230.000,00
Préstamos socios	
Reserva legal	-9.693,62
Reserva facultativa	-
Reserva por Revalorización del Patrimonio	-
Aportes Futuras capitalizaciones	46.160,33
Utilidades no distribuidas	-180.000,00

94.666,19

SUMAN

Saldo inicio de año	56.950,55
Saldo a final de año	12.763,36
	69.713,91

SEI  


\_\_\_\_\_  
 Dr. Luis Larrea Tinajero  
 GERENTE GENERAL

\_\_\_\_\_  
 CPA Dra. Amparito Velasteguí  
 CONTADORA

**TADEC CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

UTILIDAD DEL EJERCICIO

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por cobrar netas	220.218,91
(-)Provisión incobrables	-5.594,31
Cuentas por cobrar accionistas	
Otras cuentas por cobrar	3.981,66
Inventarios	-58.099,15
Importaciones en tránsito	5.550,03
Impuestos anticipados	-
Otros activos corrientes	66.080,62
Muebles y Enseres -	-
Depreciación de muebles y enseres	713,69
Equipo de oficina	
Depreciación de equipo de oficina	-813,61
Vehículos	-51.233,10
Dep. Acum. Vehículos	-32.674,89
Equipo de computo	-
Depreciación de equipo de computo	-9.446,56
Equipo especializado	-
Depreciación de equipos especializados	-13.906,39
Edificios	-
Dep. Acum. Edificios	-13.572,39
Dep. Acum.Instalaciones	-2.220,26
Dep. Acum. Planta procesadora	-2.585,20
Cuentas por pagar	-186.014,72
Obligaciones bancarias	-176.861,80
Provisiones sociales por pagar	-13.206,87
Obligaciones IESS e impuestos	7.867,70
Sueldos por pagar	1.618,54
Otros pasivos corrientes	25.150,87
Acreedores varios	22.066,44

-212.980,79

Efectivo provisto para operación

212.980,79

SIETE  


\_\_\_\_\_  
 Dr. Luis Larrea Tinajero  
 GERENTE GENERAL

\_\_\_\_\_  
 CPA Dra. Amparito Velastegui  
 CONTADORA

## TADEC CÍA. LTDA

### Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2010

#### Nota 1            POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

TADEC CIA. LTDA. es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Luis Eduardo Riofrío Prado el 15 de mayo de 1985, Resolución de la Superintendencia de Compañías 1056 de 30 de agosto de 1985, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 267 en el libro del repertorio 4493 de 16 de septiembre de 1985.

Su objetivo principal es la asistencia técnica integral en el campo agropecuario, provisión y comercialización de insumos en el ramo, importación y comercialización de productos agroindustriales, importación de materias primas para la formulación y fabricación de insumos agropecuarios (premezclas y especialidades farmacéuticas), importación y comercialización de implementos y equipos para la agricultura y ganadería, fabricación de equipos para las explotaciones pecuarias, almacenamiento y comercialización de materias primas para la fabricación de alimentos balanceados y cualquier otra

OCNO  
MA

actividad mercantil e industrial relacionada con lo expresado.

Para su funcionamiento ha sectorizado al país en seis zonas ubicadas en las ciudades de: Ambato, Quito, Cuenca, Guayaquil, Santo Domingo y Balsas; que se controlan mediante políticas emitidas desde la matriz.

La empresa está ubicada en Ambato, en la Av. 22 de Enero de la Vía Principal a 250 mts. Entrada Atahualpa.

**A) Sistema contable**

La Contabilidad se procesa mediante un sistema en plataforma ORACLE, instalado en la oficina principal en microcomputadores que funcionan integrados en red en la matriz y en las sucursales, su administración se encuentra a cargo de la Contadora General y del Programador.

Los responsables de Bodega, Facturación, Auxiliar Contable, Auxiliar de Bancos así como las Gerentes de cada una de las sucursales se encargan de ingresar las transacciones al sistema, y la validación de los datos lo realiza automáticamente el sistema y es verificado por el Programador conjuntamente con la Contadora General.

**B) Unidad Monetaria**

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro

NUEVE  
MA

país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador.

**C) Bases de Acumulación**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

**D) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja y bancos.

**E) Valuación de Inventarios**

**Mercaderías**

Se controlan por el método promedio ponderado y su costo se determina a base de las preliquidaciones de los permisos de importación. La diferencia establecida entre el valor real con el valor estimado, al finalizar el período económico se cierra con un débito o un crédito a resultados.

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los

DI EZ  
MM

gastos incurridos hasta la llegada de las mercaderías a las bodegas de la Empresa.

El costo establecido no excede el valor de mercado.

**F) Depreciación**

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos se determina a base de lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en el Ecuador:

**PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN**

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Edificio	5% anual	20 años
Muebles y Enseres	10% anual	10 años
Equipo de Oficina	10% anual	10 años
Equipos Especializados	10% anual	10 años
Instalaciones	10% anual	10 años
Vehículos	20% anual	5 años
Equipo de Computación	33% anual	3 años

DNCE

**Nota 2 CAJA Y BANCOS**

El equivalente de caja y bancos al 31 de diciembre  
es:

**1.1.1.01. CAJA GENERAL**

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01.01	Caja Chica Ambato	\$ 950,00
1.1.1.01.01.02	Caja Chica Quito	\$ 800,00
1.1.1.01.01.03	Caja Chica Cuenca	\$ 550,00
1.1.1.01.01.04	Fondo Rotat. Transp. Ambato	\$ 550,00
1.1.1.01.01.07	Fondo Rotativo Ejecut. Ventas	\$ 2.550,00
1.1.1.01.01.09	Caja Chica Guayaquil	\$ 690,00
1.1.1.01.01.11	Caja Chica Balsas	\$ 200,00
1.1.1.01.01.13	Caja Chica Santo Domingo	\$ 350,00
	<b>SUMAN</b>	<b>\$ 6.640,00</b>

**1.1.1.02. BANCOS**

1.1.1.02.01.02	Pacífico	\$ 221,04
1.1.1.02.01.03	Pichincha	\$ 7.631,86
1.1.1.02.01.05	Austro	\$ 750,86
1.1.1.02.01.12	Produbanco	\$ 52.963,23
1.1.1.02.01.15	Internacional	\$ 216,27
1.1.1.02.01.16	Machala	\$ 176,09
1.1.1.02.02.04	Produbank	\$ 0,00
1.1.1.02.02.05	Produbanco Euros	\$ 1.114,56
	<b>SUMAN</b>	<b>\$ 63.073,91</b>

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 69.713,91</b>
--------------	---------------------

Las inversiones corresponden a Acciones que la compañía  
mantiene en el Hospital Millenium:

**1.1.1.03.01. INVERSIONES**

1.1.1.03.01.03	Acciones Hospital Millenium	\$ 40.000,00
----------------	-----------------------------	--------------

DOCE  
MA

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 40.000,00</b>
--------------	---------------------

Nota 3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Cientes

Los saldos de cuentas por cobrar son:

1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	\$ 468.430,35	38,75	24
de 31 a 60 días	\$ 415.336,88	34,36	22
más de 60 días	\$ -	0,00	0

Vencidas	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	\$ 217.926,09	18,03	11
de 31 a 60 días	\$ 49.631,88	4,11	3
de 61 a 90 días	\$ 15.303,60	1,27	1
de 91 a 120 días	\$ 11.850,57	0,98	0
mas de 120 días	\$ 30.274,98	2,50	2
<b>SUMAN</b>	<b>\$1.208.754,35</b>	<b>100,00</b>	<b>63</b>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

1.1.2.1.99 PROVISION CTAS. INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	-64.582,89
Cargo ingreso provisión 2.007	\$ -5.594,31
<b>Saldo fin de año</b>	<b>\$-70.177,20</b>
Saldo según contabilidad	\$-70.177,20
<b>Diferencia</b>	<b>\$ -</b>

En el período, la empresa dio de baja cuentas incobrables de clientes por 70.177,20 USD, las mismas que han permanecido en los registros por mas de cinco años, por lo que conforme a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario, procedieron a eliminarlas con cargo a la provisión acumulada

TRECE  
MA

**Nota 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a Cuentas por cobrar a empleados, otras Cías y Varios Deudores.

**1.1.2.01.02. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.01.02.01	Cheques Protestados	\$ 184,91
1.1.2.01.02.05	Sra. Mónica Almanza	\$ 300,00
1.1.2.01.02.06	Nutrisalminsa	\$ 272,61
1.1.2.01.02.22	CxC Montalvo Patricio (ATU)	\$ 247,60
1.1.2.01.02.23	CxC Guido Rivas	\$ 16,61
1.1.2.01.02.53	Aso. de Gana. de Sto. Domingo	\$ 561,68
1.1.2.01.02.70	Anticipo Proveedores	\$ 5.491,24
	<b>TOTAL</b>	<b>7.074,65</b>

**Nota 5 INVENTARIOS**

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2010, integrado por existencias físicas constatadas en las bodegas tanto de la matriz como de las sucursales:

**1.1.3.01.03. INVENTARIOS**

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.01.03.01	Inv.Product.Terminado.Nac.	\$ 104.318,37
1.1.3.01.03.02	Inv.Product.Terminado.Extr.	\$ 742.977,64
1.1.3.01.03.03	Inv.Materia Prima	\$ 606.979,11
1.1.3.01.03.04	Inv.Suministros y Materiales	\$ 122.615,70
	<b>TOTAL</b>	<b>\$1.576.890,82</b>

CATORCE  
*MA*

**Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Conformado de las siguientes cuentas:

**1.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

**GARANTIAS**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.01.01.02	Garantía Aduanera	\$ 106,00
1.1.4.01.01.03	Garantias Contenedores	\$ 6.400,00
1.1.4.01.02.01	Oficina Santo Domingo	\$ 150,00
1.1.4.01.02.04	Oficina Cuenca	\$ 450,00
	<b>SUMAN</b>	<b>\$ 7.106,00</b>

**PAGOS ANTICIPADOS**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.01.02	I.S.R. Ret. a la Compañía	\$ 54.241,59
1.1.4.02.01.13	Crédito Tributario año 2008 Impuesto Renta	\$ 8.260,76
1.1.4.02.01.14	Reclamo Retenciones Relacion Dependencia	\$ 1.648,68
1.1.4.02.01.15	Reclamo Impuesto Salida de Divisas	\$ 53.388,48
1.1.4.02.01.17	Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ 3.916,49
	<b>SUMAN</b>	<b>\$ 121.456,00</b>

**EJECUTIVOS Y EMPLEADOS**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.03.04	Préstamo a Empleados	\$ 252,15
1.1.4.02.03.13	Anticipo Sueldos	\$ 131,34
	<b>SUMAN</b>	<b>\$ 383,49</b>

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 128.945,49</b>
--------------	----------------------

QUINCE

*MA*

**Nota 7           ACTIVOS FIJOS**

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

**1.2.1.01.01   ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Enero-Diciembre

Activo	Saldo 01-01-2010	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2010
Equipo de oficina	12.847,55	1.822,48	4.787,70	9.882,33
Muebles y enseres	36.300,55	2.806,10	5.436,29	33.670,36
Vehículos	115.757,17	188.838,39	90.169,29	214.426,27
Edificio	258.153,00			258.153,00
Equipos de Computación	23.002,55	9.925,18	4.040,77	28.886,96
Equipos Especializados	139.256,04	7.326,35	1.268,48	145.313,91
Instalaciones	8.081,38			8.081,38
Planta Procesadora	54.745,59			54.745,59
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>648.143,83</b>	<b>210.718,50</b>	<b>105.702,53</b>	<b>753.159,80</b>

Las disminuciones de activos fijos corresponden a:	Bajas	\$ 15.533,24
	Ventas (1)	\$ 90.169,29
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 105.702,53</b>

(1) Venta de camionetas por los valores: \$ 6.319,45; \$ 1.167,76; \$ 1.122,58; \$14.212; \$ 1.167,50; \$ 24.000; \$ 21.090; \$ 21.090

**DEPRECIACIONES:**

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

**1.2.1.01.02   DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Depr. Acum.	Saldo 01-01-2010	Depreciación Periodo	Disminuciones	Saldo 31-12-2010
Equipo de oficina	-9.702,06	4931,17	957,08	-5.727,97
Muebles y enseres	-20.528,50	9.591,06	3.441,08	-14.378,52
Equipos de Computación	-12.237,49	4.041,99	9.447,78	-17.643,28
Equipos Especializados	-21.138,95	1.379,47	14.039,35	-33.798,83
Vehículos	-33.803,21	38.936,10	32.674,89	-27.542,00
Edificios	-68.207,41	1,98	13574,37	-81.779,80
Instalaciones	-5.782,19		2220,27	-8.002,46
Planta Procesadora	-3.266,39	182,49	2767,69	-5.851,59
<b>TOTAL DEP. ACUM.</b>	<b>-174.666,20</b>	<b>59.064,26</b>	<b>79.122,51</b>	<b>-194.724,45</b>

DIECISES

**Nota 8                    ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

**1.2.1.02.03.    ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.2.1.02.03.01	Terrenos	6,141.24

**Nota 9                    IMPORTACIONES EN TRANSITO**

Los costos acumulados en los trámites de importaciones en tránsito son como sigue:

**1.4.    OTROS ACTIVOS**

**1.4.1.01.01.    IMPORTACIONES EN TRANSITO**

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.4.1.01.01.160	N.P. # 10-111	1.650,67
1.4.1.01.01.174	N.P. # 10-125	298,10
1.4.1.01.01.176	N.P. # 10-127	138,38
1.4.1.01.01.178	N.P. # 10-129	363,85
1.4.1.01.01.182	N.P. # 10-133	312,42
1.4.1.01.01.184	N.P. # 10-135	186,57
1.4.1.01.01.188	N.P. # 10-139	255,81
1.4.1.01.01.191	N.P. # 10-142	257,39
1.4.1.01.01.192	N.P. # 10-143	512,72
1.4.1.01.01.193	N.P. # 10-144	290,83
1.4.1.01.01.198	N.P. # 10-149	2.458,92
1.4.1.01.01.199	N.P. # 10-150	298,01
1.4.1.01.01.200	N.P. # 10-151	242,23
1.4.1.01.01.202	N.P. # 10-153	435,54
1.4.1.01.01.203	N.P. # 10-154	171,09
1.4.1.01.01.205	N.P. # 10-156	131,12
1.4.1.01.01.209	N.P. # 10-160	298,83
1.4.1.01.01.210	N.P. # 10-161	250,06
1.4.1.01.01.211	N.P. # 10-162	187,48
1.4.1.01.01.212	N.P. # 10-163	375,63
1.4.1.01.01.217	N.P. # 10-168	26,43
	<b>TOTAL</b>	<b>9.142,08</b>

DIECISIETE  
*MA*

**Nota 10            PROVEEDORES**

Constituyen obligaciones que la empresa tiene con Proveedores nacionales y en el exterior, con el siguiente detalle:

**2.1.1.01.    PROVEEDORES**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.01.01.01	Proveedores Nacionales	-170.478,60
2.1.1.01.02.01	Proveedores Extranjeros	-843.091,86
SUMAN		<b>-1.013.570,46</b>

**Nota 11    .            CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a obligaciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

**2.1.1.02.01 EJECUTIVOS Y EMPLEADOS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.02.01.03	Premios y Bonificaciones	-667,26
2.1.1.02.01.01	15% Part. Trabajadores	-70.982,87
2.1.1.02.01.04	Dividendos por Pagar	-287.954,74
	<b>SUMAN</b>	<b>-359.604,87</b>

**Nota 12            OBLIGACIONES BANCARIAS**

**2.1.1.02.02.    OBLIGACIONES BANCARIAS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.02.02.12	Préstamo Produbanco *	-373.882,74
2.1.1.02.02.17	Préstamo Banco Promerica ^	-39.583,34
	Suman:	<b>-413.466,08</b>

DIECIOCHO



\* Corresponde al saldo por pagar del préstamo, por \$320,000.00 otorgado el 02 de marzo de 2010 al 10.21% anual, con vencimiento en febrero de 2012.

^ Corresponde al saldo por pagar del préstamo de \$ 40,000.00 otorgado el 09 de noviembre de 2010 al 9.85% anual con vencimiento en Noviembre 11 de 2018.

**Nota 13 OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS**

Corresponde a las provisiones que se acumulan mensualmente por decimotercero, cuarto, vacaciones, fondo de reserva y los respectivos valores a pagar por impuestos fiscales:

**2.1.1.02.03. A INSTITUCIONES PUBLICAS**

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.03.01	Impuesto a la Renta	-98.296,75
2.1.1.02.03.03	I.S.R. Empleados	-1.597,09
2.1.1.02.03.04	I.E.S.S. Aportes	-8.632,56
2.1.1.02.03.05	I.E.S.S. Préstamos	-906,00
2.1.1.02.03.07	I.V.A. Facturación	-30,24
2.1.1.02.03.10	I.V.A. Venta e Activos Fijos	0,00
	Suman:	-109.462,64

**2.1.1.02.04. PROVISION OBLIG.LABORALES**

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.04.01	XIII Sueldo	-2.717,35
2.1.1.02.04.02	XIV Sueldo	-3.757,59
2.1.1.02.04.04	Vacaciones	-38.329,31
2.1.1.02.04.05	Fondo de Reserva	-1.244,77
	Suman:	-46.049,02

DIECINUEVE

**2.1.1.02.07. RETENCIONES IR-IVA**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.02.07.07	(RETENCIONES)	-4.341,71
2.1.1.02.07.08	Retención IVA.: 100%	-1.936,87
2.1.1.02.07.09	Retención IVA.: 70%	-3.524,49
2.1.1.02.07.10	Retención IVA.: 30%	-803,53
	<b>SUMAN</b>	<b>-10.606,60</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES IEISS Y EMPLEADOS</b>		<b>-166.118,26</b>

**Nota 14 ACREEDORES VARIOS**

Se conforma de:

**2.1.1.02.05 ACREEDORES VARIOS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.02.05.01	Proveedores Varios	-82.011,55
2.1.1.02.05.03	Sra. Mercedes Tinajero	-40.000,00
2.1.1.02.05.13	Parque California	-63.885,48
2.1.1.02.05.91	Depósitos en Transito	-4.018,34
	<b>SUMAN</b>	<b>-189.915,37</b>

**Nota 15 COBROS ANTICIPADOS**

Esta cuenta constituye aquellos valores que los clientes pagan por anticipado previo a la compra de mercadería:

**2.1.1.02.08. COBROS ANTICIPADOS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.1.1.02.08.01	Anticipo Clientes	-8.731,70
	<b>SUMAN</b>	<b>-8.731,70</b>

VEINTE

**Nota 16**

**CAPITAL SOCIAL**

Conforme se observa en el estado de Cambios en el Patrimonio, la Compañía mediante escritura pública, de fecha 30 de julio del 2010 aumentó el capital social en 230.000,00 por lo que al 31 de diciembre del 2010 el capital asciende a 1,530,000.00 participaciones comunes, autorizadas y suscritas a valor nominal de \$1,00 cada una.

**3.1.1. CAPITAL SOCIAL**

CODIGO	SOCIO	PARTICIPACION AL 31-12-2010	PORCENT. %
3.1.1.01.01.01	Dr. Luis Larrea	\$-1.318.888,00	86,20
3.1.1.01.01.02	Macuna S.C.C	\$ -157.734,00	10,31
3.1.1.01.01.05	Sr. Hernan Rodriguez	\$ -53.378,00	3,49
	<b>TOTAL</b>	<b>\$-1.530.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 17**

**IMPUESTO A LA RENTA**

En el 2010 el impuesto a la renta para sociedades es el 25% y el 15% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2010 se pagó dos anticipos del impuesto a la renta el primero el 22 de Julio por \$ 1,928.25 y el segundo el 22 de septiembre por \$ 1,928.25; existieron retenciones en la fuente, las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

VEINTIUNO



### CONCILIACION TRIBUTARIA 2010

ESTADO DE RESULTADOS		
	Ventas Generales 0%	8.178.689,92
-	Devoluciones y Descuentos	713.409,93
+	Otras Rentas	56.385,61
-	Costo de Ventas	5.276.983,51
-	Gastos Deducibles	1.771.462,96
-	Gastos No Deducibles	829,26
=	<b>UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE</b>	<b>472.389,87</b>

15% UTILIDAD TRABAJADORES		
	Utilidad o Perdida Contable	472.389,87
+	Liberalidades	829,26
=	<b>BASE DE CALCULO</b>	<b>473.219,13</b>
*	15% Trabajadores	<b>70.982,87</b>

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	472.389,87
+	Gastos No Deducibles	829,26
-	Ingresos Exentos	0,00
+	15% Trabajadores sobre ingresos exentos	0,00
-	15% Trabajadores	70.982,87
-	Amortizacion perdidas años anteriores	0,00
-	Deducción por incremento neto de empleados	0,00
-	Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	9.049,26
=	<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>393.187,00</b>

VEINTIDOS

<b>UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR</b>		
	Utilidad Gravable	393.187,00
-	Gastos no Deducibles	829,26
	<b>UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>392.357,74</b>

<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
	15% Utilidad a Reinvertir	0,00
	25% Sobre la diferencia	98.296,75
	<b>Total Impuesto a la renta</b>	<b>98.296,75</b>
-	Anticipos pagados	3.916,49
-	Retenciones en la Fuente	54.241,59
-	Impuesto a la Salida de Divisas	53.388,48
=	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-13.249,81</b>

VEINTITRES

*M*