



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

23014

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA.

“INLECHE”

Ejercicio Económico 2010





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





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

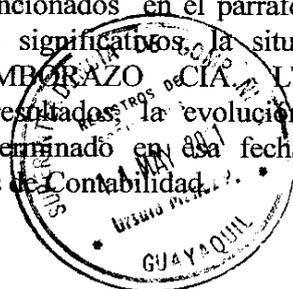
Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. **DICTAMEN**
ATECAPSA



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios y Junta General de Industrias Lácteas Chimborazo Cía. Ltda.
“INLECHE”:

1. Hemos auditado el Balance General de INDUSTRIAS LÁCTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. “INLECHE”, al 31 de diciembre del 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 se realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de INDUSTRIAS LÁCTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. “INLECHE” 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.





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

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, 28 de Abril del 2011

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

INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. "INLECHE"
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2010

ACTIVOS	Año 2009	Año 2010	
Caja	2.500,00	2.521,75	3
Bancos	115.079,60	72.414,50	3
Clientes	487.503,57	415.280,70	4
Cuentas por Cobrar	678.648,36	756.700,40	5
Inventarios	1.766.520,60	1.475.544,30	6
Activos Fijos	983.961,97	897.431,90	7
Otros Activos	0,00	600.000,00	8
Total de Activos	4.034.214,10	4.219.893,55	NOTAS
PASIVOS			
Proveedores	870.946,34	694.138,93	9
Obligaciones Financieras	1.887.726,40	2.320.050,77	10
Gastos Acumulados por Pagar	30.715,58	35.550,85	11
Obligaciones por Pagar	40.586,74	37.342,11	12
Pasivo a Largo Plazo	49.154,04	286.249,60	13
Total de Pasivos	2.879.129,10	3.373.332,26	
PATRIMONIO			
Capital Social	300.000,00	300.000,00	14
Reservas	7.059,86	9.689,30	
Reserva de Capital	0,00	193.404,77	
Reexpresión Monetaria	193.404,77	0,00	
Resultados Ejercicios Anteriores	209.445,27	252.251,35	
Aportes Futura Capitalización	357.168,00	0,00	
Resultado del Ejercicio	88.007,10	91.215,87	
Total Patrimonio	1.155.085,00	846.561,29	
Total de Pasivos y Patrimonio	4.034.214,10	4.219.893,55	



INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. "INLECHE"
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2010

INGRESOS	Año 2009	Año 2010
Ventas Tarifa 12% IVA	1.992.106,67	1.979.850,07
Ventas Tarifa 0% IVA	9.385.395,86	10.296.281,13
Descuento en Ventas	-1.159,58	-49,99
Devolución en Ventas	-33.668,95	-21.262,81
Ventas Netas	11.342.674,00	12.254.818,40
Costo de Producción	8.617.682,69	9.469.983,33
Utilidad Bruta en Ventas	2.724.991,31	2.784.835,07
GASTOS		
Gastos Administrativos	253.205,37	243.626,33
Gastos de Ventas	2.182.734,95	2.273.517,70
Gastos Financieros	209.246,88	201.398,00
Total de Gastos	2.645.187,20	2.718.542,03
Otros Ingresos	8.202,99	24.922,83
Otros Egresos	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	88.007,10	91.215,87



INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CÍA. LTDA. "INLECHE"
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2010

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	12.327.041,27
Pagado a Proveedores y Empleados	-12.571.405,91
Intereses Pagados	-201.310,08
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-445.674,72

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	13.278,58
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	13.278,58

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	432.324,37
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-42.571,58
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	389.752,79

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-42.643,35
Saldo Inicial	117.579,60
Saldo Final de Caja	74.936,25



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	91.215,87
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	0,00
Depreciación y Amortización	188.294,03
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	-605.829,17
Aumento/Disminución de Inventarios	290.976,30
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	-410.331,75
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-445.674,72

INDUSTRIAS LACTEAS CHIMBORAZO CIA. LTDA. "INLECHE"
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2010

CUENTAS	Capital Social	Reservas	Reserva de Capital	Revaluación de Activos	Resultados Ejercicios Ant.	Aporte Futura Capitalización	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2009	300.000,00	7.059,86	0,00	193.404,77	209.445,27	357.168,00	88.007,10	1.155.085,00
Capital Social								0,00
Reservas		2.629,44					-2.629,44	0,00
Reserva de Capital			193.404,77	-193.404,77				0,00
Reexpresión Monetaria								0,00
Resultados Ejercicios Anteriores					42.806,08		-42.806,08	0,00
Aportes Futura Capitalización						357.168,00		-357.168,00
Resultado del Ejercicio							91.215,87	91.215,87
Apropiación/Distribución							-42.571,58	-42.571,58
Saldo al 31/12/2010	300.000,00	9.689,30	193.404,77	0,00	252.251,35	0,00	91.215,87	846.561,29



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**

ATECAPSA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

NOTA 1.1. DATOS DE LA COMPAÑÍA

Denominación: La cláusula primera de los Estatutos establece que la denominación de la compañía es Industria Lácteas Chimborazo C. Ltda. INLECHE.

Nacionalidad y Domicilio: La nacionalidad de la compañía es la ecuatoriana, y es su domicilio la ciudad de Guayaquil, pudiendo abrir sucursales o agencias en cualquier lugar de la república o del exterior.

Objeto: El objeto principal de la compañía es el procesamiento de leche, elaboración de productos lácteos, su expendio, y cualquier acto civil o mercantil, relacionado con el objeto de la sociedad que no se oponga a la ley o los estatutos.

Plazo: El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, prorrogable a juicio de la Junta General de Socios, contados desde el cinco de Agosto de mil novecientos setenta y seis, fecha en que se inscribe la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, bajo el número 456.

Representación Legal: Los Estatutos establecen que es atribución del Gerente, ejercer la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, en forma individual.

Conformación del Capital: Según escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de octubre del dos mil siete, bajo el número 555, la conformación del capital social al cierre del año se presenta distribuido como sigue

SOCIOS	VALOR	%
Basigalupo Schubert Alonso	299.999,84	99,9999%
Basigalupo Cordovéz Maria Paula	0,08	0,00003%
Cordovéz Noboa Alexandra María	0,08	0,00003%
Total del Capital Social	300.000,00	100,00%

Para el cálculo y registro de varias operaciones financieras así como para la presentación de balances se han considerado varios aspectos que se detallan

<p>Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)</p> <p>Porcentaje del Impuesto a la Renta</p>	<p>1%, 2%, 5% y 8%, de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades</p>
<p>Salario Básico Unificado (SBU)</p>	<p>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).</p> <p>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)</p> <p>Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.</p>

<p>APLICACIÓN DE NIIFs RO 372, 27-01-11)</p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares; b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y, c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). <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>Remitarán 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>
---	---



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 considera y registra como efectivo y equivalentes dentro del grupo de disponibles en sus balances los valores que mantiene en caja por las ventas en efectivo, las recaudaciones de cartera y los depósitos bancarios sobre los cuales podrá hacer uso inmediato de recursos.

POLITICAS DE CRÉDITOS

La compañía efectúa ventas en efectivo en un 75% a través de entregas directas a tiendas y comisariatos pequeños, a los cuales en el caso de ventas a crédito se les otorga un plazo de siete días, a los comisariatos grandes se les otorga un plazo de 30 a 45 días, esto es del 25% restante.

CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición o de importación en el caso de bienes del exterior, se valoran las materias primas y materiales al costo promedio, los productos en proceso y productos terminados se valoran en base a la acumulación de costos, el control y valoración de costos se efectúa a través del sistema informático

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	33%
Equipo de Comunicación	10%
Herramientas	10%

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, además se provisiona los intereses devengados que no se han pagado por no llegar su fecha de vencimiento.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento o devengamiento, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar, en el caso de los préstamos bancarios se registra proporcionalmente según su tabla de amortización de pagos.

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta conforme la distribución del último aumento de capital al 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.



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

EGRESOS

Los egresos sean por bienes o servicios son registrados cuando se recibe el bien o servicio, clasificándoles con costos cuando forman parte del proceso productivo o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.

COSTOS

Los elementos del costo se acumulan en las cuentas contables respectivas que permiten determinar el costo de producción y ventas, estos costos se registran cuando se hace uso de los mismos.





Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los recursos líquidos disponibles para su uso sin restricciones que se presentan en efectivo y en depósitos bancarios reflejan al cierre del año los saldos que se detallan

Caja	2.521,75
Banco Pacifico Cta. Cte.65376-4	10.607,85
Banco Internacional Cta. Cte. 51006126	44.787,24
Produbanco Cta. Cte. 02080010934	5.584,62
Banco Guayaquil Cta. Cte. 7143834	11.199,11
Banco del Austro Cta. Cte. 18015975	235,68
Total de Caja y Equivalentes	74.936,25

Nota 4.- Clientes

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía se controlan por zonas y por vendedor y tienen vencimientos hasta 45 días en el caso de grandes comisariatos, al cierre del año se presentan con los saldos que siguen

Importadora El Rosado	5.550,12
Corporación La Favorita	57.023,22
Quito	43.826,72
Guayaquil	29.365,88
Riobamba	18.159,32
Machala	19.471,35
Salinas	9.443,48
Babahoyo	6.752,07
Lago Agrio	14.785,62
Mauricio Barragán	6.840,10
Guillermo Barragán	27.028,70
Carmen Benites	6.513,79
Distri Valle	23.043,99
Katerine Salazar	34.753,10
Carlos Vaca	12.429,82
Dilasur	32.873,47



Franklin Carriel	17.180,64
Javier Dávalos	27.718,84
Venta empleados	15.873,83
Otros clientes de menor valor	6.426,64
Total Clientes	415.060,70

La compañía no efectúa el cálculo de la provisión para cuentas incobrables bajo la consideración de que las ventas son al contado en el 90%, y, las ventas a crédito tienen alta certeza de recuperación.

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Comprende los valores anticipados por impuestos, a empleados y terceros que se liquidarán en plazos no mayores a un año, al 31 de diciembre del presente año reflejan los saldos que se detallan

Anticipo Empleados	19.098,49
Impuestos Retenidos	42.653,39
Valores en Garantía	5.060,00
Ecuaméxico	520.514,86
Préstamos Empleados	12.003,18
Crédito Tributario I. Renta Años Anteriores	10.231,70
Indulac	34.719,09
Cuentas por Cobrar Pérdida Producto	32.615,63
Probacor	26.117,49
Otras Cuentas por Cobrar	5.120,47
Anticipo Impuesto a la Renta	48.566,10
Total cuentas por Cobrar	756.700,40

Nota 6.- Inventarios

Los inventarios de los diferentes bienes que tiene la compañía para cumplir su proceso productivo, o mantenimiento de equipos, al 31 de diciembre se presentan como sigue

Inventario de Materia Prima	24.131,44
Inventario de Productos en Proceso	138.195,47
Inventario de Productos Terminados	162.059,22
Inventario de Insumos	1.053.206,61
Inventario de Repuestos	89.886,08
Mercaderías en Tránsito	8.065,48
Total de Inventarios	1.475.544,30

Nota 7.- Activos Fijos

Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la compañía, que le prestan servicio y generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado con ellos en el ejercicio económico analizado se observa en el detalle que sigue

BIENES	Al 2009	Movimientos	Al 2010
Terrenos	470,83	0,00	470,83
Edificios	377.414,12	1.800,00	379.214,12
Muebles y Enseres	58.362,66	798,59	59.161,25
Vehículos	1.630.510,13	-112.122,84	1.518.387,29
Maquinaria	1.371.112,80	95.845,82	1.466.958,62
Equipo de Computación	44.590,59	-70,98	44.519,61
Equipo de Comunicación	6.701,37	470,83	7.172,20
Herramientas	33.502,36	0,00	33.502,36
Marcas y Patentes	560,00	0,00	560,00
(-) Depreciación Acumulada	-2.539.262,89	-73.251,49	-2.612.514,38
Total de Activos Fijos	983.961,97	-86.530,07	897.431,90



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 8.- Otros Activos

Refleja la inversión en acciones que la empresa ha efectuado en la compañía Weingarten S. A., con RUC 1792183294001 y expediente No. 162035, con un paquete accionario de 49.000 acciones de un dólar cada una, al cierre del año el valor en acciones refleja el monto de US\$ 600.000,00

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios de la compañía se presentan al cerrar el año como sigue

Aditmaq Cía. Ltda.	47.496,50
Agricominsa	10.574,20
Disaromati S. A.	10.052,80
Quiofatex S. A.	10.159,60
Produflex S. A.	12.084,10
Adhinflex S. A.	31.296,33
Otros Proveedores de menor valor	79.282,64
Muehlstein - Mobil	152.291,50
Goechem Intl Corp.	28.962,50
Inlecar	109.000,93
Anticipo Venta Activo Fijo	191.653,81
Intereses por Pagar	11.284,02
Total Proveedores	694.138,93

Nota 10.- Obligaciones Financieras

Los créditos recibidos por instituciones financieras que tienen varios vencimientos a corto plazo y las condiciones en las que se otorgaron se presentan en el cuadro que sigue conjuntamente con los saldos al cierre del año



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

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	VALOR
Pichincha	691741-00	04/03/2010	27/02/2011	11,35%	8.725,16
Intenacional	510300746	29/12/2009	29/06/2011	10,40%	21.147,87
Intenacional	510300769	26/04/2010	26/04/2013	9,80%	280.991,13
Intenacional	233846	22/07/2010	18/01/2011	10,21%	30.000,00
Intenacional	510300838	18/11/2010	17/01/2011	10,21%	50.000,00
Unifinsa	PCR 20184	19/02/2010	14/03/2011	10,20%	10.432,74
Unifinsa	PCR 20428	18/03/2010	21/03/2011	10,21%	10.371,22
Unifinsa	PCR 20012	26/01/2010	25/01/2011	10,21%	4.352,51
Unifinsa	PCF 7158	30/04/2010	28/04/2011	10,21%	34.404,52
Unifinsa	PCR 17937	05/01/2009	04/07/2011	11,83%	142.870,52
Unifinsa	PCF 8030	02/07/2010	18/07/2011	10,21%	44.811,84
Unifinsa	PCF 7618	02/06/2010	29/06/2011	10,20%	36.114,50
Unifinsa	PCF 6870	01/04/2010	18/04/2011	10,21%	17.284,31
Unifinsa	PCF 8635	17/08/2010	14/02/2011	11,54%	33.000,00
Unifinsa	PDF 8912	11/10/2010	10/01/2011	10,12%	61.708,00
Unifinsa	PCF 8958	16/09/2010	11/10/2011	10,21%	33.845,42
Unifinsa	PCF 9147	04/10/2010	04/10/2011	10,21%	53.147,47
Unifinsa	PCF 9423	08/11/2010	28/11/2011	10,21%	55.491,45
Unifinsa	PCF 9577	20/12/2010	11/07/2013	10,21%	80.000,00
Unifinsa	PCF 9530	06/12/2010	19/12/2011	10,21%	70.000,00
Unifinsa	PDF 9181	06/12/2010	09/03/2011	10,08%	15.000,00
Unifinsa	PDF 9028	04/11/2010	04/02/2011	10,12%	60.000,00
Unifinsa	PDF 9272	23/12/2010	15/04/2011	9,23%	70.000,00
Unifinsa	PDF 9240	17/12/2010	18/04/2011	10,08%	510.775,11
Cheques por Pagar Banco Pacifico Cta. Cte. 653764					54.067,14
Cheques por Pagar Banco Internacional Cta. Cte. 5100612642					522.147,95
Cheques por Pagar Banco Guayaquil Cta. Cte. 714383-4					9.361,91
Total Obligaciones Financieras					2.320.050,77



Nota 11.- Gastos Acumulados por Pagar

Comprende las obligaciones por pagar a los empleados de la compañía por sueldos y beneficios sociales, vencen a corto plazo y se presentan al 31 de diciembre con los valores que se detallan

Décimo Tercer Sueldo	3.647,82
Décimo Cuarto Sueldo	1.395,23
Fondos de Reserva	3.851,54
Vacaciones	1.744,05
Aporte Personal al IESS	4.742,74
Aporte Patronal al IESS	5.518,78
Otras Cuentas por Pagar Empleados	30,24
Roles por Pagar	14.175,82
Desahucio Empleados	444,63
Total Gastos Acumulados por Pagar	35.550,85

Nota 12.- Obligaciones por Pagar

Refleja los valores retenidos por impuestos que la compañía mantiene pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas, al cierre del año se presentan con los saldos siguientes

12% IVA	8.667,57
1% Retención en la Fuente	6.540,11
30% Retención IVA	5.225,18
70% Retención IVA	5.647,13
8% Retención en la Fuente	2.312,15
100% Retención IVA	4.580,38
Impuesto a la Renta Empleados	276,80
2% Retención en la Fuente	1.479,21
IVA por Liquidar Ventas a Crédito	1.799,77
10% Honorarios a Profesionales	813,81
Total de Obligaciones por Pagar	37.342,11



Nota 13.- Pasivo a Largo Plazo

Comprende la obligación que la compañía tiene con el Ing. Schubert Basigalupo que tiene vencimiento mayor a un año, el valor al cierre del presente ejercicio económico se presenta con el saldo de US\$ 286.249,6

Nota 15.- 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	300.000,00
Reservas	9.689,30
Reserva de Capital	193.404,77
Resultados Ejercicios Anteriores	252.251,35
Resultado del Ejercicio	91.215,87
Total del Patrimonio	846.561,29

Las utilidades se presentan por el valor previo a la deducción de la participación de los trabajadores y el pago del impuesto a la renta ya que le corresponde a la Junta General de Socios decidir sobre la distribución de utilidades.



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:

Docs.	Documentos
Imptos.	Impuestos
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
US\$	Dólares
S.A.	Sociedad Anónima
Dep.	Depreciación
Amort.	Amortización
Gtos.	Gastos
Acum.	Acumulada
Organiz.	Organización
IVA	Impuesto al Valor Agregado