

JOSE UGALDE JERVES CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.010**

JOSE UGALDE JERVES CIA. LTDA.

<u>INDICE</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del Auditor Independiente	1
Balance General	2-3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujos del Efectivo	6
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7-8
Notas a los Estados Financieros:	9
Objetivo de la Compañía	9
Políticas Contables Significativas	9
Activo	9-10-11-12-13
Pasivo	13-14-15
Patrimonio	16
Análisis Financiero	16-17-18

Bolívar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar
Cuenca - Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE
JOSÉ UGALDE JERVES CÍA. LTDA.
Ciudad.-

- 1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía JOSÉ UGALDE JERVES CÍA. LTDA., que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.
- 2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, más no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's por no encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.
- 3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.
- 4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía JOSÉ UGALDE JERVES CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2.010, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 23 de Abril del 2.011


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

JOSÉ UGALDE JERVES CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 - 2.009

CUENTAS	Dic-31 2.010	Dic-31 2.009	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	(+) %	(-) %
<u>ACTIVO</u>						
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	2'478.710,51	2'040.920,91	437.789,60		21,45%	
<u>DISPONIBLE</u>						
Caja	650,00	650,00				
Bancos	96.641,64	33.116,80	63.524,84		191,82%	
	97.291,64	33.766,80	63.524,84		188,13%	
<u>EXIGIBLE</u>						
Clientes	823.443,86	784.860,42	38.583,44		4,92%	
Préstamos y Anticipos a Empleados	447,45	938,36		490,41		52,32%
Varios Deudores	42.776,98	40.318,37	2.458,61		6,10%	
Cheques Posfechados	190.214,89	195.797,03		5.582,14		2,85%
Menos : Provisión Cuentas Incobrables	-71.844,65	-62.657,42	-9.187,23		-14,66%	
	985.038,53	959.256,76	25.781,77		2,69%	
<u>REALIZABLE</u>						
Inventory de Mercaderías	1'278.459,22	903.863,35	374.595,87		41,44%	
Inventory de Suministros	2.192,54	1.507,22	685,32		45,47%	
Importaciones en Tránsito	0,00	0,00				
	1'280.651,76	905.370,57	375.281,19		41,45%	
<u>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>						
Retenciones en la fuente I.R.	40.553,70	26.086,66	14.467,04		55,46%	
Clientes Dudosos	23.706,88	23.706,88				
IVA Crédito Fiscal (Liquidación)	14.243,20	7.988,63	6.254,57		78,29%	
Impuesto a la Renta a favor	28.658,04	75.903,83		47.245,79		62,24%
Anticipo Imp. a la Renta 2010	8.566,76	8.840,78		274,02		3,10%
	115.728,58	142.526,78		26.798,20		18,80%
<u>ACTIVO FIJO</u>	99.429,59	86.912,53	12.517,06		14,40%	
<u>NO DEPRECIABLE</u>						
Adecuación Bodega de la Sucre	22.183,92	0,00	22.183,92		100%	
Terrenos	31.748,07	31.748,07				
	53.931,99	31.748,07	22.183,92		100%	
<u>DEPRECIABLE</u>						
Valor de los Activos Fijos Depreciables	330.240,99	322.609,82	7.631,17		2,37%	
Menos: Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-284.743,39	-267.445,36	-17.298,03		-6,47%	
	45.497,60	55.164,46		9.666,86		17,52%
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>						
Inversiones Permanentes	34.375,00	34.375,00				
	34.375,00	34.375,00				
TOTAL DEL ACTIVO	2'612.515,10	2'162.206,44	450.306,66		20,83%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

JOSÉ UGALDE JERVES CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 - 2.009

CUENTAS	Dic. 31 2.010	Dic. 31 2.009	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	(+) %	(-) %
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE	2'247.404,35	1'779.361,83	468.042,52		26,30%	
Préstamos bancarios	820.803,82	718.666,80	102.137,02		14,21%	
Provisión Beneficios Sociales	10.677,40	13.942,00		3.264,60		23,42%
Proveedores del País	1'148.565,97	769.362,87	379.203,10		49,29%	
Proveedores del Exterior	0,00	0,00				
Préstamos José Ugalde Jerves	134.945,52	239.297,60		104.352,08		43,60%
Varios Acreedores	92.667,21	0,00	92.667,21		100%	
SUMAN	2'207.659,92	1'741.269,27	466.390,65		26,78%	
OTROS PASIVOS CORRIENTES						
IVA Ventas por Pagar	27.222,91	27.644,28		421,37		1,52%
Retenciones en la Fuente del IVA por Pagar	1.268,37	1.048,45	219,92		20,98%	
Retenciones en la Fuente Imp. a la Renta	6.467,33	3.037,75	3.429,58		112,90%	
Gastos por Pagar	120,43	0,00	120,43		100%	
Créditos por Reclasificar	4.665,39	6.362,08		1.696,69		26,67%
SUMAN	39.744,43	38.092,56	1.651,87		4,34%	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	2'247.404,35	1'779.361,83	468.042,52		26,30%	
PASIVO A LARGO PLAZO						
Reserva para Jubilación Patronal	57.361,13	57.209,33	151,80		0,27%	
SUMAN	57.361,13	57.209,33	151,80		0,27%	
TOTAL DEL PASIVO	2'304.765,48	1'836.571,16	468.194,32		25,49%	
PATRIMONIO	307.749,62	325.637,28		17.887,66		5,50%
Capital Social	204.000,00	204.000,00				
SUMAN	204.000,00	204.000,00				
APORTES Y RESERVAS						
Aportes para Futuras Capitalizaciones	200.000,00	200.000,00				
Reserva Legal	17.683,53	16.956,30	727,23		4,29%	
SUMAN	217.683,53	216.956,30	727,23		0,34%	
RESULTADOS						
Utilidad Acum. Ejercicios Anteriores	130.435,35	116.618,04	13.817,31		11,85%	
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-236.424,05	-236.424,05				
Pérdida del Ejercicio	-7.945,21	24.486,99	-7.945,21	24.486,99	-100%	100%
SUMAN	-113.933,91	-95.319,02	-18.614,89		-19,53%	
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	2'612.515,10	2'162.208,44	450.306,66		20,83%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

JOSÉ UGALDE JERVES CÍA. LTDA.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 - 2.009

CUENTAS	Dic. 31 2.010	Dic. 31 2.009	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	(+) %	(-) %
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>						
- VENTAS NETAS	6'077.975,62	4'966.605,43	1'111.370,19		22,38%	
- COSTO de VENTAS	-5'560.241,89	4'486.508,53	1'073.733,36		23,93%	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	517.733,73	480.096,90	37.636,83		7,84%	
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>						
Gastos de Ventas	412.955,05	338.571,31	74.383,74		21,97%	
Gastos de Administración	88.320,00	87.709,21	610,79		0,70%	
Gastos Financieros	49.531,38	39.362,68	10.168,70		25,83%	
SUMAN	550.806,43	465.643,20	85.163,23		18,29%	
PÉRDIDA OPERACIONAL	-33.072,70	14.453,70	-33.072,70	14.453,70	-100%	100%
<u>+ INGRESOS NO OPERACIONALES</u>						
Intereses Ganados	13.226,17	6.870,87	6.355,30		92,50%	
Utilidad en Venta de Activos Fijos	0,00	195,00		195,00		100%
Ingresos Varios	11.901,32	2.967,42	8.933,90		301,07%	
SUMAN	25.127,49	10.033,29	15.094,20		150,44%	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-7.945,21	24.486,99	-7.945,21	24.486,99	-100%	100%

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

JOSÉ UGALDE JERVES CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010 - 2.009

CUENTAS	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
				Utilidad	Pérdida	2.010	2.009
<u>Saldos al 31 de Dic. del 2.010</u>							
Capital Social	204.000,00						
Aporte Futuras Capitalizaciones		200.000,00					
Reserva Legal			17.683,53				
Utilidades Acum. Ejercicios Anteriores				130.435,35			
Pérdida Acum. Ejercicios Anteriores					-236.424,05		
Pérdida del Ejercicio					-7.945,21		
TOTAL DEL PATRIMONIO 2.010						307.749,62	
TOTALES	204.000,00	200.000,00	17.683,53	130.435,35	244.369,26	307.749,62	
<u>Saldos al 31 de Dic. del 2.009</u>							
Capital Social	204.000,00						
Aporte Futuras Capitalizaciones		200.000,00					
Reserva Legal			16.956,30				
Utilidades Acum. Ejercicios Anteriores				116.618,04			
Pérdida Acum. Ejercicios Anteriores					-236.424,05		
Pérdida del Ejercicio				24.486,99			
TOTAL DEL PATRIMONIO 2.009						325.637,28	
TOTALES	204.000,00	200.000,00	16.956,30	141.105,03	-236.424,05		325.637,28

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

JOSE UGALDE JERVÈS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010-2009
METODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2.010	Dic. 31 2.009	+	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Pérdida del Ejercicio	-113.933,91	-95.319,02	-	18.614,89
Depreciación Acumulada de Activos	284.743,39	267.445,36	+	17.298,03
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Préstamos Bancarios, Provision Beneficios, Préstamos de JUJ, Varios Acreedores, Impuestos, etc.	2'207.659,92	1'741.260,27	+	466.390,65
Aumento en otros Pasivos Corrientes: IVA por Pagar, Retenciones en la Fuente, etc.	39.744,43	38.092,56	+	1.651,87
Aumento en Obligaciones a Largo Plazo: Jubilación Patronal	57.361,13	57.209,33	+	151,80
Aumento en Activo Exigible: Clientes, Deudores Varios, Préstamos a Empleados, etc.	985.038,53	959.256,76	-	25.781,77
Aumento en Activo Realizable: Inventarios	1'280.651,76	905.370,57	-	375.281,19
Disminución en otros Activos Corrientes: Clientes dudosos, Impuesto Anticipados, Retenciones en la fuente, etc.	115.728,58	142.526,78	+	26.798,20
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	92.612,70
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento en Activo No Depreciable: Terrenos, Adecuaciones, Ampliación	53.931,99	31.748,07	-	22.183,92
Aumento en Activo Depreciable: Edificio, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, Vehículos, etc.	330.240,99	322.609,82	-	7.631,17
Otros Activos no Corrientes: Inversiones Permanentes	34.375,00	34.375,00		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	29.815,09
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Capital Social	204.000,00	204.000,00		0,00
Aumento en Aportes y Reservas	217.683,53	216.956,30	+	727,23
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			+	727,23
Aumento del Efectivo en el Período			+	63.524,84
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre/2.009			+	33.766,80
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre/2.010			+	97.291,64

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

JOSE UGALDE JERVES CÍA. LTDA.
EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

NOMBRE: JOSE UGALDE JERVES CÍA. LTDA.

CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye el 13 de febrero de 1.974, ante el Notario Público del Cantón Cuenca Dr. Emiliano Feicán Garzón y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 141 el 7 de Junio de ese mismo año, de acuerdo a las Leyes del Ecuador y de manera especial a la Ley de Compañías.

DURACIÓN: La Compañía en principio dice que tendrá una duración de 20 años el mismo que se encuentra cumplido, pero el 5 de Septiembre de 1.997 se inscribe en el Registro Mercantil bajo el No. 205 la escritura de prórroga de plazo de duración por 30 años más.

DOMICILIO: El domicilio será la ciudad de Cuenca provincia del Azuay.

FINALIDADES: La Sociedad tendrá como objeto principal el ejercicio del comercio en general: importación, exportación, agencias, representaciones, comisiones, compra y venta de artículos y valores y cualquier otra clase de actividades mercantiles permitidos por la Ley.

CAPITAL SOCIAL: El 13 de Febrero de 1.974 se constituye la sociedad con un capital de TRESCIENTOS MIL SUCRES (S/. 300.000,00) dividido en treinta aportaciones de Diez mil sucre cada una. El capital social de la Compañía se encuentra íntegramente suscrito y pagado y está representado por las siguientes personas socios fundadores:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Sr. José Ugalde Jerves	270.000,00	90 %
2.- Sr. Alejandro Ugalde Camacho	30.000,00	10 %
TOTALES	300.000,00	100 %

Posteriormente a la fecha de constitución de la Compañía hay incrementos de Capital, pero la última escritura de aumento se realiza el 25 de Julio del 2.002 de CIENTO NOVENTA Y SEIS MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA USD (\$196.000,00), la misma que se encuentra aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 388 el 18 de Septiembre del 2.002, consecuentemente el nuevo capital de la Compañía sería de USD (\$ 200.000,00) Dólares Americanos, y está representado por la siguiente persona:

<u>NOMBRE DEL SOCIO</u>	<u>CAPITAL ANTERIOR</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>NUEVO CAPITAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Sr. José Ugalde Jerves	\$ 4.000,00	\$ 196.000,00	\$ 200.000,00	100 %
TOTALES	\$ 4.000,00	\$ 196.000,00	\$ 200.000,00	100 %

El 11 de Enero del 2007, mediante escritura pública ante la Doctora Liliana Montesinos Muñoz, Notaria Pública Décimo Primera del Cantón Cuenca, se procede al aumento del Capital Social y admisión de nuevos socios de la Compañía en USD \$ 4.000,00 dólares de los Estados Unidos de América en numerario, aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 53 el Uno de Febrero del 2007, con lo que el nuevo Capital Social de la Compañía es de USD \$ 204.000,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en doscientas cuatro mil participaciones de un dólar cada una. El aumento de Capital está suscrito y pagado en su totalidad y está representando por los siguientes socios de acuerdo con el cuadro de integración de Capital:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>CAPITAL ANTERIOR</u>	<u>AUMENTO DE CAPITAL POR ADMISIÓN DE NUEVOS SOCIOS</u>	<u>CAPITAL TOTAL</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Sr. José Ugalde Jerves	\$ 200.000,00	-----	\$ 200.000,00	98.04%
2.- Sra. María Alexandra Ugalde Dávalos	\$ ----	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	0.98%
3.- Sra. Lorena Patricia Ugalde Dávalos	\$ ----	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	0.98%
TOTALES	\$ 200.000,00	\$ 4.000,00	\$ 204.000,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.

JOSE UGALDE JERVES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.010

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía JOSE UGALDE JERVES CÍA. LTDA., se constituye el 13 de Febrero de 1.974 para ejercer el comercio en general como importación, exportación, agencias, representaciones, comisiones, compra y venta de artículos y otros actos constantes en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA N° 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros basados en la Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2 DISPONIBLE

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se práctica mensualmente tanto los arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2.010 son:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.010</u>
CAJA	\$ 650,00
BANCOS	\$ 96.641,64
SUMAN	<u>\$ 97.291,64</u>

La cuenta de Caja registra los siguientes valores:

Caja Chica Abogado H.M.	\$ 200,00
Caja Chica Abogado E. C.	\$ 120,00
Caja Chica Bodega G.1.	\$ 100,00
Caja Chica Bodega G.2.	\$ 100,00
Caja Chica Recepción	\$ 100,00

Fondo de Cambio Caja 2. ALMACEN	\$ 30,00
SUMAN	\$ 650,00

La Cuenta de Bancos registra las siguientes cuentas corrientes:

Banco del Austro Cta. Cte.	\$ 18.612,34
Banco Internacional Cta. Cte.	\$ 24.746,80
Banco del Pichincha Cta. Cte.	\$ 11.999,02
Produbanco Cta. Cte. 70002108	\$ 32.910,43
Banco Unibanco Ahorros 01-32001940	\$ 1.132,47
Banco de Fomento Cta. Cte. 0030117512	\$ 7.240,58
SUMAN	\$ 96.641,64

NOTA N° 4

EXIGIBLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.010</u>
CLIENTES	\$ 823.443,86
PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	\$ 447,45
CHEQUES POSFECHADOS	\$ 190.214,89
VARIOS DEUDORES	\$ 42.776,98
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ - 71.844,65
SUMAN	\$ 985.038,53

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1.- CLIENTES

Esta cuenta registra la cartera de clientes por grupos según registros contables y su respectivo Anexo: \$ 823.443,86

4.2.- CHEQUES POSFECHADOS

Esta cuenta registra los cheques posfechados de clientes según registros contables y su respectivo Anexo: \$ 190.214,89

4.3.- PRESTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Esta cuenta registra los valores entregados como préstamos y anticipos de sus sueldos a empleados de la Compañía según registros contables y su respectivo anexo:

Benavides Solórzano Cesar	\$	50,00
Guiracocha Guiracocha Marco	\$	13,95
Molina Morocho Marcos	\$	150,00
Valdiviezo Muñoz Julio	\$	233,50
SUMAN	\$	447,45

4.4.- VARIOS DEUDORES

Esta cuenta registra valores entregados a varias personas y empresas por diferentes conceptos según registros contables:

Centro Comercial Mayorista	\$	986,87
Carrera Esteban	\$	80,00
Catuto Lourdes	\$	37.115,30
Dr. Ernesto Nuñez del Arco	\$	1.050,00
Todo Servicio Cía. Ltda.	\$	2.174,14
Banco Producción	\$	4,27
Dr. Francisco Vicuña	\$	85,00
Dr. Freddy Quinde	\$	30,00
Dr. Flores Eliécer	\$	370,60
Dra. Lourdes Lata	\$	35,00
Greenamoles Ecuador S. A.	\$	800,00
Municipalidad de Cuenca Aire	\$	45,80
SUMAN	\$	42.776,98

4.5.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables:

\$ - 71.844,65

NOTA N° 5 REALIZABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.010</u>
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	\$ 1'278.459,22
INVENTARIO DE SUMINISTROS	\$ 2.192,54
SUMAN	<u>\$ 1'280.651,76</u>

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de Mercaderías y el de Suministros. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA N° 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.010</u>
RETENCIÓN EN LA FUENTE I. R.	\$ 40.553,70
IVA Crédito Fiscal (Liquidación)	\$ 14.243,20
Anticipo Impuesto a la Renta 2010	\$ 8.566,76
IMPUUESTO A LA RENTA A FAVOR	\$ 28.658,04
CLIENTES DUDOSOS	<u>\$ 23.706,88</u>
SUMAN	<u>\$ 115.728,58</u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el Concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 7 ACTIVO FIJO

NO DEPRECIALBE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.010</u>
TERRENOS	\$ 31.748,07
ADECUACIÓN BODEGA DE LA SUCRE	<u>\$ 22.183,92</u>
SUMAN	<u>\$ 53.931,99</u>

La cuenta Terrenos registra lo siguiente:

Terreno-Vargas Machuca s/n	\$ 24.002,00
Terreno-Sucre s/n (Electrodomésticos)	\$ 2.181,99
Terreno-Sucre s/n (La Universal)	<u>\$ 5.564,08</u>
SUMAN	<u>\$ 31.748,07</u>

NOTA N° 8 ACTIVO FIJO

DEPRECIABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

			<u>SALDOS AL 31 DE DIC/2.010</u>
	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC.</u>	<u>VALOR EN</u>
	<u>HISTÓRICO</u>	<u>ACUM.</u>	<u>LIBROS</u>
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$ 145.619,88	\$ 123.261,06	\$ 22.358,82
MUEBLES Y ENSERES	\$ 39.779,65	\$ 25.911,79	\$ 13.867,86
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 78.268,20	\$ 77.353,05	\$ 915,15
VEHÍCULOS	\$ 66.573,26	\$ 58.217,49	\$ 8.355,77
SUMAN	\$ 330.240,99	\$ 284.743,39	\$ 45.497,60

A este grupo de cuentas consideradas como Activo no Monetarios, se han aplicado los porcentajes de depreciación legalmente autorizados por la Ley, calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos.

NOTA N° 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.010</u>
INVERSIONES PERMANENTES	\$ 34.375,00

Esta cuenta registra la Inversión en HOTEL CASINO PRESIDENTE.

NOTA N° 10 PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.010</u>
PRESTAMOS BANCARIOS	\$ 820.803,82
PROVEEDORES DEL PAÍS	\$ 1.148.565,97
PRESTAMOS JOSE UGALDE JERVES	\$ 134.945,52
VARIOS ACREDITORES	\$ 92.667,21
PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES	\$ 10.677,40
SUMAN	\$ 2.207.659,92

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, acreedores varios, obligaciones bancarias, provisiones, etc. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

10.1.- PRESTAMOS BANCARIOS

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones bancarias por pagar:

Banco Internacional	\$ 103.595,51
Banco Produbank Panamá	\$ 717.208,31
SUMAN	\$ 820.803,82

10.2.- PROVEEDORES DEL PAÍS

Esta cuenta registra los siguientes proveedores:

Industrias DAJAHU S. A.	\$ 23.661,00
Comercial Román Quezada	\$ 4.705,53
Pica-Plásticos Industriales C. A.	\$ 37.260,08
Fabrica Guayaquil – Loor Rigail C. A.	\$ 2.695,97
Molina Espinel Juan Carlos	\$ 2.220,49
NIRSA S. A.	\$ 600.675,89
Productos Familia Saneela del Ecuador	\$ 103.513,29
José Farid Simon Frias	\$ 4.307,84
Plasticomercio CyC	\$ 125,78
UMCO S. A.	\$ 124.026,86
Industrias Ales C. A.	\$ 77.464,72
Haceb del Ecuador S. A.	\$ 1.584,63
Real Vegetal Generales S. A.	\$ 3.177,33
Todoservicio Cía. Ltda..	\$ 7.727,73
Buitrón Ontaneda José Patricio	\$ 454,74
Chaide y Chaide S. A.	\$ 72.220,03
Nestle Ecuador S. A.	\$ 26.806,90
Ramiter S. A.	\$ 55.937,16
SUMAN	\$ 1'148.565,97

10.3.- PRESTAMOS DE JOSE UGALDE JERVES

Esta cuenta registra el valor total de los préstamos realizados por el Señor José Ugalde Jerves, según registros contables: \$ 134.945,52

10.4- PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES

Dentro de este rubro se encuentran la provisión de los siguientes beneficios sociales de empleados y trabajadores:

Nóminas por Pagar (Anexo)	\$ 1.872,08
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.905,20
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.912,49
Vacaciones	\$ 4.987,63
SUMAN	\$ 10.677,40