C& M CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2011

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE FIRMA AUDITORA Nº SC-RNAE-398

C & M CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

EL DICTAMEN

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE "C & M CIA. LTDA."

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de la compañía C & M CIA. LTDA., los cuales comprenden al 31 de diciembre de 2011: Estado de Situación; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras Notas Contables Explicativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es la responsable por la preparación razonable de los Estados Financieros de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y que realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría también incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de

representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los estados financieros, al inicio mencionado, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía C & M CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2011, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año fiscal 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

ASUNTOS FISCALES

De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2011, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2012, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.

Cuenca, 5 de abril del 2012

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019
RUC 0300040821001
CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR: 096068911

INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 de C & M CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2011, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinar en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES.

C & M CIA. LTDA., la constitución fue el 21 de septiembre de 1984 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, doctor Rubén Vintimilla Bravo.

Mediante Testimonio de Escritura Pública, el 27 de marzo de 2001 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, doctor Rubén Vintimilla Bravo, se revela DOLARIZACIÓN Y REFORMA DE ESTATUTOS.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

C & M Cía. Ltda., Diseñar, planificar, construir obras de Ingeniería Civil y arquitectónicas, así como la compra venta, importación y exportación de productos para la construcción y decoración; la Compañías también podrá dedicarse a la producción de partes y piezas y elementos decorativos para la construcción, así como la celebración de todo acto, convenio o contrato, permitidos por las leyes ecuatorianas y que se encuentren acordes con la finalidad social. Explotación de graveras y canteras de arena para la construcción.

UBICACIÓN DE LAS OFICINAS DE LA COMPAÑÍA

Las oficinas de C & M CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca Condominio Vista Linda, calle Menéndez y Pelayo S/N y Felipe II y en el Cantón Paute. Área de explotación se encuentra en el Cantón Paute.

NOTA N° 01

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, en todo lo que las NEC's no contempla se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes del efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

CUENTAS POR COBRAR.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

INVENTARIOS.

Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

INGRESOS Y COSTOS.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

(a) Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y

(b) Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

(b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

(c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

(d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

(e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

PROPIEDAD, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

DETERIORO.

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

PROVEEDORES.

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

CAPITAL.

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

IMPUESTOS CORRIENTES.

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS.

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

1. **Análisis;**
2. **Registro;**
3. **Control;**
4. **Información; e,**
5. **Interpretación.**

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

1. **Documentación sustentatoria;**
2. **La cuantificación monetaria;**
3. **Reconocimiento de las transacciones;**
4. **Cumplimiento de las disposiciones legales; y,**
5. **Partida doble**

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. **Resumen de las transacciones;**
2. **Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;**
3. **Costo histórico; y,**
4. **Consistencia.**

SOPORTE:

1. **Normas Internacionales de Contabilidad.**
2. **Principios de Contables de General Acepción en el Ecuador.**

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1.- **BALANCE GENERAL;**

2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**

3.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;**

4.- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**

5.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

MONEDA UTILIZADA.

Dólares de los Estados Unidos de América.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la Eco. Contadora; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

BALANCE GENERAL

ACTIVO $ 1'328.915,59

NOTA N° 02

ACTIVO CORRIENTE

CORRIENTE	Año 2011	Año 2010	Varicación
Disponible	12,227.47	6,739.41	5,488.06
Exigible	243,732.18	437,870.03	-194,137.85
Realizable	28,153.99	15,742.76	12,411.23
Activo pagado por Anticipado	5,008.14	3,519.82	1,488.32
ACTIVO CORRIENTE:	**289,121.78**	**463,872.02**	**-174,750.24**

Desglose:

	Año 2011	Año 2010
Caja Chica, Pablo Torres	**$ 199,90**	**$ 200,00**

Composición Bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones Bancarias.

	Año 2011	Año 2010
Banco Bolivariano Cta. Cte. 4005006656	**$ 571,04**	**$ 24,26**
Banco del Pichincha Cta. Cte. 23118577	**$ 5.164,78**	**$ 4.864,78**
Banco del Austro Cta. Cte. 6241-3	**$ 5.937,56**	**$ 696,18**
Banco Produbanco Cta. Cte. 02071003548	**$ 354,19**	**$ 954,19**

El Exigible no produce intereses.

	Año 2011	Año 2010
Clientes	**$ 207.084,05**	**$ 160.589,72**
(-) Provisión cuentas incobrables	**$ - 1.127,84**	**$ - 1.127,84**

Se aprovisiona de acuerdo a la LRTI el 1% de Cuentas por Cobrar Clientes dudosos. Cumplimiento con el SRI, impuestos retenidos son liquidados.

Constructora J y J Cia. Ltda.	**$ 10.992,84**	**$ 37.584,17**
Agropaute	**$ 5.199,27**	**$ 10.647,84**
Anticipo proveedores	**$ 2.896,26**	
Anticipo trabajadores	**$ 258,47**	**$ 92,72**
Anticipo I.R.	**$ 555,38**	**$ 2.786,20**
Retención en la Fuente Clientes	**$ 8.208,73**	**$ 8.720,91**
Crédito Fiscal Renta	**$ 3.482,13**	**$ 3.005,29**
Cuentas por cobrar SRI	**$ 6.182,89**	**$ 6.182,89**

NOTA:

Realizable, constituye bienes que la compañía mantenimiento en su bodega como stock para uso en sus mantenimientos de propiedades, planta y equipo.

No observamos el conteo de los inventarios físicos al 31 de diciembre de 2011, ***ya que la realización fue anterior al momento en que fuimos contratados como auditores para la Compañía.***

En estas circunstancias, llevamos a cabo procedimientos supletorios para obtener suficiente evidencia apropiada de auditoría para sustentar una opinión.

	Año 2011	Año 2010
Importaciones en tránsito	**$ 28.153,99**	**$ 15.408,90**
***Importación tránsito* NORTRAX 06-10**		**$ 333,86**

Anticipos

Seguros pagados por anticipado	**$ 5.008,14**	**$ 3.519,82**

NOTA N° 03

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Año 2011	Año 2010	Variación
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	-	-	-
Terrenos	503,149.10	484,416.07	18,733.03
Obras en proceso	-	12,753.65	-12,753.65
Manuales	549.27	-	549.27
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE, SALDO EN LIBROS			
Edificios	81,341.96	68,588.31	12,753.65
Instalaciones	37,497.25	37,497.25	-
Muebles y enseres, y equipo oficina	23,775.45	25,688.40	-1,912.95
Equipo de computación y software	21,669.00	34,204.45	-12,535.45
Maquinaria y equipo	938,769.48	1,006,374.75	-67,605.27
Vehículos de transporte y equipo caminero	328,965.64	304,636.19	24,329.45
Otros activos tangibles	-	69,398.02	-69,398.02
Menos: Depreciación acumulada	-1,023,673.34	-1,043,882.91	20,209.57
SUMA ACTIVO FIJO:	**912,043.81**	**999,674.18**	**-87,630.37**

La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta" y en los porcentajes antes descritos.

Estos bienes se utilizan en la operación de la compañía.

NOTA N° 04

ACTIVO LARGO PLAZO

ACTIVO LARO PLAZO	Año 2011	Año 2010	Varicación
Inversiones	27,000.00	27,000.00	-
Cuentas por cobrar	100,750.00	-	100,750.00
SUMA ACTIVO LARGO PLAZO:	**127,750.00**	**27,000.00**	**100,750.00**

Adquisición de participaciones en la compañía Constructora Jaramillo y Jaramillo Cía. Ltda., Participaciones 27.000 cada una por el valor de $ 100,00.

INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA N° 05

CUENTAS DE ORDEN DEUDORES

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	VARIACIÓN
Banco del Austro	1,067,490.00	20,000.00	1,047,490.00
Banco del Pichincha	-	750,000.00	-750,000.00
TOTAL:	**1,067,490.00**	**770,000.00**	**297,490.00**

Garantía entregada al Banco del Austro.

PASIVO $ 838.329,44

NOTA N° 06

PASIVO CORRIENTE.

PASIVO CORRIENTE	Año 2011	Año 2010	Varicación
Proveedores	22,465.77	155,115.34	-132,649.57
Obligaciones con instituciones financieras	77,180.53	205,685.18	-128,504.65
Cuentas por pagar	2,059.46	-	2,059.46
Obligaciones fiscales	24,205.68	23,510.99	694.69
Préstamos Socios	-	13,929.58	-13,929.58
Obligaciones con trabajadores e IESS	42,525.68	68,814.72	-26,289.04
Dividendos Socios	-	10,405.00	-10,405.00
Anticipos Clientes	9,515.13	-	9,515.13
SUMA PASIVO CORRIENTE:	**177,952.25**	**477,460.81**	**-299,508.56**

Proveedores:

	Año 2011	Año 2010
Locales	**$ 22.465,77**	**$ 153.042,64**
Varios		**$ 45,04**
Tojari		**$ 2.027,66**

Obligaciones financieras:

Mastercard	**$ 7.869,91**	
Austro Operación 4345	**$ 5.813,36**	
Austro Operación 12382	**$ 5.675,60**	
Austro Operación 13959	**$ 8.370,51**	
Austro Rcfem 21	**$ 49.451,97**	**$ 199.722,43**
Austro Visa		**$ 177,78**
Diners Club		**$ 766,85**
Bolivariano – Sobregiro		**$ 5.018,12**

Cuentas por pagar:

Pejoja	**$ 1.343,18**
Tojari	**$ 484,30**
Agropaute	**$ 18,90**
Pablo Torres	**$ 213,08**

Préstamos de Socios

Hugo Jaramillo V.	**$ 27.302,48**	**$ 10.624,48**
María Jaramillo Merchán		**$ 3.305,10**

Obligaciones:

Retención IVA	**$ 7.911,66**	**$ 8.748,03**
Retención IR	**$ 957,10**	**$ 1.165,49**
Impuestos diferidos por pagar	**$ 2.113,25**	**$ 2.567,20**
I.R. del Ejercicio		**$ 11.030,27**
IESS	**$ 3.947,37**	**$ 12.393,63**
Empleados	**$ 37.688,63**	**$ 56.411,50**
Participaciones trabajadores		**$ 9,59**
Dividendos Socios		**$ 10.405,00**

Anticipos Clientes:

Anticipo de clientes	**$ 9.515,13**

NOTA N° 07

PASIVO NO CORRIENTE.

PASIVO LARGO PLAZO	Año 2011	Año 2010	Varicación
Austro. Rcfem 21	265,548.03	313,585.92	-48,037.89
Préstamos de socios	247,407.47	221,806.18	25,601.29
Provisión para jubilación patronal	38,703.24	12,926.11	25,777.13
Provisiones desahucio	14,465.91	6,647.40	7,818.51
Cuenta transitoria	94,252.54	4,400.32	89,852.22
SUMA PASIVO LARGO PLAZO:	**660,377.19**	**559,365.93**	**101,011.26**

Obligaciones bancarias:

	Año 2011	Año 2010
Austro. Rcfem 21	**$ 265.548,03**	**$ 313.585,92**

Préstamos Socios:

Jaramillo Vintimilla Hugo Germán	**$ 184.159,46**	**$ 156.856,98**
Jaramillo Merchán María	**$ 63.248,01**	**$ 63.248,01**
Jaramillo Jaramillo Pedro José		**$ 1.701,19**

Provisiones:

Provisión Jubilación Patronal	**$ 38.703,24**	**$ 12.926,11**
Provisión desahucio	**$ 14.465,91**	**$ 6.647,40**

Otro pasivo:

Cuenta transitoria	**$ 94.252,54**	**$ 4.400,32**

NOTA:

Esta cuenta "transitoria" acumula errores fundamentales, que se estima originó el software contable ya desechado. Está siendo ajustada con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bienes personales del Socio Sr. Hugo Jaramillo.

Casa San Ignacio, Cantón Paute. $ 176.880,00

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.011

NOTA N° 10

COMPARACION RESULTADOS	Año 2011	Año 2010	Varicación
Ventas	617,976.68	680,384.17	-62,407.49
GASTOS OPERACIONALES	-438,643.02	-680,563.96	241,920.94
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:	**179,333.66**	**-179.79**	**179,513.45**
INGRESOS NO OPERACIONALES	26,785.71	243.73	26,541.98
GASTOS NO OPERACIONALES	-173,872.26	-	-173,872.26
UTILIDAD NO OPERACIONAL:	**-147,086.55**	**243.73**	**-147,330.28**
UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:	**32,247.11**	**63.94**	**32,183.17**

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía.

Los gastos, se acumulan por los costos de gastos operacionales y no operacionales.

Resultado antes de la conciliación tributaria.

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela que "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2011, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE C & M CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de C & M CIA. LTDA.

La administración de C & M Cía. Ltda., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno, las mismas que están incluidas en un informe especial. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante las visitas practicadas y que deben continuarse cumpliendo.

Cuenca, a 5 de abril del 2012.

C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398.
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019.

C&M CIA. LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	289,121.78
DISPONIBLE	12,227.47
MONEDA NACIONAL	12,227.47
CAJA	199.90
BANCOS	12,027.57
EXIGIBLE	243,732.18
CLIENTES	205,956.21
CLIENTES NO RELACIONADOS	207,084.05
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1,127.84)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	16,192.11
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS	16,192.11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,154.73
ANTICIPOS VARIOS	3,154.73
CUENTAS POR COBRAR DE IVA Y RENTA	18,429.13
CREDITO FISCAL RENTA	18,429.13
REALIZABLE	28,153.99
INVENTARIOS	28,153.99
INVENTARIOS	28,153.99
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,008.14
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,008.14
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5,008.14
ACTIVOS FIJOS	912,043.81
ACTIVO FIJO TANGIBLE	*912,043.81*
NO DEPRECIABLES	503,698.37
TERRENOS	503,149.10
MANUALES	549.27
DEPRECIABLES	408,345.44
EDIFICIOS	15,913.98
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,695.55
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	381.85
MAQUINARIA Y EQUIPOS	329,779.27
HERRAMIENTAS	-
VEHICULOS PESADOS Y LIVIANOS	58,574.79
ACTIVOS LARGO PLAZO	127,750.00
ACTIVOS A LARGO PLAZO	127,750.00
INVERSIONES LP	127,750.00
INVERSIONES	27,000.00
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	100,750.00
	-
TOTAL DE ACTIVOS	**1,328,915.59**
CUENTAS DE ORDEN	
GARANTIAS	***1,067,490.00***

PASIVO	**838,329.44**
PASIVO CORRIENTE	177,952.25
EXIGIBLE	177,952.25
PROVEEDORES	22,465.77
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	22,465.77
OBLIGACIONES CON INSTITUTCIONES FINANCIE	77,180.53
BANCOS LOCALES	77,180.53
CUENTAS POR PAGAR	2,059.46
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	2,059.46
OBLIGACIONES FISCALES	24,205.68
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBU	20,258.31
OBLIGACIONES CON EL IESS	3,947.37
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	42,525.68
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	42,525.68
ANTICIPOS	9,515.13
ANTICIPOS DE CLIENTES	9,515.13
PASIVO LARGO PLAZO	566,124.65
PASIVO LARGO PLAZO	566,124.65
OBLIGACIONES BANACARIAS LARGO PLAZO	265,548.03
LOCALES	265,548.03
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	247,407.47
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	247,407.47
PROVISIONES	53,169.15
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	38,703.24
PROVISION POR DESAHUCIO	14,465.91
OTROS PASIVO	94,252.54
OTROS PASIVO	94,252.54
OTROS PASIVOS	94,252.54
CUENTA TRANSITORIA	94,252.54
	-
PATRIMONIO NETO	**490,586.15**
CUENTAS PATRIMONIALES	490,586.15
CUENTAS PATRIMONIALES	490,586.15
CAPITAL ASIGNADO	55,000.00
CAPITAL SOCIAL	55,000.00
RESERVAS	193,355.19
RESERVAS LEGALES	16,290.94
OTRAS RESERVAS	*177,064.25*
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	235,979.90
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DE EJERCICIOS	235,979.90
PERDIDAS ACUMULADAS	(10,975.92)
PERDIDAS ACUMULADAS	(10,975.92)
RESUTADOS	17,226.98
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	17,226.98
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	**1,328,915.59**
CUENTAS DE ORDEN	
GARANTIAS ENTREGADAS BANCO DEL AUSTRO	1,067,490.00

SR. HUGO JARAMILLO
GERENTE

CPA. WILLIAM ROCANO
CONTADOR

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398

C&M CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		**617,976.68**
VENTAS NETAS	617,976.68	
VENTAS NETAS GRAVADOS CON TARIFA 12%	599,337.98	
VENTAS NETAS DE PRODUCTOS TARIFA 12%	599,337.98	
VENTAS NETAS GRAVADOS CON TARIFA 0%	18,638.70	
VENTA NETAS DE PRODUCTOS GRAVADOS TARIFA	18,638.70	
INGRESOS NO OPERACIONALES		**26,785.71**
INGRESOS NO OPERACIONALES	26,785.71	
RESULTADOS EN VENTA DE ACTIVO	26,785.71	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	26,785.71	
EGRESOS		**438,643.02**
COSTOS	438,643.02	
COSTO DE VENTA	438,643.02	
COSTO DE PRODUCCION	438,643.02	
SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES	170,733.91	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	18,579.83	
COMBUSTIBLES	26,435.16	
LUBRICANTES	2,621.28	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	95,764.75	
GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	25,809.16	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	88,269.51	
GASTOS MEDIO AMBIENTALES	10,429.42	
GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES		**173,872.36**
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCI	173,872.36	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	171,927.92	
GASTOS DE PERSONAL	57,386.68	
SELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES	49,215.95	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8,170.73	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	53,483.98	
GASTOS DE ADMNISTRACION	34,890.08	
DEPRECIACIONES	18,593.90	
GASTOS FINANCIEROS	61,057.26	
GASTOS FINANCIEROS INSTITUCIONES FINANCI	60,475.14	
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	582.12	
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,944.44	
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,944.44	
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1,944.44	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES		**32,247.01**
15% TRABAJADORES		4,837.05
IMPUESTOS A LA RENTA (ANTICIPO> IMP.RENTA CAUSADO)		9,276.30
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		18,133.66
5% RESERVA LEGAL		906.68
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**17,226.98**

SR. HUGO ARAMILLO
GERENTE

CPA. WILLIAM ROCANO
CONTADOR

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398

RAZÓN SOCIAL: CYM CIA. LTDA
Dirección Comercial: MENDEZ Y PELAYO SN Y FELIPE II
No. Expediente 30775
RUC: 0190358526001

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION	GANANCIAS ACUMU-LADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
PATRIMONIO AL 31-12-2010	55,000.00	15,384.26	158,331.22		235,979.90	10,975.92		453,719.46
RESERVA LEGAL 2011		906.68						906.68
REVALUACION ACTIVO				18,733.03				18,733.03
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2011							17,226.98	17,226.98
TOTAL PATRIMONIO AL 31-12-2011	55,000.00	16,290.94	158,331.22	18,733.03	235,979.90	10,975.92	17,226.98	490,586.15

SR. HUGO JARAMILLO
GERENTE

CPA. WILLIAM ROCANO
CONTADOR

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398

C M CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
INGESOS	
INGRESOS / CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	**672,120.15**
PAGO A PROVEEDORES	(239,275.06)
PAGO DE IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	(51,240.23)
PAGO SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES	(152,841.36)
PAGO DE OBLIGACIONES SOCIALES	(52,478.13)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**176,285.37**
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29,712.14
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	29,712.14
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
FINANCIAMIENTO BANCO DEL AUSTRO OPER RFME 21	321,525.00
PAGO DIVIDENDOS DE FINANCIAMIENTO	(522,034.45)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento	(200,509.45)
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	**5,488.06**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo *al inicio del Año*	**6,739.41**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO	**12,227.47**

SR. HUGO JARAMILLO
GERENTE

CPA. WILLIAM ROCANO
CONTADOR

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398

NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2011, DE C&M CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011.
INFORMACION GENERAL.

La COMPAÑÍA C&M CIA. LTDA. Se constituyo como Sociedad de Responsabilidad Limitada mediante *escritura pública ante el Notario* Público del Cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo e inscrita en el registro mercantil con fecha 14 de noviembre de 1984. Con posteridad a dicha transformación, los estatutos sociales de la *compañía has sido objeto de de diversas modificaciones*, constando su texto actual vigente reformada íntegramente ante el Notario Público Nro.11 del Cantón Cuenca en inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con Nro.- 583 de fecha 21 de *septiembre del año* 2009.
La Compañía C&M CIA. LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Ciudad de Cuenca ubicado en el Condominio Vista Linda cuya dirección es la calle Menéndez y Pelayo SN y Felipe II. La entidad cuenta con un segundo establecimiento que está ubicado en el Cantón Paute, Provincia del Azuay en el sector denominado San Ignacio.
La compañía C&M CIA. LTDA tiene como objeto la explotación y comercialización de materiales pétreos.

1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con *principios de contabilidad generalmente* aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las **Normas Ecuatorianas de contabilidad** oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVOS

Nota N° 1.

CAJA-BANCOS.
C&M Cia. Ltda. Al 31 de diciembre de 2011 cerró con un saldo en *Caja-Bancos por un valor de* $ **12.227,47**. Detallados como sigue.

DESCRIPICON	CUENTA	SALDO BANCO	(-)CHEQUES GIRADOS	SALDO CONTABLE	BEBEFICIARIO DE CHEQUES
Banco Bolivariano	400-500665-6	676.10	105.06	571.04	CH. 10142/ AGRIMEXPO CIA. LTDA
Banco Pichincha	2311-8577	5,164.78	0	5,164.78	
Banco Del Austro	000006241-3	7,533.90	1596.34	5,937.56	CH 3124/ INVERNEF S.A
Produbanco	02071003548	354.19	0	354.19	
		13,728.97	1,701.40	12,027.57	
Caja Chica		SALDO CAJA CHICA		199.90	
TOTAL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 CAJA-BANCOS				**12,227.47**	

Nota N° 2.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES.
C&M CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2011 cierra con un saldo de $ 207.084,05, de los cuales el 94.86% de la cartera corresponde a la empresa Constructora *Jaramillo y Jaramillo* Cia. Ltda.
Detalle de la Cuentas por cobrar comerciales.

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398

cliente	factura	fecha	fecha_pago	total	
AIRE COMPRIMIDO MAQUINARIA CIA.	FA000001	01-02-2011	01-02-2011	1,096.00	0.53%
ANDINO JHON ARQ.	FA000002	01-02-2011	01-02-2011	166.00	0.08%
ASTUDILLO PABLO ING	FA000003	01-02-2011	01-02-2011	64.56	0.03%
AUQUILLA GONZALEZ TEODORO V. ARQ.	FA000004	01-02-2011	01-02-2011	72.01	0.03%
AVILA BERMEO HECTOR MARCELO SR.	FA000005	01-02-2011	01-02-2011	246.50	0.12%
BARBECHO PINEDA JESUS SALVADOR SR.	FA000006	01-02-2011	01-02-2011	35.00	0.02%
CEDILLO MARCO ING.	FA000007	01-02-2011	01-02-2011	28.01	0.01%
CIVIOC	FA000008	01-02-2011	01-02-2011	2,884.94	1.39%
COELLO GUSTAVO ARQ.	FA000009	01-02-2011	01-02-2011	27.50	0.01%
COMUNIDAD SALESIANA UZHUPUD	FA000010	01-02-2011	01-02-2011	565.00	0.27%
CORDERO DOMINGUEZ IVAN ING.	FA000011	01-02-2011	01-02-2011	8.00	0.00%
DELGADO MIGUEL ARQ.	FA000012	01-02-2011	01-02-2011	39.25	0.02%
DOMINGUEZ JORGE ING.	FA000013	01-02-2011	01-02-2011	49.99	0.02%
ESPINOZA ARTURO ING.	FA000014	01-02-2011	01-02-2011	228.00	0.11%
HINOJOSA P. WILSON ENRIQUE (COMERCIAL RU	FA000015	01-02-2011	01-02-2011	36.47	0.02%
LOJA ONCE ABEL ANTONIO SR.	FA000016	01-02-2011	01-02-2011	318.00	0.15%
LOPEZ GERARDO ARQ.	FA000017	01-02-2011	01-02-2011	64.00	0.03%
MACHADO JAIME ING.	FA000018	01-02-2011	01-02-2011	39.99	0.02%
MENDEZ MOGROVEJO JULIO ING	FA000019	01-02-2011	01-02-2011	16.00	0.01%
MOVICONT CIA.LTDA.	FA000020	01-02-2011	01-02-2011	711.99	0.34%
ORELLANA JEFERSON ING.	FA000021	01-02-2011	01-02-2011	188.02	0.09%
PADRON RAMIRO ING.	FA000022	01-02-2011	01-02-2011	79.00	0.04%
PAZMIÑO ALFONSO SR.	FA000023	01-02-2011	01-02-2011	13.44	0.01%
PERALTA ROCIO SRA.	FA000024	01-02-2011	01-02-2011	24.81	0.01%
PESANTEZ ANA SRA.	FA000025	01-02-2011	01-02-2011	32.00	0.02%
PESANTEZ MERCHAN DIEGO ARQ.	FA000026	01-02-2011	01-02-2011	270.00	0.13%
PEÑAFIEL BOLIVAR ING.	FA000027	01-02-2011	01-02-2011	16.00	0.01%
PRODESARROLLO ECUADOR	FA000028	01-02-2011	01-02-2011	230.00	0.11%
RIOS TORRES FERNANDO	FA000029	01-02-2011	01-02-2011	334.63	0.16%
SEGARRA EDGAR ING.	FA000030	01-02-2011	01-02-2011	96.00	0.05%
SERRANO ALFREDO GUSTAVO ING.	FA000031	01-02-2011	01-02-2011	192.00	0.09%
TINTIN ORDOÑEZ OLMEDO ING.	FA000032	01-02-2011	01-02-2011	1,705.00	0.82%
UNIVERSIDAD DE CUENCA	FA000033	01-02-2011	01-02-2011	207.14	0.10%
VILLAVICENCIO MANUEL ING.	FA000034	01-02-2011	01-02-2011	232.00	0.11%
WILCHES GUSTAVO ING.	FA000035	01-02-2011	01-02-2011	160.01	0.08%
ZUÑIGA PEDRO SR.	FA000036	01-02-2011	01-02-2011	168.03	0.08%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023807	22-09-2011	22-09-2011	18,783.79	9.07%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023811	07-10-2011	07-10-2011	15,454.99	7.46%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023812	07-10-2011	07-10-2011	14,732.14	7.11%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023826	26-10-2011	26-10-2011	10,881.51	5.25%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023827	10-11-2011	10-11-2011	10,150.21	4.90%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023828	10-11-2011	10-11-2011	14,732.14	7.11%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023829	21-11-2011	21-11-2011	8,478.32	4.09%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023830	06-12-2011	06-12-2011	17,187.44	8.30%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023831	06-12-2011	06-12-2011	14,732.14	7.11%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023832	16-12-2011	16-12-2011	33,465.00	16.16%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023836	26-12-2011	26-12-2011	23,189.07	11.20%
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO CIA.L	FA023837	30-12-2011	30-12-2011	14,652.01	7.08%
				207,084.05	**100.00%**

Nota N° 3.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de $ 1.127,84

Nota N° 4.

CUENTAS Y DOCUMENTO POR COBRAR EMPRESAS.

C&M. Cia. Ltda ha realizado operaciones para financiar a otras empresas a través de sus cuentas, estas operaciones corresponden a Constructora Jaramillo Jaramillo Cia. Ltda y Agropaute Cia. Ltda. El mismo que se detalla a continuación.

CUENTAS POR COBRAR A CONSTRUCTORA JARAMILLO

SEGUROS COLONIAL/ FINANCIA PAGO CON MASTERCARD CYM	6,355.59
EMPRESA ELECTRICA/ FINANCIA PAGO DE 2 MESES DE SERVICIO	4,637.25
TOTAL/ FINANCIADO A CONSTRUCTORA JARAMILLO	10,992.84

CUENTAS POR COBRAR A AGROPAUTE

SALDO DEPRESTAMOS REALIZADO A AGROPAUTE	5,199.27

TOTAL/ CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS	**16,192.11**

Nota N° 5.

CUENTAS POR COBRAR DE IVA RENTA.

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2011, obtenido por retenciones, anticipos pagados y crédito tributario del ejercicio fiscal del año anterior.

CREDITO FISAL RENTA

Anticipo Del Impuesto A La Renta	555.38
Retencion Fuente De Clientes	8,208.73
Credito Fiscal Renta año anterior	3,482.13
TOTAL	12,246.24

En la contabilidad existe una cuenta que se denomina cuentas por cobrar al SRI, por un valor de 6182.89 que hasta el momento no se ha podido identificar con exactitud a que corresponde esos valores.

Nota N° 6.

INVENTARIOS.

La empresa ha realizado una transferencia a HAZESSA,S.L ESPAÑA, por $ 28,325.33 a través del Banco Bolivariano para la importación de BARRAS BATIDORAS, PLACAS IMPACTO Y PLACAS BLINDAJE para la Trituradora, transacción realizada el día 9 de noviembre de 2011.

HAZESSA ,S.L.

DESCRIPCION	**CANTIDAD**	**PRECIO UNIT**	**P. TOTAL**
BARRAS BATIDORAS- MODELO 789	32	308	9,856.00 €
PLACAS IMPACTO- MODELO 797	18	257	4,626.00 €
PLACAS BLINDAJE- MODELO 810	32	89	2,848.00 €
PLACAS BLINDAJE- MODELO 810A	6	150	900.00 €
TOTAL EUROS			18,230.00 €
FLETE			990.00 €
TOTAL EUROS			**19,220.00 €**
COSTO EURO			$ 1.39
TOTAL EN DOLARES			$ 26,715.80
IMPUESTOS SALIDA DE CAPITALES			$ 514.32
TOTAL DE EGRESOS			**$ 27,230.12**
GASTOS DE IMPORTACION			$ 923.87
TOTAL DE IMPORTACION EN TRANSITO			**$ 28,153.99**

Nota N° 7.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

C&M CIA.LTDA Adquirió seguros para la protección de sus vehículos, protección de salud del Sr. Hugo Jaramillo y seguros destinados a la protección de las áreas mineras los mismos que se han ido devengando mensualmente quedando un saldo al 31 de diciembre de 2011 por $ 5.008.14 según el cuadro de devengamiento detallado a continuación.

SEGUROS

SEGURO	FECHA DE COMPRA	VALOR COMPRA	DEVENGADO	SALDO
SEGUROS VEHICULOS/ SEGUROS COLONIAL	14/04/2011	8,374.53	6,164.21	2,210.32
SEGURO CONDICIONES PARTICULARES/ SEGUROS COLONIAL	03/06/2011	128.56	74.99	53.57
SEGURO ASISTENCIA MEDICA SR. HUGO JARAMILLO/ BUPA SEGUROS	16/06/2011	5,286.44	2,848.81	2,437.63
SEGURO AREA MINERA/ ALIANZA COMPAÑÍA DE SEGUROS	17/08/2011	183.54	61.18	122.36
SEGURO AREA MENERA/ ALIANZA COMPAÑÍA DE SEGUROS	17/08/2011	276.39	92.13	184.26
TOTALES		**14,249.46**	**9,241.32**	**5,008.14**

Nota N° 8.

ACTIVOS FIJOS

En el ejercicio corriente del año 2011 se han realizado cambios en los activos fijos, ya que se han realizado en el caso de terreno revaluaciones, se han reclasificado los otros activos y se has distribuido a la cuentas costo de maquinaria. En el año 2011 se adquiere un software contables por $ 500,00 y se integra a la cuenta costo de equipo de computación.

Se ha procedido a quitar de la contabilidad activos fijos obsoletos, inexistentes que ya se han depreciado en su totalidad y que no tienen ningún valor residual.

NO DE PRECIABLES	Saldos	AL 31-12-10	Revaluaciones	Al 31-12-2011
Terreno San Ignacio Paute (mina)		766.97	18,733.03	19,500.00
Terreno Quebrada Puente Negro		3,649.10		3,649.10
Terreno San Ignacio LOTE D (4 Hectareas)		480,000.00		480,000.00
Manuales		549.25		549.25
		484,965.32	**18,733.03**	**503,698.35**

DEPRECIABLES

DESCRIPCION	COSTO ACTIVO 2010	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO 31 DICIEMBRE 2010	COSTO ACTIVO 2011	DEPRECIACION ACUMULADA 2011	SALDO 31 DICIEMBRE 2011
COSTO DE EDIFICIOS	68,588.31	-64,968.26	3,620.05	81,341.96	-65,427.98	15,913.98
COSTO OBRAS EN PROCESSO	12,753.65		12,753.65			0.00
COSTO DE INSTALACIONES	37,497.25	-37,497.25	0.00	37,497.25	-37,497.25	0.00
COSTO DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	17,610.73	-14,289.99	3,320.74	17,610.73	-15,300.22	2,310.51
COSTO DE EQUIPO DE OFICINA	8,077.67	-6,533.85	1,543.82	6,164.72	-4,779.68	1,385.04
COSTO DE MAQUINARIA	962,226.12	-574,877.32	387,348.80	903,887.30	-577,674.26	326,213.04
COSTO DE EQUIPO LIVIANO	34,928.41	-30,468.92	4,459.49	28,698.58	-25,132.35	3,566.23
COSTO DE HERRAMIENTAS	9,220.22	-9,220.22	0.00			0.00
COSTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	29,167.95	-29,150.95	17.00	21,669.00	-21,287.15	381.85
COSTO DE SOFTWARE	5,036.50	-5,036.50	0.00	6,183.60	-6,183.60	0.00
COSTO DE VEHICULOS PESADOS	192,671.83	-192,671.83	0.00	192,671.83	-192,671.83	0.00
COSTO DE VEHICULOS LIVIANOS	111,964.36	-64,683.54	47,280.82	136,293.81	-77,719.02	58,574.79
COSTO DE MANUALES	3,465.94	-2,916.69	549.25			0.00
COSTO DE OTROS ACTIVOS	65,382.08	-11,017.58	54,364.50			0.00
COSTO DE ACTIVOS MEDIO AMBIENTALES	550.00	-550.00	0.00			0.00
	1,559,141.02	-1,043,882.90	515,258.12	1,432,018.78	-1,023,673.34	408,345.44

VIDA UTIL

La vida útil de cada uno de los grupos de Propiedad Planta y Equipo se describe de la siguiente manera.

Edificios.- La vida útil de los edificios es de 20 años.
Instalaciones.- *Las instalaciones tienen una vida útil de 5 años*
Equipo de oficina.- La vida útil de los equipos de oficina están entre 5 y 10 años.
Muebles y Enseres de oficina.- La vida útil de este activo fijo es de 10 años.
Maquinaria.- La vida útil de la maquinaria es de 10 años.
Equipo de computación.- se estimo una vida útil de 3 años.

Vehículos Livianos.- Estos tienen una estimación de 5 y 10 años.
Vehículos Pesados.- Estos activos tienen una vida útil de 10 años.

Nota N° 9.

INVERSIONES A LARGO PLAZO.
C&M CIA. LTDA. Mantiene inversiones en la empresa constructora Jaramillo y Jaramillo Cia. Ltda, por un valor de $27.000,00, equivalente a 270 participaciones de $ 100,00 dólares cada una.

Nota N° 10.

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO.
La empresa en el año 2010 realizó la venta de un terreno denominado la María a la empresa Agropaute Cia. Ltda por un valor de $ 100.750,00 dólares, monto que hasta el 31 de diciembre de 2011 no se ha recaudado, motivo por la cual se mantiene en la cuenta por cobrar a Agropaute dentro del Largo plazo.

PASIVOS

Nota N° 11.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.
C&M CIA. Ltda, al 31 de diciembre de 2011 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de $ 22,465.77 dólares, detallados a continuación.

proveedor	compra	fecha	factura	fecha_pago	saldo_factura
ADUANA PRECUA CIA. LTDA.	SE000499	30-12-2011	001-001-000015560	30-12-2011	122.52
ADUANA PRECUA CIA. LTDA.	SE000500	30-12-2011	001-001-000015564	30-12-2011	458.49
AGRIMEXPO COMERCIAL CIA. LTDA.	SE000461	07-12-2011	001-001-000014010	07-01-2012	187.90
ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUGENIO	SE000510	22-12-2011	001-002-000233378	22-12-2011	12.50
ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUGENIO	SE000511	27-12-2011	001-002-000236424	27-12-2011	12.00
ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUGENIO	SE000512	29-12-2011	001-002-000237623	29-12-2011	15.03
AMORTIGUACION TOTAL AUSTROSHOCK CIA. LTD	SE000044	22-02-2011	001-001-0001299	22-03-2011	2.00
AUTOLLANTA CIA LTDA	SE000386	26-10-2011	001-001-0039620	26-11-2011	804.00
AUTOLLANTA CIA LTDA	SE000421	21-11-2011	001-001-0039811	21-12-2011	800.00
CARDENAS PINTADO MIGUEL ANGEL	CO000006	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	2.00
CARRION CAGUANA LUIS ISERIO	SE000299	26-08-2011	001-001-0000102	26-08-2011	0.02
CEDILLO GUERRERO PATRICIO ALFREDO (RODAU	CO000008	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	15.15
COMBUSDER CIA. LTDA.	SE000280	02-08-2011	001-002-0215105	02-08-2011	0.26
COMBUSDER CIA. LTDA.	SE000279	06-08-2011	001-002-0219305	06-08-2011	0.27
CONSORSIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIO	SE000497	07-12-2011	001-039-018225702	07-12-2011	6.13
CUERPO DE BOMBEROS DE PAUTE	CO000020	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	180.00
DOMINGUEZ MENDEZ CARLOS FERNANDO	SE000440	01-12-2011	001-001-0036064	01-01-2012	136.49
EMPRESA VIAL DEL AZUAY EMVIAL EP	CO000027	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	1.00
EMPRESA VIAL DEL AZUAY EMVIAL EP	SE000517	27-12-2011	002-005-000630316	27-12-2011	0.50
EMPRESA VIAL DEL AZUAY EMVIAL EP	SE000518	27-12-2011	002-002-000553224	27-12-2011	0.50
EMPRESA VIAL DEL AZUAY EMVIAL EP	SE000515	28-12-2011	002-003-000559547	28-12-2011	0.50
EMPRESA VIAL DEL AZUAY EMVIAL EP	SE000516	28-12-2011	002-002-000555099	28-12-2011	0.50
GALAN LUCERO JUAN PABLO	CO000035	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	0.05
GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA. LTDA.	SE000467	13-12-2011	007-044-000205817	13-12-2011	355.49
HEREDEROS DE BALAREZO DAVILA VICTOR GI	SE000419	18-11-2011	001-001-0002234	28-11-2011	411.40
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000287	17-08-2011	009-003-0041746	17-09-2011	2,420.44
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000347	20-09-2011	009-003-0042350	20-10-2011	0.10
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000409	10-11-2011	009-003-0043181	10-12-2011	5,787.28
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000444	01-12-2011	009-003-0043551	01-01-2012	40.62
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000445	01-12-2011	009-003-000004355	01-12-2011	56.72
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000462	15-12-2011	009-003-000043751	15-01-2012	593.74
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000485	28-12-2011	009-003-000043952	28-01-2012	239.79
JUAN MARCET CIA LTDA.	SE000487	28-12-2011	009-008-000099621	28-12-2011	15.46
MARTINEZ GAVILANES JULIA MARGARITA	SE000418	18-11-2011	001-001-0000188	18-12-2011	4,500.00
MIRASOL S.A.	SE000470	19-12-2011	001-008-000069692	19-12-2011	260.71
MONTESINOS MUÑOZ GLORIA LILIANA	SE000480	26-12-2011	001-001-000042651	26-12-2011	9.20
MUNICIPIO DE CUENCA	CO000056	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	7.20
NOBOA COLEM ANITA	CO000060	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	21.39
PANAMERICANA DEL ECUADOR S.A.	SE000509	26-12-2011	002-005-000001011	21-12-2011	88.32
PAPELERIA MONSALVE CIA. LTDA.	SE000443	02-12-2011	002-010-0081572	02-12-2011	78.59
REGALADO POLO LUIS FLORENCIO	SE000481	23-12-2011	001-001-000034457	28-12-2011	13.80
REMACHE CASTILLO SEGUNDO FERNANDO	SE000356	26-09-2011	001-001-0006029	26-09-2011	0.02
REMACHE CASTILLO SEGUNDO FERNANDO	SE000484	27-12-2011	001-001-000006236	27-01-2012	17.82
ROLANDO RIOS CIA. LTDA. (ESTACION DE SER	SE000334	02-09-2011	001-001-0081100	02-09-2011	0.26
ROLANDO RIOS CIA. LTDA. (ESTACION DE SER	SE000349	15-09-2011	001-004-0309666	22-09-2011	0.26
SUPERMERCADOS LA FAVORITA C.A. (SUPERMAX	SE000466	13-12-2011	091-015-000005469	13-12-2011	449.80
TALLERES PARA MAQUINARIA INDUSTRIAL AGRI	SE000482	21-12-2011	001-004-000102527	21-01-2012	182.59
TALLERES PARA MAQUINARIA INDUSTRIAL AGRI	SE000483	26-12-2011	001-004-000102532	21-01-2012	1,298.81
TEDASA S.A.	CO000078	01-02-2011	001-001-	02-02-2011	2,089.45
TEOJAMA COMERCIAL S. A.	SE000476	21-12-2011	002-001-000081597	21-01-2012	143.72
TORRES BORJA CESAR ALEJANDRO	SE000187	24-05-2011	001-001-0013380	24-06-2011	600.60
YUNGA CALDERON MECIAS RODRIGO	SE000486	29-12-2011	001-001-000000596	02-01-2012	24.38
TOTAL					22,465.77

Nota N° 12.

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCERAS.

La empresa para el desarrollo de sus actividades ordinarias ha realizado operaciones de financiamiento con las instituciones financieras locales, para la compra de activos fijos y para capital de trabajo, detallados a continuación.

DIFERIDO MASTERCAR 12 MESES

SEGUROS / PROTECCION DE VEHICULOS LIVIANOS Y PESADOS	SALDOS CAPITAL AL 31 DE DICIEMBRE 2011	PAGOS PENDIENTES	PAGOS MENSUALES CAPITAL + INTERES
SEGUROS COLONIAL PAGOS DIFERIDOS/ SEGUROS CYM	3,894.54	5.00	809.14
SEGUROS COLONIAL PAGOS DIFERIDOS/ SEGUROS CONST. JARAMILLO	3,975.37	5.00	829.24
	7,869.91		

FINANCIAMIENTO BANCO DEL AUSTRO/ CORTO PLAZO

IDENTIFICACION	SALDO/ CAPITAL	CUOTAS PENDIENTES
B-austro Oper. 4345	5,813.36	1
B-austro Oper. 12382	5,675.58	14
B-austro Oper. 13959	8,369.71	6
Banco Del Austro. Rcfem 21	49,451.97	12
	69,310.62	

Nota N° 13.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Se ha registrado prestamos de otras empresas para cubrir obligaciones de la empresa cuyo valor asciende a 2,059.46 dolares.

Cuentas Por Pagar Pejoja	1,343.18
Cuentas Por Pagar Tojari	484.30
Cuentas Por Pagar Agopaute	18.90
Cuentas Por Pagar Pablo Torres	213.08
	2,059.46

Nota N° 14.

OBLIGACIONES FISCALES.

CYM Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2011 tiene pendiente obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales de noviembre y diciembre del año 2011.

IMPUESTOS PENDIENTES

FORM 104. NOVIEMBRE 2011	2,836.28
FORM 104. DICIEMBRE 2011	5,075.38
FORM. 103 NOVIEMBRE	745.50
FORM. 103 DICIEMBRE	211.58
REALIAS MINERAS/JUNIO 2011/ FACILIDAD DE PAGO	2,113.26
	10,982.00
DIFERENCIA POR REDONDEO	0.01
TOTAL	10,982.01

Nota N° 15.

OBLIGACIONES CON EL IEES.

AL 31 de diciembre del 2011 quedaron pendiente las obligaciones patronales del mes de diciembre las mismas que son liquidadas en el mes de enero del año 2012.

Aporte Personal 9.35%	-1,120.73
Aporte Patronal Iess 12.15%	-1,454.55
Fondos De Reserva	-359.13
Prestamos Quirografarios	-385.11
Prestamo Hipotecario	-627.85

Nota N° 16.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de año 2011, están pendientes los sueldos de los meses de diciembre 2011 y otras obligaciones en meses anteriores, las provisiones sociales que deberán ser canceladas en su debido momento conforme a la normas. (DETALLE)

OBLIGACIONES PENDIENTES

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

SUELDOS POR PAGAR DE DICIEMBRE 2011	10,357.30
SUELDOS PENDIENTES SR, HUGO JARAMILLO/ MESES ANTERIORES	7,772.39
SUELDOS PENDIENTES SRA. MARIA JARAMILLO/ MESES ANTERIORES	1,813.00
SALDOS DE ENERO A DICIEMBRE 2010	*5,810.53*
TOTAL SUELDOS POR PAGAR	**25,753.22**

PROVISIONES

Decimo XIII Sueldo Por Pagar	3,838.51
Decimo XIv Sueldo Por Pagar	2,002.00
Vacaciones	6,094.90
TOTAL DE PROVISIONES	**11,935.41**

Nota N° 17.

ANTICIPO DE CLIENTES

C&M Cia. Ltda. Registra en la contabilidad anticipos de clientes por una valor de *9.915.13 dolares* (Detalle de anticipos)

CODIGO	cliente	ANTICIPOS
0102199130	AGUIRRE BEATRIZ SRA.	-92.00
0101600278	ARBITO CONTRERAS GERARDO ING.	-235.06
0102110293	BOJORQUE JAIME ING	-508.00
0103419610	*BUESTAN FAREZ PEDRO RODOLFO SR.*	-80.53
0102273166	CABRERA ESPINOZA JHON SR.	-92.60
0101974319	CAMPOVERDE PATRICIO ING.	-112.00
0190350762	CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA	-420.00
0190350746	CONSORCIO FERNANDEZ DE CORDOVA Y ASOCIAD	-156.00
0300472289	CORDERO CORDERO LEOPOLDO SR.	-76.00
1001835402	GALLEGOS MARCO ING.	-148.57
0102711256	GONZALEZ CORDERO FERNANDO SR.	-64.00
0103818118	LARREA CARINA ING.	-19.00
0103487799	MAITA LUIS ING.	-5.00
0600802417	MANCHENO AVILÉS ERNESTO ING.	-544.00
0100318831	MERCHAN JORGE SR.	-136.05
1400090575	MOSCOSO MIGUEL ING.	-307.43
0102575891	OCHOA JOSE ING.	-1,000.00
0100857390	ORELLANA CORDERO NESTOR ARGENCIO (FABRIC	-522.87
0101019701	PALACIOS IVAN ING.	-600.00
0101575157	*PATIÑO LANDY LUIS ING.*	-84.00
0102595535	PESANTEZ JUAN PABLO ING.	-342.29
0101292712	PESANTEZ WILLIAM ING.	-2,847.69
0103879136	*REINOSO NELSON ING.*	-4.57
0101696532	RODAS VINICIO SR.	-63.37
0102540606	SARMIENTO SARMIENTO JUAN CARLOS ING.	-184.00
0103350708	VALDIVIEZO FABRICIO ING.	-166.00
0102129269	VANEGAS JUAN ING.	-260.00
0101815892	VASQUEZ LOPEZ ALFREDO ING.	-13.50
0100007780	VELEZ NARVAEZ GUILLERMO ROBERTO ING.	-88.00
0100817410	VINTIMILLA PATRICIO DR.	-41.48
0101677987	YANEZ VASQUEZ HERNAN ING.	-301.12
		-9,515.13

PASIVO A LARGO PLAZO.

Nota N° 18.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

C&M Cia. Ltda, en el año 2010 adquirió una propiedad con el fin de realizar explotación minera por un valor de $ 480.000,00 dólares, para el cual se financio en el año con el Banco del Austro para un plazo de 4 años. Por razones de flujo del Efectivo en el mes de diciembre se refinancia esa deuda con la Corporación Financiera Nacional a través del Banco del Austro por un valor de $315.000,00 dólares con *la hipoteca del mismo bien para un plazo de 10 años. Al 31 de diciembre del 2011 se ha trasladado una* parte del crédito hacia el corto plazo.

OPERACION RCFEM 21

CAPITAL LARGO PLAZO	265,548.03
CAPITAL CORTO PLAZO	49,451.97
TOTAL CREDITO	315,000.00

Nota N° 19.

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

La empresa hasta el 31 de diciembre de 2010, mantuvo obligaciones con los socios Jaramillo Vintimilla Hugo Germán y Jaramillo Merchán María de Lourdes

SOCIO	SALDO 2010	PRESTAMOS 2011	PAGOS 2011	SALDO 2011
JARAMILLO VINTIMILLA HUGO GERMAN	156,856.98	53,100.95	25,798.47	184,159.46
JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	63,248.01			63,248.01
SALDOS	220,104.99	53,100.95	25,798.47	247,407.47

Nota N° 20.

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

Se ha contabilizado según el informe del estudio actuarial las provisiones para jubilación patronal para empleados mayores a 10 años, y las provisiones para desahucio. informe emitido por la empresa Logaritmo Cía. Ltda. (Detalle)

PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	SALDO AÑO 2010	PROVISION AÑO 2011	SALDO 2011
Mano De Obra Directa	3,069.95		20,566.87
Mano De Obra Indirecta			8,280.21
Administracion	8,930.36		8,930.36
Medio Ambiente	925.80		925.80
	12,926.11	25,777.13	38,703.24

PROVISION POR DESAHUCIO	SALDO AÑO 2010	PROVISION AÑO 2011	SALDO 2011
Mano De Obra Directa	1,826.16		9,034.63
Mano De Obra Indirecta			568.90
Administracion	4,497.96		4,539.10
Medio Ambiente	323.28	7,818.51	323.28
	6,647.40		14,465.91

Nota N° 21.

CUENTAS TRANSITORIAS.

Desde el año 2008 hasta el 31 de enero del año 2011 se vino utilizando el software contable y que atreves del tiempo ha ido acumulando los errores entre la contabilidad y los módulos de clientes y proveedores lo que ha generado errores muy significativos. En el Febrero del año 2011 se incorpora un nuevo sistema contable y se ha realizado haciendo ajustes para realizar el cuadre entre la contabilidad y los módulos de los clientes y proveedores con el fin de racionalizar la información. El saldo al 31 de diciembre del año 2011 asume a $ 94,252.54, cuenta acreedora del balance general.

Nota N° 22.

CUENTAS DE ORDEN.

La empresa mantiene deudas a corto y largo plazo con el Banco del Austro, para efectuar estas operaciones la empresa ha tenido que entregar garantías que cubran los montos de financiamiento, las cuales se detallan a continuación.

Garantías.

Hipoteca a favor del Banco del Austro.

Hipoteca del Terreno San Ignacio Lote D, (Cuenta de Activo Nro.- 121 01 01 001)
Hipoteca del Terreno San Ignacio 4 hectáreas, (Cuenta de Activo nro.- 121 01 01 003)
Hipoteca sobre la Propiedad del Sr. Hugo Jaramillo, Casa San Ignacio- Paute.

Sr. Hugo Jaramillo
Gerente

CPA. William Rocano
Contador

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SC-RNAE-398