

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.

**REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS SC-RNAE-398.
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.**

Cuenca, a 3 de mayo del 2011.

Señor

**DR. SANTIAGO JARAMILLO MALO
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE CUENCA.**

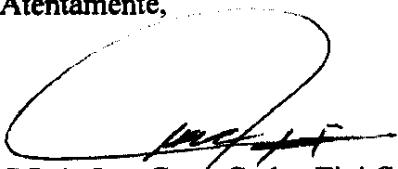
Su Despacho.

De mi consideración:

Dígnese recibir copia del INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE, practicado a los Estados Financieros de COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2011.

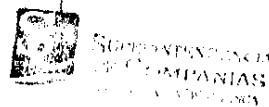
En cumplimiento de mi obligación.

Atentamente,


C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi C.
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO N° SC-RNAE-398



Angela M...



4 MAY 2012

Rebeca Idrovo Polo

**COMERCIAL DANIELA LARRIVA
TENORIO CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA INDEPENDIENTE
AÑO ECONÓMICO 2011**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398**

COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES, ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

EL DICTAMEN

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE "AUSTRAL CIA. LTDA."

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de la compañía COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO 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 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.

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 de COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA.LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, acorde a lo que se tipifica en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA.

Se fundamenta 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 Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, 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 determinan en las presentes Notas.

La responsabilidad de procesar los Estados Financieros y entregar al Auditor Externo es de la administración de la compañía.

DISPOSICIONES LEGALES DE CONFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA., se constituye como empresa sujeta a la Ley de Compañías, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Quinta del Cantón Cuenca, Notario Doctor Francisco Carrasco Vintimilla, el 7 de mayo del 2.002. Se inscribe en el Registro Mercantil de Cuenca con el N° 217 el 30 de mayo del 2002; juntamente con la Resolución N° 02-C-DIC-319 de la Intendencia de Compañía de Cuenca.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

El objeto principal de la compañía es la producción, importación, exportación y comercialización de insumos relacionados con la avicultura, así como la crianza y comercialización de aves.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

UBICACIÓN

El domicilio fijado a la fecha es la Ciudad de Cuenca, sus oficinas y local se encuentra en la calle Vega Muñoz 4-35.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; 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.

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

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.

PROPIEDAD, PLANTA 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 real y cuantificará 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.

Aportes de Socios, como determina la Ley de Compañías.

Reservas, legal, estatutaria, voluntaria, de valuaciones.

Los dividendos 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 periodos, 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.

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.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TEXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

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.

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;
-

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

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 Ecuatoriana de Contabilidad y Normas Internacionales de Contabilidad.
2. Principios de Contables de General Aceptación 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.- ESTADO DE SITUACIÓN;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;
- 3.- ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO;
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

MONEDA UTILIZADA.

Dólares de los Estados Unidos de América.

PROPIEDAD INTELECTUAL.

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

ESTADO DE SITUACIÓN.**ACTIVO \$ 1'452.354,53****NOTA N° 02****ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE INVERSIONES**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	DIFERENCIA
Disponible	9,971.15	66.08	9,905.07
Exigible	307,488.41	222,891.74	84,596.67
Realizable	64,395.84	68,217.92	-3,822.08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	381,855.40	291,175.74	90,679.66

El Activo representa propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

Desglose:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Caja Chica, en Tarqui	\$ 719,02	\$ 66,08
Banco del Pichincha N° 9783994	\$ 9.252,13	\$ 0,00
Cientes Comercial Teodoro Larriva Cia. Ltda.	\$ 128.423,84	\$ 75.459,30
(-) Provisión cuentas incobrables	\$ - 2.366,06	\$ 2.366,06
Anticipo a empleados	\$ 71,79	
Préstamos a empleados	\$	
Préstamo, empleado Sr. Aspiazu Carlos Alejandro	\$	\$ 1.611,03
Pablo Torres	\$	\$ 7.000,00
Jimmy Murillo	\$	\$ 200,00
IVA pagado por compras	\$ 78.306,87	\$ 50.939,30
Retención Impuesto a la Renta	\$ 78.679,32	\$ 70.200,70
Anticipo a proveedores	\$ 10.035,82	
Anticipo proveedores servicios	\$ 300,00	
Importaciones en tránsito	\$ 14.036,83	
María Luz Muñoz	\$	\$ 348,69
Carlos Morales	\$	\$ 1.060,00
Genaro Reivan	\$	\$ 300,00
José Antonio Gamboa	\$	\$ 600,00
Anita Yari	\$	\$ 1.887,20
Marco Mora Paneles	\$	\$ 3.864,40
Carlos Nacer	\$	\$ 2.270,00
Diego Bravo	\$	\$ 20,00
Huevos	\$ 19.273,54	

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

Inventario Materia Prima, vacunas, otros.	\$ 20.496,62	\$ 15.081,61
Inventario Materia Prima, balanceados	\$ 24.625,68	\$ 53.136,31

NOTA N° 03**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	DIFERENCIA
NO DEPRECIABLES	119.347,00	119.347,00	-
DEPRECIABLES	684.335,86	629.333,62	55.002,24
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-237.751,95	-163.240,99	-74.510,96
ACTIVOS FIJOS	565.930,91	585.439,63	-19.508,72

NO DEPRECIABLES

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Terreno San Pedro	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
Terreno Quera	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
Terreno Tarqui	\$ 19.347,00	\$ 19.347,00
Construcciones en curso	\$	\$ 59.536,13

DEPRECIABLES

Muebles y enseres	\$ 5.746,20	\$ 4.671,20
(-) Depreciación acumulada	\$ - 3.021,28	\$ 2.656,37
Vehículo administración	\$ 62.500,00	\$ 66.962,40
Vehículo producción	\$ 33.000,00	
(-) Depreciación acumulada	\$ - 95.500,00	\$ 71.286,76
Equipo de computación	\$ 2.889,53	\$ 4.419,67
(-) Depreciación acumulada	\$ - 2.282,58	\$ 2.816,43
Maquinaria	\$ 22.500,00	\$ 22.500,00
(-) Depreciación acumulada	\$ - 21.375,00	\$ 19.125,00
Herramientas, instalaciones y otros.	\$ 165.782,65	\$ 164.185,76
(-) Depreciación acumulada	\$ - 107.301,87	\$ 67.346,43
Incubadora AVIDA A6	\$ 219.257,07	\$ 219.257,07
(-) Depreciación acumulada	\$	\$ 0,00
Sistema de computación	\$ 1.643,00	
(-) Depreciación acumulada	\$ - 844,78	
Programas Windows y Office	\$ 468,00	
(-) Depreciación acumulada	\$	
Edificio y galpones San Pedro	\$ 84.177,83	\$ 87.801,39
(-) Depreciación acumulada	\$ - 4.208,88	
Dormitorios Sam Pedro	\$ 3.623,56	
(-) Depreciación acumulada	\$ - 181,20	
Construcción cuarto incubadora	\$ 49.825,50	
(-) Depreciación acumulada	\$ - 2.076,10	

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

Construcción dormitorios Quera	\$ 32.922,52
(-) Depreciación acumulada	\$ - 960,26

Se mantiene la depreciación lineal.

NOTA N° 04**OTROS ACTIVOS**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	DIFERENCIA
Levante-30 machos	-	10,870.10	-10,870.10
Levante-30 hembras	-	53,899.18	-53,899.18
Levante-31 machos	-	14,293.20	-14,293.20
Levante-31 hembras	-	44,241.36	-44,241.36
Levante-32 machos	-	5,156.51	-5,156.51
Levante-32 hembras	-	21,414.09	-21,414.09
Levante-33 machos	5,446.18	10,892.35	-5,446.17
Levante-33 hembras	27,047.58	54,095.16	-27,047.58
Levante-34 machos	7,756.78	7,756.78	-
Levante-34 hembras	38,713.51	38,713.51	-
Levante-35 machos	6,922.09	6,922.09	-
Levante-35 hembras	22,830.13	22,830.13	-
Levante-36 machos	5,674.73	5,674.73	-
Levante-36 hembras	28,458.05	28,458.05	-
Levante-37 machos	17,858.69	17,858.69	-
Levante-37 hembras	88,368.03	88,368.03	-
Levante-38 machos	15,455.65	-	15,455.65
Levante-38 hembras	76,411.08	-	76,411.08
Levante-39 machos	13,671.42	-	13,671.42
Levante-39 hembras	68,531.98	-	68,531.98
Levante-40 machos	13,730.50	-	13,730.50
Levante-40 hembras	67,691.82	-	67,691.82
DIFERIDOS	504,568.22	431,443.96	73,124.26

Activos debidamente identificados y clasificados en sitio de proceso integral de producción.

NOTA:

La compra y venta de las mercaderías constituye el fundamento principal del comercio, significando como el soporte para múltiples actividades que giran a su alrededor, sujeto siempre al Código de Comercio y Ley de Cámaras de comercio. El inventario es valorado mediante el método de Promedio Ponderado.

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.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

PASIVO \$ 1'302.678,15**NOTA N° 05****PASIVO CORRIENTE**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	DIFERENCIA
Préstamo Banco del Pichincha	47,003.20	158,876.32	-111,873.12
Cuentas por pagar	358,925.85	343,501.52	
Documentos por pagar	801,798.26	557,831.88	
Sobregiro ocasional - Banco Pichincha	-	12,469.31	-12,469.31
TOTAL PASIVO	1,207,727.31	1,072,679.03	135,048.28

Cuentas por pagar, obligaciones a cumplir dentro del ejercicio económico.

Desglose:

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>
Préstamo Banco Pichincha	\$ 47.003,20	
Proveedores	\$ 309.842,38	
Aportes al IESS	\$ 1.168,65	\$ 15.081,61
Fondo de Reserva	\$ 543,01	\$ 450,65
Aporte patronal al IESS	\$ 1.518,89	\$ 1.503,15
Proveedores generales	\$ 19.477,21	
Sueldos por pagar	\$ 10.366,55	\$ 1.557,76
XIII sueldo	\$ 3.191,36	\$ 2.216,40
XIV sueldo	\$ 2.715,06	
Vacaciones por pagar	\$ 7.948,84	\$ 5.891,88
15% Participación trabajadores	\$	\$ 7.726,19
IVA retenido en la fuente	\$ 397,44	\$ 395,64
I.R. retención en la fuente	\$ 1.724,25	\$ 1.645,21
Retención en relación de dependencia	\$ 32,21	\$ 91,89
Préstamos a Socios	\$ 371.708,04	
Anticipo Clientes	\$ 430.050,22	
Cooperativa Multiempresarial	\$ 40,00	\$ 40,00

Crédito Banco del Pichincha concedido 27/05/2010. Amortización mensual, tasa 12%, vencimiento 27/05/2012,

NOTA N° 06**PASIVO LARGO PLAZO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	DIFERENCIA
Provisión Jubilación Patronal	23,216.56	22,818.45	398.11
Provisión desahucio	6,587.05	7,253.78	-666.73
DIFERIDOS	29,803.61	30,072.23	-268.62

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

Provisiones que deben ser canceladas a largo plazo, registradas de acuerdo al estudio Actuarial.

La obligación de la Jubilación Patronal, se soporta en el Art. 219 del Código del Trabajo codificado y publicado en el Registro Oficial Suplemento N° 359 del 2 de julio del 2001.

PATRIMONIO Y RESULTADOS \$ 171.303,35**NOTA N° 07****COMPOSICIÓN PATRIMONIAL**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	DIFERENCIA
Capital Social	50,400.00	50,400.00	-
Aportes futura capitalización	112,192.49	112,192.49	-
Reserva Legal	7,563.52	7,563.52	-
Reserva Estatutaria	8,000.28	8,000.28	-
Utilidad/Pérdid ejercicios antriores	123,231.56	11,612.46	-111,619.10
Utilidad/Pérdid ejercicios antriores	-81,984.35	29,634.75	111,619.10
Utilidad/Pérdid ejercicio 2011	-4,579.89	-	4,579.89
TOTAL PATRIMONIO	214,823.61	219,403.50	4,579.89

Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.

Reservas, surgen de los resultados positivos y se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias, dentro de los que disponen las Leyes. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.

Revela el aporte en numerario y/o bienes, efectuado por los señores Socios de la empresa, más el producto de la empresa en marcha, como reservas y utilidades.

El Capital Social se encuentra compuesto de:

DESCRIPCIÓN	Año 2011	PORCENTAJE
Elena Tenorio Carrasco	25,200.00	96.04
Teodoro Larriva Alvarado	25,200.00	3.96
TOTAL CAPITAL SOCIAL	50,400.00	100.00

ANÁLISIS DE RESULTADOS

NOTA N° 08

COMPARACIÓN	AÑO 2011	AÑO 2010	DIFERENCIA
INGRESOS	2,249,200.24	2,207,314.31	41,885.93
Ingresos Operacionales	2,231,269.46	2,170,329.15	60,940.31
Ingresos no Operacionales	17,930.78	36,985.16	-19,054.38
EGRESOS	2,253,780.13	2,155,806.40	97,973.73
Costos en procesos	2,047,034.07	1,761,552.20	285,481.87
Gastos	206,746.06	394,254.20	-187,508.14
RESULTADOS UTILIDAD	-4,579.89	51,507.91	-56,087.80
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
15% Participación trabajadores	-		
(+) Gastos no deducibles	-		
24% Impuesto a la Renta	-		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
(-) 5% Reserva Legal	-		
(-) 5% Reserva Estatutaria	-		
UTILIDAD PARA SOCIOS	-		

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2011, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.

Estas cuentas registran los ingresos provenientes de operaciones de los entes generadores de efectivo.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

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.

La Administración revela, que se encuentra en el proceso de adopción de las NIIF's.

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.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE AUSTRAL 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 **COMERCIAL DANIELA LARRIVA CIA. LTDA.**

La administración de **COMERCIAL DANIELA LARRIVA CIA. 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.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE - 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL - REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

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.

Cuenca, a 3 de mayo 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.

Balance General
 01/01/2011 - 31/12/2011

1	ACTIVOS			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			1.452.354,53
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE		381.855,40	
1.1.2	EXIGIBLE	9.971,15		
1.1.3	REALIZABLE	307.488,41		
1.2	ACTIVO FIJO	64.395,84		
1.2.1	NO DEPRECIABLE		565.930,91	
1.2.2	DEPRECIABLES	119.347,00		
1.2.3	DEPRECIACIONES	684.335,86		
1.3	OTROS ACTIVOS	237.751,95		
1.3.1	ACTIVOS BIOLÓGICOS			
		504.568,22	504.568,22	
	TOTAL DEL ACTIVO:			1.452.354,53
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			1.237.530,92
2.1.1	OBLIGACIONES FINANCIERAS		1.207.727,31	
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR	47.003,20		
2.1.3	DOCUMENTOS POR PAGAR	358.925,85		
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO	801.798,26		
			29.803,61	
2.2.1	PROVISIONES LARGO PLAZO	29.803,61		
	TOTAL DEL PASIVO			1.237.530,92
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL Y RESERVAS			214.823,61
3.1.1	CAPITAL		178.156,29	
3.1.2	RESERVAS	162.592,49		
3.3	RESULTADOS	15.563,80		
3.3.1	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		36.667,32	
3.3.2	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	41.247,21		
		4.579,89		
	TOTAL DEL PATRIMONIO:			214.823,61
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:			1.452.354,53

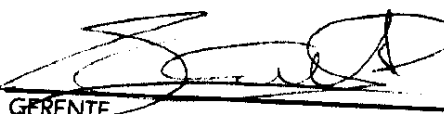
Ing. Alicia Sánchez C.

Mat. # 022539

Alicia Sánchez

CONTADOR MAT. 0.22539

ING.COM.ALICIA SANCHEZ C



GERENTE

SR. TEODORO LARRIVA A.

C.P.A. Ing. Com. Carlos Iba

AUDITOR
 SC-RNAE-398

Estado de Pérdidas y Ganancias

01/01/2011 — 31/12/2011

4	INGRESOS			2.249.2
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		2.231.269,46	
4.1.1	VENTA DE MERCADERIAS	2.231.269,46		
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		17.930,78	
4.2.01	OTROS INGRESOS	17.930,78		
5	EGRESOS			2.253.7
5.1	COSTOS POR PROCESOS		1.824.336,79	
5.1.1	COSTO DE LEVANTE	1.139.500,15		
5.1.2	CP. COSTO DE PRODUCCION	684.836,64		
5.2	COSTO DE INCUBACION		243.929,48	
5.2.1	COSTO DE INCUBACION	243.929,48		
5.3	COSTO DE VENTAS		-21.232,20	
5.3.1	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	-21.232,20		
5.4	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS		206.746,06	
5.4.1	GASTOS ADMINISTRACION	86.185,41		
5.4.2	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	60.714,42		
5.4.3	GASTOS MANTENIMIENTO ADMINISTRACION	39.737,34		
5.4.4	GASTOS FINANCIEROS	20.109,89		
				Ingresos: 2.249.20
				- Egresos: 2.253.78
				Resultado: -4.57

Ing. Alicia Sánchez C
Mat. N° 022539
CONTADOR


GERENTE

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi
AUDITOR
SOLICITADO

COMPañA "COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA."

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR AL 31 DE DICIEMBRE 2011 (EN USD)

GRUPO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		54.273,00
Disminuye Documentos y cuentas por cobrar	-84.596,67	
Incrementa Inventarios	3.822,08	
Incrementa Otros activos corrientes	-	
Disminuye Pasivo de corto plazo	135.048,28	
GRUPO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-39.520,11
Incrementa Propiedad Planta y Equipo	19.508,72	
Incrementa de activo no corriente	-73.124,26	
Sin movimiento acciones y participaciones	-	
Incrementa activo diferido	14.095,43	
GRUPO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-4.848,51
Incrementa Pasivo no Corriente	-	
Disminución Pasivo diferido	-268,62	
Incrementa Capital Social	-	
Incrementa Reservas: legal y facultativa	-	
Incrementa Aportes futura capitalización	-	
Incrementa Utilidad del ejercicio sin distribución	-4.579,89	
AUMENTO MENOS EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		9.905,07
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		88,08
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		9.971,15
PRUEBA		-0,00

Ing. Alicia Sánchez C.

Alicia Sánchez

CONTADOR GENERAL

Gerente General

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tiza

AUDITOR

SC-RNAE-398

COMPANÍA "COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA."
HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO
2011

CUENTAS	Año 2011	Año 2010	Diferencias	Operaciones	Inversiones	Financiamiento
Caja y sus equivalentes	9.971,15	66,08				
Documentos y cuentas por cobrar	307.488,41	222.891,74	84.596,67	-84.596,67		
Inventarios	64.395,84	68.217,92	-3.822,08	3.822,08		
Otros activos corrientes						
Total activos corrientes	381.855,40	291.175,74	90.679,66			
Activo fijo no depreciable	119.347,00					
Activo fijo depreciable	684.335,86					
Depreciación acumulada	-237.751,95					
Propiedades, planta y equipo						
Activo no corriente	565.930,91	585.439,63	-19.508,72		19.508,72	
Acciones y participaciones	504.568,22	431.443,96	73.124,26		-73.124,26	
Activo diferido		14.095,43	-14.095,43		14.095,43	
Total activos fijos y otros	1.070.499,13	1.030.979,02	39.520,11			
Total de Activos	1.452.354,53	1.322.154,76	130.199,77			
Pasivo de corto plazo	1.207.727,31	1.072.679,03	135.048,28	135.048,28		
Total pasivo corriente	1.207.727,31	1.072.679,03	135.048,28			
Pasivo no corriente	29.803,61	30.072,23	-268,62			-268,62
Pasivo diferido						
Total pasivo no corriente	29.803,61	30.072,23	-268,62			
Total de Pasivos	1.237.530,92	1.102.751,26	134.779,66			
Capital social	50.400,00	50.400,00				
Reservas: legal y facultativa	15.563,80	15.563,80				
Aportes futura capitalización	112.192,49	112.192,49				
Utilidad del ejercicio no distribuyó	36.667,32	41.247,21	-4.579,89			-4.579,89
Total patrimonio neto	214.823,61	219.403,50	-4.579,89			
Total pasivos y Patrimonio Neto	1.452.354,53	1.322.154,76	130.199,77	54.273,69	-39.520,11	-4.579,89

PRUEBA:

0,00


Gerente General


Contador General

RUC 0102514841001

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

COMPANIA "COMERCIAL DANIELA LARRAIN TENORIO CIA. LTDA"
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2010 Y 2011

FECHA	DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA CION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA POR AVALUO	PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDADES NO REPARTIDAS	UTILIDAD EJERCICIO	PATRIMONIO
Fecha	Saldo al 31 de Diciembre de 2010	50.400,00	112.192,49	7.563,52	8.000,28			0,00	41.247,21	219.403,50
	Incremento Capital	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
31-dic-11	Pérdida Ejer 2011								-4.579,89	-4.579,89
31-dic-11	Distr. Utilidades a 15% Partic. Trab.								0,00	0,00
31-dic-11	Distr. Utilidades a 24% Imp. Renta								0,00	0,00
31-dic-11	Distr. Utilidades a 5% Reserva Legal								0,00	0,00
31-dic-11	Distr. Utilidades a 5% Reserva Facult.								0,00	0,00
31-dic-11	Distr. Saldo Util. 2010 a Ap.Fut.Cap.		0,00					0,00	0,00	0,00
	Saldo al 31 de Diciembre de 2010	50.400,00	112.192,49	7.563,52	8.000,28	0,00	0,00	0,00	36.667,32	214.823,61


GERENTE GENERAL

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


CONTADOR GENERAL
RUC 0102514841001

COMPANÍA "COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011
CUENTAS DE ACTIVO

CAJA GENERAL:

Saldo compuesto por los cheques y el efectivo recibidos en cobros de los días 30 y 31 de Diciembre de 2011 y 2010, que no se pudieron depositar en los bancos por constituir período no laborable para el sector financiero.

Se concilia mensualmente y revisa Auditor Interno y Gerente General

CLIENTES

Saldo conformado por la cartera de Oficina de venta, así:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Comercial Teodoro Larriva	96.130,98	75.459,30
Alvarado Geovanny	28.954,79	
Asociación Valle del Niño Campesino	40,00	
Consumidor Final (depósito 2 enero)	3.279,99	
Coello P José	18,08	
TOTAL CARTERA:	128.423,84	75.459,30

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Se ha calculado el 1% del saldo de cartera generada en el año 2011 y 2010

	AÑO 2011	AÑO 2010
Saldo inicial provisión Enero 1	2.366,06	2.366,06
Baja de cartera		
Provisión del año		
Saldo al 31 de Diciembre	2.366,06	2.366,06
De acuerdo a LRTI.		

ANTICIPOS

El saldo de anticipos se compone por:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Maria Luz Muñoz	248,69	248,69
Carlos Morales	1.060,00	1.060,00
Dr. Genaro Reiván	300,00	300,00
Serrano Oleas Gonzalo	641,00	
Macas Belduma	1.826,01	
CNEL	2.776,70	
José Antonio Gamboa	600,00	600,00
Anita Yari	1.887,20	1.887,20
Marco Mora Paneles	0,00	3.864,40
Carlos Nacer	670,00	2.270,00
Diego Bravo		20,00
Luis Sánchez	6,00	
Etapas	20,22	
Saldo al 31 de Diciembre	10.035,82	10.250,29
Autoriza Gerente General - Revisa Auditor Interno		

PRESTAMOS

El saldo se compone por:

AÑO 2011 AÑO 2010

Carlos Aspiazu	-	1.611,03
Pablo Torres	-	7.000,00
Jimmy Murillo	-	200,00
José Tapia	-	2.500,00

Saldo al 31 de Diciembre	0,00	11.311,03
--------------------------	------	-----------

INVENTARIOS

Los Inventarios en la Compañía se valoran mediante el método de Promedios Ponderados.

Inventario físico al 31 de diciembre, asiste Auditoría Interna

PAGOS ANTICIPADOS

Saldo conformado por impuestos pagados anticipadamente como:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Retenciones en la fuente efectuadas a la Cia.	78.679,32	70.200,70
Anticipo Impuesto Renta	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	78.679,32	70.200,70

CONCILIADO CON DECLARACIONES AL SRI Y AUXILIARES CONTABLES

ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos son contabilizados como tal siempre que el valor del bien sea superior a US \$ 500, valor establecido desde 2003 y, son depreciados de conformidad con la Ley así:

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

CUENTAS DE PASIVO

SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo de sobregiros bancarios en el año 2011 y 2010 se constituye, en parte por la emisión anticipada de cheques para pago a proveedores, pues es política interna el no efectuar pagos la primera semana de Enero para preparar el cierre de balances anuales y, otra parte, por sobregiros reales contratados.

	AÑO 2011	AÑO 2010
Sobregiro Banco del Pichincha		12.469,31
Saldo al 31 de Diciembre	0,00	12.469,31

CONCILIACIONES REVISADAS POR AUDITORIA INTERNA Y GERENCIA GENERAL - AUXILIARES ENTREGADO

EN MEDIO MAGNETICO A AUDITORIA EXTERNA

PRESTAMOS BANCARIOS

La Compañía mantiene los siguientes créditos bancarios:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Pichincha conc.27/05/2010	47.003,20	158.876,32
Amortiz. mensual, al 12,00% con vencimiento 27/05/2012		
por un monto total US \$ 200.000,00 Porción Corriente	0,00	0,00

Saldo al 31 de Diciembre

47.003,20 158.876,32

PROVEEDORES

Saldo constituido por:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Proveedores Materia Prima	329.319,59	289.309,43
Proveedores cuentas generales		19.477,21

Saldo al 31 de Diciembre

329.319,59 308.786,64

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ANTICIPOS DE CLIENTES

Saldo del año 2011 constituido por anticipos de clientes para la compra de pollitos y balanceado

	AÑO 2011	AÑO 2010
Comercial Teodoro Larriva Cia. Ltda.	323.144,62	283.465,87
Geovanny Alvarado	106.550,00	0,00
Sergio Pintado	355,60	0,00
Saldo al 31 de Diciembre	430.050,22	283.465,87

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OTRA CUENTAS POR PAGAR

Saldo constituido por :

	AÑO 2011	AÑO 2010
Serv.de Rentas Internas, Impuestos Dic.	2.153,90	13.078,17
Otros varios por pagar		
Saldo al 31 de Diciembre	2.153,90	127.632,13

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

RETENCIONES A EMPLEADOS POR PAGAR

Saldo constituido por :

	AÑO 2011	AÑO 2010
Aporte Pers.	1.168,65	1.156,33
IESS Prést. Quirograf	0,00	0,00
Nóminas por pagar	10.366,55	1.557,76
Partic Trab en Utilidades	0,00	7.726,19

Saldo al 31 de Diciembre

11.535,20 10.440,50

SE LIQUIDA EN ENERO PROXIMO AÑO

PROVISIONES VARIAS

El saldo se conforma asi:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Provision Aporte Patronal IESS	1.518,89	1.503,15
Provision Decimos y Vacaciones	13.855,26	9.236,17
Provision Fondo de Reserva	543,01	450,65
Porcion corriente Jubilacion Patronal	23.216,56	22.818,45
Otras Provisiones	6.587,05	3.245,86
Saldo al 31 de Diciembre	45.720,77	37.254,28

SE LIQUIDAN EN ENERO PROXIMO AÑO

CUENTAS DE PATRIMONIO

CAPITAL

En el 2011 no se incrementó el capital con las utilidades del ejercicio 2010, por tanto el saldo sigue igual, así:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Elena Tenorio Carrasco	25.200,00	25.200,00
Teodoro Larriva Alvarado	25.200,00	25.200,00
Daniela Larriva Tenorio		
Saldo al 31 de Diciembre	50.400,00	50.400,00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2011 y 2010, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General así:

	AÑO 2011	AÑO 2010
Utilidad del Ejercicio /pérdida del ejercicio	-4.579,89	51.507,91
Menos 15% Participación Trabajadores		-7.726,19
Menos Impuesto a la renta del ejercicio		-10.945,43
Menos Reserva Legal y Estatutaria		-3.201,54
Saldo de utilidades:	-4.579,89	29.634,75

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la Fecha de cierre del balance hasta la emisión de la opinión por parte de Auditoría externa, no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los balances.


GERENTE GENERAL

Ing. Alicia Sánchez C.

CONTADOR GENERAL
RUC 0102514841001

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