

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PLANHOFA C.A.

Ejercicio Económico 2010

CONTENIDO

DICTAMEN

ESTADOS FINANCIEROS

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aspectos Generales y Legales

Políticas Contables Significativas

Notas a las Cuentas del Balances

Siglas utilizadas

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

DICTAMEN

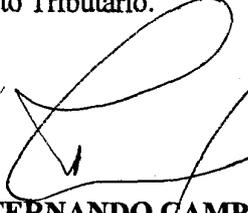
INORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

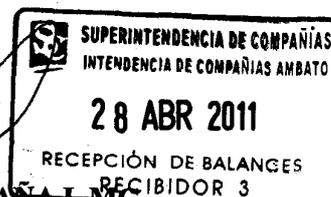
A los señores Accionistas y Junta General de Planhofa C. A.:

1. Hemos auditado el Balance General de PLANHOFA C. A., al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. La elaboración de estos Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía, y, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas demandan que una auditoria sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoria se realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de PLANHOFA C. A. al 31 de diciembre del 2010, los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 14 de Marzo del 2011

ATECAPSA
Calif. SC - 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.
GERENTE GENERAL W.G. NATALIA ANDRADE



ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 318 - Email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS

PLANHOFA C. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2010

ACTIVOS	Año 2009	Año 2010	
Caja	6.215,14	2.877,03	3
Bancos	33.347,62	53.892,42	3
Clientes	143.395,42	176.934,84	4
Cuentas por Cobrar	2.110,78	3.246,37	5
Inventarios	224.382,41	297.680,37	6
Pagos Anticipados	34.259,40	44.056,92	7
Activos Fijos	251.080,53	1.673.096,42	8
Activos no corrientes	2.932,22	0,00	
Total de Activos	<u>697.723,52</u>	<u>2.251.784,37</u>	N O T A
PASIVOS			
Proveedores	41.651,64	49.066,91	9 ^S
Cuentas y Documentos por Pagar	20.879,68	926,33	10
Sueldos e Impuestos por Pagar	12.046,69	28.227,23	11
Pasivo a Largo Plazo	55.183,67	46.893,75	12
Total de Pasivos	<u>129.761,68</u>	<u>125.114,22</u>	
PATRIMONIO			
Capital Social	209.796,00	1.733.193,00	13
Aportes Futura Capitalización	64.124,21	0,00	
Reserva Legal	8.069,48	9.937,85	
Reserva de Capital	305.903,50	305.903,50	
Resultado Ejercicios Anteriores	-45.851,12	-45.851,12	
Resultado del Ejercicio	25.919,77	123.486,92	
Total Patrimonio	<u>567.961,84</u>	<u>2.126.670,15</u>	
Total de Pasivos y Patrimonio	<u>697.723,52</u>	<u>2.251.784,37</u>	

PLANHOFA C. A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS	Año 2009	Año 2010
Ventas Gravadas	231.002,87	148.458,28
Ventas Excentas	564.081,08	760.033,93
Descto. y Devol. en Ventas Gravadas	-795,53	-311,48
Descto. y Devol. en Ventas Excentas	-1.638,05	-4.958,22
Venta de Servicios	23.896,40	35.998,50
Total de Ingresos	<u>816.546,77</u>	<u>939.221,01</u>
COSTOS		
Costo de Ventas	<u>579.546,54</u>	<u>598.252,96</u>
Total de Costos	579.546,54	598.252,96
Utilidad Total en Ventas	237.000,23	340.968,05
GASTOS		
Gastos Administrativos	123.189,98	141.497,86
Gastos de Ventas	87.676,24	78.931,98
Gastos Financieros	<u>3.316,49</u>	<u>2.392,57</u>
Total de Gastos	214.182,71	222.822,41
Utilidad del Ejercicio	22.817,52	118.145,64
Ingresos no Operacionales	3.102,25	5.341,28
Egresos no Operacionales	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Resultado Neto del Ejercicio	<u>25.919,77</u>	<u>123.486,92</u>

PLANHOFA C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2010

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	911.022,87
Pagado a Proveedores y Empleados	-803.704,83
Intereses Pagados	-2.392,57
Intereses Recibidos	73,79
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	104.999,26

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	-79.502,65
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-79.502,65

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	-8.289,92
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-8.289,92

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	17.206,69
Saldo Inicial	39.562,76
	<hr/>
Saldo Final de Caja	56.769,45

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	123.486,92
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	7.858,42
Depreciación y Amortización	14.801,47
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-44.472,53
Aumento/Disminución de Inventarios	-73.297,96
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	76.622,94
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>104.999,26</u>

PLANHOFA C. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Aportes Futura Capitalización	Reserva de Capital	Resultado Ejerc. Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2009	209.796,00	64.124,21	8.069,48	305.903,50	-45.851,12	25.919,77	567.961,84
Capital Social	16.815,37					-16.815,37	0,00
Reserva Legal							0,00
Aportes Futura Capitalización							0,00
Reserva de Capital							0,00
Resultado Ejercicios Anteriores							0,00
Resultado del Ejercicio						123.486,92	123.486,92
Distribución/Capitalización	1.506.581,63	-64.124,21	1.868,37			-9.104,40	1.435.221,39
Saldo al 31/12/2010	1.733.193,00	0,00	9.937,85	305.903,50	-45.851,12	123.486,92	2.126.670,15

ASSESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECAPSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.
 Auditor Externo - Reg. Ncc. DNC 108, SC 315 - emcli: ate@andino.net
 Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax: 28299314 - 28299952 / Cel: (098) 3518114 - AMBATO - ECUADOR

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

*NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Aspectos que se han considerado durante el presente ejercicio económico como base para el cumplimiento de las transacciones

Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)	1%, 2%, 5% y 8%, 10% de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada. 30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.
Porcentaje del Impuesto a la Renta	25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades

Salario Básico Unificado (SBU)	<p>Años 2010, a partir del 1 de enero: Trabajadores en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila, del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa: USD 240,00 (doscientos cuarenta 00/100 dólares) mensuales (RO 105 – 11-01-10).</p> <p>Fijar a partir del 1 de enero del 2011 el salario básico unificado para el Trabajador en General (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 264,00 (doscientos sesenta y cuatro 00/100 dólares) mensuales. (RO 358 – 08-01-11)</p> <p>Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.</p>
--------------------------------	--

<p>APLICACIÓN DE NIIFs RO 372, 27-01-11)</p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). <p>Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, considerando como cálculo el promedio anual ponderado</p> <p>Aplicarán NIIF para las PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011”.</p> <p>“Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta resolución, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente</p> <p>Las compañías inscritas en el Registro de Mercado de Valores, considerando el año anterior a su inscripción.</p> <p>La compañía constituyente u originador en un contrato fiduciario.</p> <p>Remitirán a la Superintendencia, hasta el 31-05-2011 el cronograma de implementación aprobado en Junta General de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre del 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, aprobada por el Directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.</p> <p>Aplicarán lo establecido en la sección 35 sobre la “Transición a la NIIF para las PYMES”</p> <p>Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.</p>
---	--

INFLACIÓN: La inflación en el año 2010 en el Ecuador según datos del Banco Central del Ecuador fue de 4,31%, que podrá ser considerada únicamente para efectos de análisis.

AUMENTO DE CAPITAL

La compañía efectuó el aumento de su capital mediante la capitalización de las utilidades no distribuidas del año 2009 por el valor de US\$ 16.815,37, compensación de créditos por el valor de US\$ 82.268,42, reserva por valuación por el valor de US\$ 1'424.310,18 y en numerario por el valor de US\$ 3,03, con lo cual la nueva conformación del capital queda como sigue

ACCIONISTAS	VALOR	%
M. A. G.	359.691,00	20,75%
Ilustre Municipio de Ambato	50.797,00	2,93%
F.E.P.P.	214.389,00	12,37%
E.C.L.O.F.	214.389,00	12,37%
Unapemat	893.927,00	51,58%
Total del Capital	1.733.193,00	100,00%

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía considera y registra como Efectivo y equivalentes dentro del grupo de disponibles en sus balances los valore que mantiene en Fondos Rotativos para gastos menores y alimentación, las recaudaciones por ventas en efectivo y los depósitos bancarios sobre los cuales podrá hacer uso inmediato de recursos.

POLITICAS DE CRÉDITOS

La compañía efectúa ventas en efectivo en forma limitada, el crédito en el mayor número de ventas se lo realiza con plazos de 30 y 45 días, sin embargo varios clientes sobrepasan estos plazos, sin aplicarse costos adicionales por esta morosidad.

CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

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

VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se valoran al costo de adquisición, para el caso de activos depreciables se incluyen todos los gastos efectuados hasta que el bien preste servicios a la compañía y genere beneficios futuros, los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, así:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Equipo de Laboratorio	10%

PROVISIÓN DE GASTOS

Se efectúa la provisión de gastos laborales aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, el departamento de contabilidad se encarga del cálculo de los beneficios sociales a corto plazo, mientras que las obligaciones a largo plazo por jubilación patronal y desahucio los realiza a través de una firma actuaria debidamente autorizada, además se efectúa el registro de los intereses devengados que aún no se cancelan de los préstamos recibidos.

OBLIGACIONES POR PAGAR

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

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta con el último aumento de capital al que se le añade las reservas y el resultado del ejercicio

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia de bienes, esto es sin considerar las condiciones de pago que se hayan pactado.

EGRESOS

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

Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los valores que la compañía mantiene al cerrar el año disponibles en efectivo o depósitos bancarios de libre disposición, son los que siguen:

Caja	1.876,56
Fondo Fijo	500,47
Fondo Fijo Alimentación	500,00
Banco Guayaquil	2.504,61
Banco Bolivariano	15.380,37
Cooperativa Unapemat	402,54
Cooperativa Codesarrollo	242,32
Cooperativa Codesarrollo Riobamba	28,78
Banco Nacional de Fomento	412,37
Banco Pichincha	3.937,36
Certificado de Depósito a Plazo	30.000,00
Banco Internacional	984,07
Total de Efectivo y equivalentes	56.769,45

Nota 4.- Clientes

Las obligaciones por cobrar a clientes locales por venta de bienes y servicios pendientes de cobro que tienen vencimientos menores a un año al 31 de diciembre se presentan como se detalla:

Agripetrol	23.467,51
Refrescos sin Gas S. A.	30.946,31
Solarex S. A.	16.388,41
Programa Aliméntate Ecuador	34.389,70
Sánchez Héctor	5.322,86
Alpina S. A.	4.923,96
Narci Supermercados S. A.	4.097,33
Tiendas Industriales Asociadas TIA	5.831,98
Joseph Hadweh Zaidan	3.388,00
Matango María Alegría	3.122,82
Castro Robayo César John	3.171,51

Mega Santamaría S. A.	2.959,80
Hipermarket's El Coca	2.304,27
FEPP	2.851,52
Otros clientes de menor valor	34.521,77
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-752,91</u>
Suman	176.934,84

La compañía calculó la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio, el valor es de es de US\$ 752,91.

Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Comprende obligaciones con empleados y terceros que tienen vencimientos a corto plazo, los valores que éstas presentan al cierre del año son como sigue

Obligaciones Fiscales	
12% IVA Pagado	961,94
Cuentas por Cobrar	
Iniap	140,91
Empleados por Teléfonos	137,65
Vimodrone	143,40
Varias cuentas de menor cuantía	96,44
Préstamos y Anticipos Empleados	
Salinas Juan	1.376,30
Medina Homero Ing.	255,45
Varios Deudores	
Wagner Núñez	108,39
Anticipo a Proveedores	25,82
Villafuerte Sandra	<u>0,07</u>
Total Cuentas por Cobrar	3.246,37

Nota 6.- Inventarios

Los diferentes inventarios que mantiene la compañía disponibles para su uso, producción y venta al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

Inventario de Concentrados	6.240,49
Inventario de Conservas	2.576,87
Inventario de Jaleas	421,68
Inventario de Materias Primas	14.045,93
Inventario de Mermeladas Granel	5.494,40
Inventario de Mermeladas Frasco	1.487,66
Inventario de Mermeladas Fundas	129,91
Inventario Pulpas Frisco	605,54
Inventario de Producto Despionado	4.783,96
Inventario de Producto Lavado	32.893,77
Inventario de Producto Pelado	2.412,21
Inventario de Producto Troceado	16.011,13
Inventario de Pulpas Fundas	36.853,81
Inventario de Pulpas Granel	102.697,90
Inventario de Suministros y materiales	70.176,24
Inventario de Almibares	807,18
Inventario de Legumbres y Hortalizas	41,69
Total de Inventarios	297.680,37

Nota 7.- Pagos Anticipados

Refleja los pagos que la compañía ha efectuado al Servicio de Rentas Internas por concepto de anticipos del impuesto a la renta, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como se detalla

Anticipo del Impuesto a la Renta	4.102,52
Retenciones año 2004	3.920,14
Retenciones año 2005	1.848,56
Retenciones año 2006	3.785,84
Retenciones año 2007	7.159,18
Retenciones año 2008	9.890,90
Retenciones año 2009	7.654,78
Retenciones año 2010	5.695,00
Total de Pagos Anticipados	44.056,92

Nota 8.- Activos Fijos

Los inmuebles y bienes muebles que posee la compañía que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado en el presente año se presentan como sigue

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

BIENES	Al Año 2009	Movimiento	Al Año 2010
Terrenos	41.494,59	1.243.996,21	1.285.490,80
Edificios	42.763,90	47.809,40	90.573,30
Muebles y Enseres	6.315,16	0,00	6.315,16
Equipo de Oficina	14.881,87	0,00	14.881,87
Equipos de Cómputo	8.853,40	1.349,11	10.202,51
Planta Industrial	221.960,34	416.968,45	638.928,79
Mejora de Terrenos	105.628,24	30.710,56	136.338,80
Equipo de Laboratorio	2.832,44	0,00	2.832,44
Banco de Condensadores	2.375,40	0,00	2.375,40
Baterías Maquinaria	3.905,10	0,00	3.905,10
Mejora Planta Industrial	5.923,10	0,00	5.923,10
Vehículos	19.039,28	23.741,30	42.780,58
Balanzas	3.384,06	0,00	3.384,06
Maquinaria y Equipos	106.657,77	6.602,84	113.260,61
Repuestos para Maquinaria	8.065,20	0,00	8.065,20
Túnel de Vacío	489,45	0,00	489,45
(-) Dep. Acumulada	-343.488,77	-349.161,98	-692.650,75
Suman	251.080,53	1.422.015,89	1.673.096,42

La compañía procedió a efectuar el reavalúo de Terrenos, Edificios y Mejoras incrementándose el valor de US\$ 1'739.484,62, aplicándose igual procedimiento a la depreciación acumulada, la cual se incrementó en el valor de US\$ 315.174,44 lo que generó un aumento neto de US\$ 1'424.310,18, en estos activos fijos, valor que fue utilizado para efectuar el incremento de capital juntamente con otros rubros.

Nota 9.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes o servicios que tienen vencimiento a corto plazo se presentan al 31 de diciembre como sigue

Automotores de la Sierra S. A.	26.351,82
Ideplast Ideas Plásticas Cía. Ltda.	1.330,33
Hakkavi S. A.	2.092,75
Dra. Rubio Lecaro Helen	1.344,05
Núñez Gladys Patricia	1.637,35

Silva Hecksher Patricia Guadalupe	1.907,05
Otros de menor cuantía	14.403,56
Total de Proveedores	49.066,91

Nota 10.- Cuentas y Documentos por Pagar

Refleja la porción corriente de los préstamos de instituciones financieras así como las obligaciones con terceros y clientes que tienen vencimientos menores a un año, sus saldos al cerrar el año se presentan como sigue

Documentos por Pagar

Banco de Guayaquil	451,52
Intereses por Pagar	45,84

Cuentas por Pagar

Núñez Velasteguí Santiago	78,80
Medina Fabiola	80,56
Rosa Toalombo	30,00
José Llanganate	9,50

Anticipo de Clientes

Refrescos sin Gas	220,00
Otros de menor cuantía	10,11
Total Ctas. y Docs. por Pagar	926,33

NOTA 11.- Sueldos e Impuestos por Pagar

Comprende los valores que la compañía adeuda a sus trabajadores por sueldos y beneficios sociales provisionados y las retenciones de impuestos que la empresa ha efectuado en su calidad de agente de retención y percepción de impuestos que se encuentran endientes de pago al Servicio de Rentas internas, sus saldos son como sigue

Sueldos y Beneficios por Pagar

Sueldo Unificado por Pagar	261,28
Aportes IESS por Pagar	2.717,18
XIII Sueldo	1.213,24
XIV Sueldo	2.162,09
Vacaciones	13.764,85
Fondo de Reserva	832,25

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

Préstamos IESS	580,16
Provisión pago Judicial J. Lizano	2.611,23
Impuestos Retenidos por Pagar	
Retención Impuesto Renta 1%	563,48
Retención Impuesto Renta 2%	96,10
Retención Impuesto Renta 10%	259,89
Retención Impuesto Renta Empleados	105,33
Retención del IVA 30%	195,26
Retención del IVA 70%	199,66
Retención del IVA 100%	604,74
12% IVA Cobrado	<u>2.060,49</u>
Total Sueldos e Imptos. por Pagar	28.227,23

Nota 12.- Pasivo a Largo Plazo

Las obligaciones que la compañía mantiene pendientes de pago con instituciones financieras y provisiones laborales, se presentan con los saldos que se detallan

Préstamos Bancarios	
Banco Guayaquil	4.166,66
PROVISIONES LABORALES	
Provisión Jubilación Patronal	32.559,46
Provisión Desahucio	<u>10.167,63</u>
Total de Pasivos a Largo Plazo	46.893,75

Las condiciones del crédito otorgado por el Banco de Guayaquil son las que siguen

OPERACIÓN	349152
ORIGEN	21/10/2008
VENCE	20/10/2011
TASA	11,23%

El cálculo actuarial lo efectuó la empresa Logaritmo Cía. Ltda., firma debidamente calificada para efectuar este trabajo.

Nota 13.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de haberse efectuado el aumento de capital y obtenido el resultado del presente ejercicio económico se presenta distribuido en las cuentas que se detallan

Capital Social	1.733.193,00
Reserva Legal	9.937,85
Reserva de Capital	305.903,50
Resultado Ejercicios Anteriores	-45.851,12
Resultado del Ejercicio	<u>123.486,92</u>
Suman	2.126.670,15

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

ASESORA TECNICA EMPRESARIAL ATECSA S.A. - DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315 - email: ate@andinanet.net

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. / Telefax.: 2829314 - 2829952 / Cel.: (098) 351814 - AMBATO - ECUADOR

SIGLAS:

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