



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

MEGAKONS S. A.

Ejercicio Económico 2011





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas Explicativas a los Estados Financieros





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de Megakons S. A.:



1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía Megakons S. A. al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía Megakons S. A., debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. 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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de la compañía Megakons S. A., los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

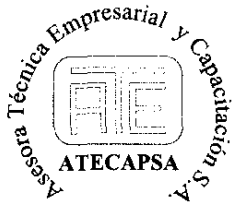
Según se observa en la Nota Dos a los Estados Financieros, la compañía se encuentra en el periodo de transición para la convergencia de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), cumpliéndose con la entrega de información requerida de este proceso de implementación.

Ambato, 25 de Abril del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

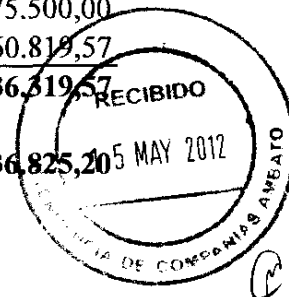
Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



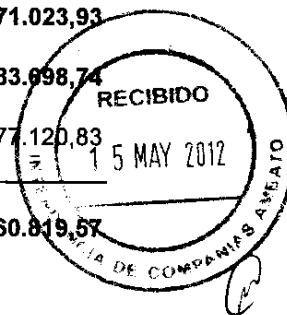
MEGAKONS S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre DEL 2011

ACTIVOS	Año 2010	Año 2011	NOTA
Caja	900,05	1.295,56	3
Bancos	7.007,96	325.665,40	3
Clientes	1.179.881,05	1.771.251,42	4
Otras Cuentas por Cobrar	21.108,86	8.227,43	5
Inventarios	998.742,72	1.211.644,11	6
Activos Fijos	132.452,14	134.667,44	7
Pagos Anticipados	275.395,62	284.073,84	8
Total de Activos	2.615.488,40	3.736.825,20	
PASIVOS			
Proveedores	264.710,89	151.987,21	9
Obligaciones Sociales	95.657,51	88.660,32	10
Cuentas por Pagar	32.734,15	109.926,11	11
Obligaciones Fiscales	92.835,44	119.789,62	12
Obligaciones Bancarias a Corto Plazo	22.983,54	0,00	
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo	1.652.119,91	2.330.142,37	
Total de Pasivos	2.161.041,44	2.800.505,63	
PATRIMONIO			14
Capital Social	151.000,00	200.000,00	
Reserva Legal	65.641,44	75.500,00	
Utilidad año corriente	237.805,52	660.819,57	
Total Patrimonio	454.446,96	936.319,57	
Total de Pasivos y Patrimonio	2.615.488,40	3.736.825,20	



MEGAKONS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Ventas	7.254.784,44	11.325.853,09
Descuentos en Ventas	-1.340.826,03	-2.164.955,77
Devolución en Ventas	-98.232,08	-115.236,80
Total de Ingresos	5.815.726,33	9.045.660,52
COSTOS		
Costo de Ventas	4.869.172,56	7.890.937,85
Total de Costos	4.869.172,56	7.890.937,85
Utilidad Total en Ventas	946.553,77	1.154.722,67
GASTOS		
Gastos de Ventas	194.856,29	203.426,77
Gastos Administrativos	536.021,00	564.619,66
Gastos Financieros	3.081,40	2.977,50
Total de Gastos	733.958,69	771.023,93
Utilidad del Ejercicio	212.595,08	383.698,74
Ingresos no Operacionales	25.210,44	277.120,83
Egresos no Operacionales	0,00	
Utilidad Neta del Ejercicio	237.805,52	660.819,57
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES		
Utilidad Neta del Ejercicio		660.819,57
15% Utilidad Trabajadores		35.670,83
Impuesto a la Renta		44.654,64
Reserva Legal		9.858,56
Utilidad Líquida a Distribuirse		570.635,54





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

MEGAKONS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre DEL 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	8.731.410,98
Pagado a Proveedores y Empleados	-8.896.978,44
Movimiento de Intereses	10.537,52
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-155.029,94

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Movimiento de Propiedades	-2.009,07
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-2.009,07

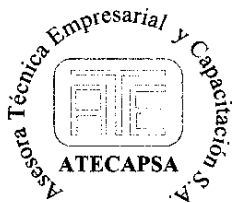
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Financieras	655.038,92
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-178.946,96
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	476.091,96

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	319.052,95
Saldo Inicial	7.908,01
Saldo Final de Caja	326.960,96





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	660.819,57
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	34.729,85
Depreciación	38.876,85
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-656.626,86
Aumento/Disminución de Inventarios	-212.901,39
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-19.927,96
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-155.029,94



MEGAKONS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad año Corriente	Total
Saldo al 31/12/2010	151.000,00	65.641,44	237.805,52	454.446,96
Capital Social	49.000,00		-49.000,00	0,00
Reserva Legal		9.858,56	-9.858,56	0,00
Utilidad año corriente			660.819,57	660.819,57
Distribución/Numerario			-178.946,96	-178.946,96
Saldo al 31/12/2011	200.000,00	75.500,00	660.819,57	936.319,57





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Actividad Principal de la Compañía

La actividad principal a la que se dedica la compañía y que consta en lavase de datos del Servicio de Rentas Internas es la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

Capital Social

La compañía procedió a efectuar el aumento de capital social mediante la capitalización de las utilidades del año 2010, cumpliendo la disposición legal correspondiente para tener beneficio del 10% en el cálculo del impuesto a la renta de ese año, según consta en la Escritura de Protocolización del Aumento de Capital, inscrita bajo el número 980, el nueve de diciembre del 2011 en el Registro Mercantil del cantón Ambato, quedando conformado el nuevo capital social como sigue:

ACCIONISTAS	VALOR	%
Arguello Gómez Manuel Patricio	159.602,00	79,80%
Arguello Ortiz María Gabriela	20.199,00	10,10%
Arguello Ortiz Patricio Sebastián	20.199,00	10,10%
Total del Capital Social	200.000,00	100,00%



Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 24%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Salario Básico Unificado

Según Registro Oficial número 358 del 08 de enero del 2011, se fijó 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, valor que sirve para el cálculo de los beneficios sociales.

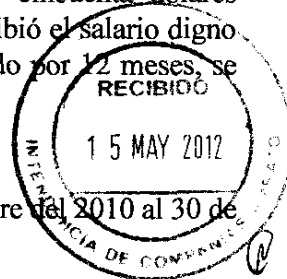
Salario Digno

Según el Registro Oficial N° 629 del Lunes 30 de enero del 2012, se establece que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2011 o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2011 no hubieren percibido el monto del salario digno determinado en el presente acuerdo.

El salario digno para el año 2011 es de USD 350,70 (trescientos cincuenta dólares americanos con 70/100), y, con el fin de determinar si un trabajador recibió el salario digno durante el año 2011, al valor del salario digno determinado multiplicado por 12 meses, se deberán restar los siguientes componentes percibidos por el mismo:

- a) Sueldos o salarios del año 2011;
- b) Decima tercera remuneración del año 2011, (periodo del 1 de diciembre del 2010 al 30 de noviembre del 2011);



- c) Decima cuarta remuneración del año 2011, (periodo para Región Costa e Insular, del 1 de marzo del 2010 al 28 de febrero del 2011; periodo para Región Sierra y Oriente, del 1 de agosto del 2010 al 31 de julio del 2011);
- d) Fondos de reserva del año 2011;
- e) Comisiones variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2011;
- f) Participación de utilidades a trabajadores del ejercicio fiscal 2010 pagadas en el 2011; y,
- g) Beneficios adicionales en dinero del año 2011.

El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado menos de un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo de servicios. De igual manera, el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de cuarenta horas semanales.

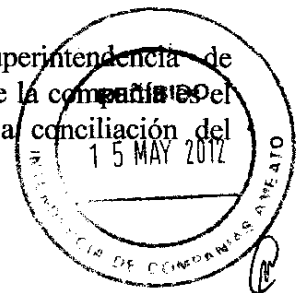
NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

La compañía realiza sus registros en base al costo histórico, esta base se aplica también para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales se preparan observando las disposiciones constantes en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

APLICACIÓN DE NIIFs

Según resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 emitida por la Superintendencia de Compañías, se establece que el periodo de transición, que en el caso de la compañía es el año 2011, se debe elaborar un cronograma de implementación y la conciliación del patrimonio neto.



Cumpliendo con el proceso de convergencia de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), los administradores de la compañía han cumplido con los siguientes procedimientos:

1. Mediante Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas celebrada del 23 de Marzo del 2011 se procede a:
 - a) Aprobar el Plan de Implementación para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Megakons S. A.
 - b) Se designa al Doctor Alexei Estrella Morales para que desempeñe el cargo de responsable principal de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, representando a Arista Gestoría Organizacional Aristago Cía. Ltda., como responsable de la implementación y la capacitación que conlleva dicho tema de manera externa, se designa también a la Sra. María Villacís Salinas como responsable interno, por el periodo que comprenda la implementación mencionada.
2. Según Acta de Junta General Ordinaria celebrada el 17 de junio del 2011, se procede a:
 - a) Conocer y aprobar el Informe de Diagnóstico de las NIIFs de la compañía.
 - b) Aprobar el Plan de Implementación y Plan de Capacitación para la implementación de las Normas Internacionales de información Financiera (NIIFs) en la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Son registrados como Efectivo o equivalentes los valores que se mantienen en fondos rotativos para gastos menores, los valores por depositarse mantenidos en voucher de las diferentes tarjetas de crédito y los depósitos mantenidos en bancos sobre los cuales no se presenta ninguna restricción para su uso.

OBLIGACIONES POR COBRAR

Son consideradas las obligaciones comerciales y los préstamos a empelados, así como los anticipos entregados a proveedores y por impuestos.





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios de las mercaderías son registrados al costo de adquisición valorándose al costo promedio a través del sistema informático, las importaciones se calculan acumulando todos los costos hasta que la mercadería llegue a las bodegas de la empresa, se clasifican como tarifa 0% o 12% del IVA.

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:

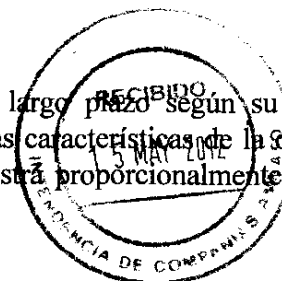
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Herramientas	10%
Equipo de Comunicación	10%

BENEFICIOS LABORALES

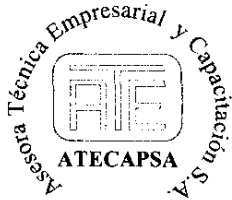
Las provisiones por beneficios laborales se realizan aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, como son décimo tercer, décimo cuarto sueldo, Fondo de Reserva, aportaciones al IESS, la provisión para jubilación patronal y desahucio lo ha realizado la firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento, 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.



ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2011



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son:

Capital Social, que se modifica a través de la respectiva escritura

Reserva Legal, que a la compañía le corresponde el 10% sobre la utilidad neta

Resultados, que corresponde a los resultados netos del ejercicio y de ejercicios anteriores no distribuidos.

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 son registrados cuando se recibe el bien o servicio, independientemente de su forma de cancelación.



②

Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Lo recursos líquidos que dispone la compañía en efectivo y depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	2010	2011
Caja	900,05	1.295,56
Banco Pichincha Cta. Cte. 3219616704	0,00	128.112,26
Banco Internacional Cta. Cte. 5300603820	0,00	34.614,80
Produbank Cta. Cte. 00005000841	2,37	0,00
Banco Bolivariano Cta. Cte. 12050112915	6.236,07	162.005,40
Banco Bolivariano Panamá Cta. Cte.	0,00	148,82
Interfondos Internacional No. 26087-01-01	769,52	784,12
Total de Efectivo o Equivalentes	7.908,01	326.960,96

Nota 4.- Clientes

Los valores pendientes de recuperación a los clientes de la empresa, se presentan en balances con las cifras que siguen

Ernesto Vizuite/Ferroclarita	20.091,71
María Soria/Comercial Acosta	29.637,00
Luis Macas/Ferretería La Bahía	32.363,01
Alfonso Rea/Ferritechos	21.498,31
Gloria Jati	25.478,06
Comercial Maya Cía. Ltda.	27.851,08
Witmani Guzman/Construmas	22.912,81
Comercio e Industrias Ramiro Naranjo Cía. Ltda.	21.359,16
Raúl Sánchez/Prohico	38.612,65
Pedro Maji Yunda	22.840,98
Thelmo Villagómez	33.360,65
José Ignacio Andrade	26.000,00
Distribuidora Pashma- Saltos Dispasa	24.753,89



Ferricentro Otavalo / Ing. Iván Vázquez	23.997,62
Byron Mauricio Cárdenas	31.051,98
Otros clientes de menor valor	1.453.950,40
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-84.507,89
Total de Clientes	1.771.251,42

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables, aplicando el 1% sobre los saldos de los créditos concedidos en el año, dando un valor de US\$ 18.352,59

Nota 5.- Otras Cuentas por Cobrar

Comprende los préstamos a empleados y terceros que vencen a corto plazo, sus saldos al 31 de diciembre son como sigue

	2010	2011
Préstamos al Personal	3.750,00	2.000,00
Cuentas por Cobrar Empleados	13.736,12	227,43
Varios Deudores	74,46	0,00
Préstamos a Terceros	1.233,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	2.315,28	0,00
Membresía Millenium	0,00	6.000,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	21.108,86	8.227,43

Nota 6.- Inventarios

El inventario de las diferentes mercaderías que comercializa la compañía, al 31 de diciembre presentan los saldos que se detallan



	2010	2011
Mercaderías	998.742,72	1.210.664,23
Importaciones en Tránsito	0,00	979,88
Total de Inventarios	998.742,72	1.211.644,11

Nota 7.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos al cerrar el año se presentan en el cuadro que se detalla

DETALLE DE BIENES	Año 2010	Variación	Año 2011
Equipo de Oficina	3.514,05	549,08	4.063,13
Equipos de Computación	17.692,77	-1.998,19	15.694,58
Muebles y Enseres	19.944,89	-1.625,14	18.319,75
Vehículos	188.069,85	6.197,29	194.267,14
Herramientas	245,97	-245,97	0,00
Equipo de Comunicación	457,55	-457,55	0,00
Equipo de Seguridad	410,45	-410,45	0,00
(-) Dep. Acumulada	-97.883,39	206,23	-97.677,16
Total de Activos Fijos	132.452,14	2.215,30	134.667,44

Nota 8.- Pagos Anticipados

Los pagos anticipados que ha efectuado la compañía por impuestos y a proveedores se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	2010	2011
Anticipo Proveedores	147.272,16	126.571,04
IVA Compras - Servicios	57.778,64	91.888,55
Crédito Tributario	23.902,70	0,00
Impuesto a la Renta Retenido	40.442,12	64.535,15





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	79,10
Valores en Garantía	0,00	1.000,00
Membresía Hospital Millenium	6.000,00	0,00
Total Pagos Anticipados	275.395,62	284.073,84

Nota 9.- Proveedores

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

F.V. Area Andina S.A.	57.806,61
Disecador S. A.	19.474,48
Tubería Galvanizada Ecuatoriana S.A.	7.281,26
Plásticos Rival Cía. Ltda.	18.792,12
Ferremundo S.A.	4.342,26
Industrial del Trópico Indeltro S. A.	4.108,62
Otros Proveedores de menor valor	40.181,86
Total de Proveedores	151.987,21

Nota 10.- Obligaciones Sociales

Las obligaciones por pagar a los empleados de la compañía por sueldos y beneficios sociales que se han provisionado y que vencen a corto plazo, presentan en balances al 31 de diciembre las cifras que se detallan

	2010	2011
Sueldos por Pagar	57.505,14	14.320,55
Aportes al IESS	15.975,51	7.122,60
Décimo Tercer Sueldo	2.271,62	2.460,67
Décimo Cuarto Sueldo	3.016,66	3.458,40
Vacaciones	16.455,07	16.352,08
Fondos de Reserva	433,51	606,23
Jubilación Patronal	0,00	28.839,41
Desahucio	0,00	15.500,38
Total de Obligaciones Sociales	95.657,51	88.660,32



Nota 11.- Cuentas por Pagar

Refleja obligaciones que se encuentran pendientes de liquidarse al 31 de diciembre, sus saldos son como sigue al cerrar el año

	2010	2011
Depósitos en Tránsito	4.164,29	5.015,54
Otras Cuentas por Pagar	347,30	90,14
Transferencia Inventario Mercaderías	284,71	98.873,95
Ing. Leonidas Ortega	26.087,88	0,00
Anticipos de Clientes	1.849,97	5.946,48
Total Cuentas por Pagar	32.734,15	109.926,11

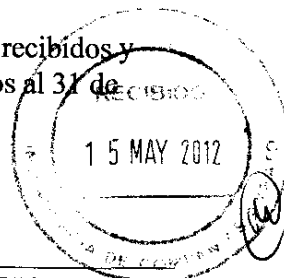
Nota 12.- Obligaciones Fiscales

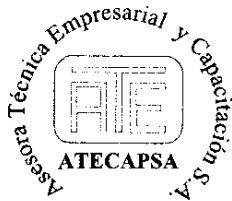
Los valores que la compañía tiene pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por retenciones efectuadas en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, al cierre del año se presentan como sigue

	2010	2011
Retenciones Relación de Dependencia	13.140,07	1.019,29
Retenciones en la Fuente	5.637,64	7.621,57
12% IVA Cobrado	72.815,43	107.695,67
Retenciones por IVA	1.242,30	3.453,09
Total de Obligaciones Fiscales	92.835,44	119.789,62

Nota 13.- Obligaciones a Largo Plazo

Reflejan las obligaciones que la compañía mantiene con socios por préstamos recibidos y dividendos pendientes de pago que tienen vencimiento a largo plazo, sus saldos al 31 de diciembre son los que siguen





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Patricio Arguello	959.467,08
Arguello Ortiz	290.705,07
Acreedores Varios	278.347,86
Dividendos por Pagar	801.622,36
Total de Obligaciones a Largo Plazo	2.330.142,37

Nota 14.- Patrimonio

Las cuentas patrimoniales luego del cierre del ejercicio económico y obtenido el resultado se presentan como se detalla posteriormente, los balances y distribución de resultados le corresponde aprobar a la Junta General de Accionistas.

	2010	2011
Capital Social	151.000,00	200.000,00
Reserva Legal	65.641,44	75.500,00
Utilidad año corriente	237.805,52	660.819,57
Total del Patrimonio	454.446,96	936.319,57



ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2011