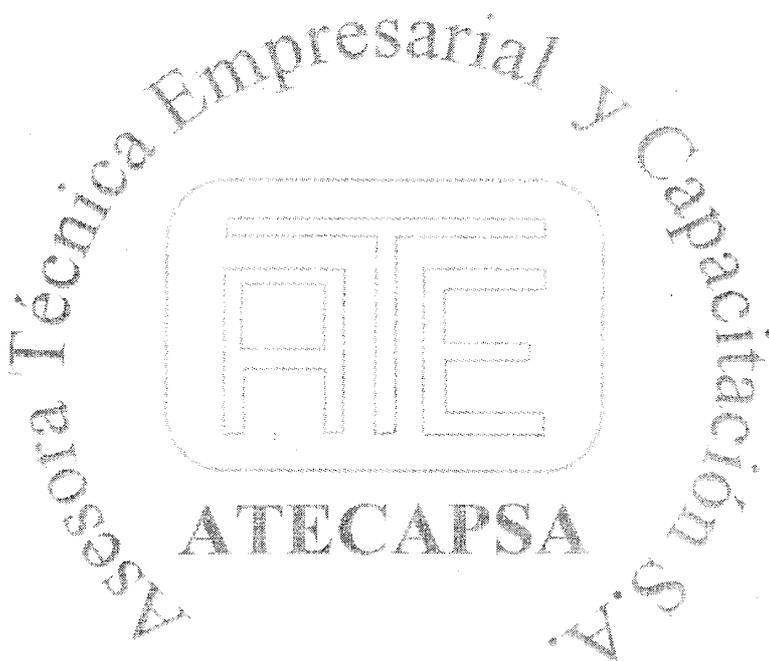




Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
**AUDITORES EXTERNOS** - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

## ***INFORME DE AUDITORIA EXTERNA***

***ATECAPSA***



***MEGAKONS S. A.***

***Ejercicio Económico 2007***

## **CONTENIDO DEL INFORME**

- 1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**
- 2. ESTADOS FINANCIEROS**
  - 2.1. Estado de Situación Financiera**
  - 2.2. Estado de Resultados**
  - 2.3. Estado de Flujo de Efectivo**
  - 2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio**
- 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  - 3.1. Aspectos Generales**
  - 3.2. Políticas de Contabilidad**
  - 3.3. Notas a las Cuentas del Balances**
  - 3.4. Siglas**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



**DICTAMEN**

ATECAPSA – Auditoria 2007

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Directores y Accionistas de la compañía Megakons S. A.:

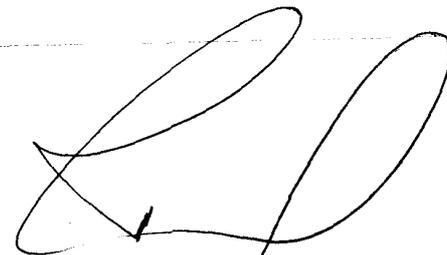
Hemos auditado el Balance General de la compañía MEGAKONS S. A., al 31 de diciembre del 2007 y los correspondientes estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. La auditoria incluye también la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas aplicadas y, de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía MEGAKONS S. A. al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Ambato, 22 de Julio del 2008

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 (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



# ESTADOS FINANCIEROS

ATECAPSA – Auditoría 2007

**MEGAKONS S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2007**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Al 31-12-2006</b>	<b>Al 31-12-2007</b>	<b>NOTAS</b>
Caja	949.93	949.93	3
Bancos	0.00	150,762.65	3
Inversiones a Corto Plazo	0.00	50,000.00	4
Clientes	829,443.91	852,947.40	5
Otras Cuentas por Cobrar	3,594.34	7,150.44	6
Inventarios	170,090.49	551,467.99	7
Activos Fijos	27,436.31	15,587.62	8
Pagos Anticipados	95,782.38	129,195.77	9
Otros Activos	0.00	89,275.24	10
<b>Total de Activos</b>	<b><u>1,127,297.36</u></b>	<b><u>1,847,337.04</u></b>	
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	380,427.69	146,872.58	11
Obligaciones con Empleados	7,954.36	10,991.00	12
Cuentas por Pagar	44,182.09	6,502.77	13
Impuestos por Pagar	84,631.86	71,304.86	14
Obligaciones Bancarias a Corto Plazo	41,602.05	97,196.26	15
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo	104,197.91	326,445.53	16
<b>Total de Pasivos</b>	<b><u>662,995.96</u></b>	<b><u>659,313.00</u></b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	1,000.00	1,000.00	17
Aportes para Futura Capitalización	339,422.29	696,016.99	
Reserva Legal	982.40	982.40	
Resultado de Ejercicios Anteriores	29,644.86	122,896.71	
Utilidad año corriente	93,251.85	367,127.94	
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>464,301.40</u></b>	<b><u>1,188,024.04</u></b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b><u>1,127,297.36</u></b>	<b><u>1,847,337.04</u></b>	

**MEGAKONS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2007

	AL 31-12-2006	AL 31-12-2007
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	4,352,884.13	5,282,811.85
Descuentos a Clientes	-76,751.44	-155,753.05
Descuentos a Clientes	-84,253.69	-101,669.09
<b>Total de Ingresos</b>	<b>4,191,879.00</b>	<b>5,025,389.71</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	3,709,853.22	4,214,451.42
<b>Total de Costos</b>	<b>3,709,853.22</b>	<b>4,214,451.42</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>482,025.78</b>	<b>810,938.29</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	246,631.84	343,976.61
Gastos Administrativos	64,358.11	70,374.56
Gastos Financieros	11,907.97	9,957.31
<b>Total de Gastos</b>	<b>322,897.92</b>	<b>424,308.48</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>159,127.86</b>	<b>386,629.81</b>
Ingresos no Operacionales		
Egresos no Operacionales	57,422.87	19,501.87
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>101,704.99</b>	<b>367,127.94</b>



**MEGAKONS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2007**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	5,001,886.22
Pagado a Proveedores y Empleados	-5,422,960.10
Movimiento de Intereses	-9,957.31

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación** **-431,031.19**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	-50,000.00
Movimiento de Propiedades	-2,642.69

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** **-52,642.69**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	277,841.83
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	356,594.70

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:** **634,436.53**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	150,762.65
Saldo Inicial	949.93

**Saldo Final de Caja** **151,712.58**



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	367,127.94
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	8,724.71
Depreciación	14,491.38
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-149,748.22
Aumento/Disminución de Inventarios	-381,377.50
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-290,249.50
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>-431,031.19</u></b>

**MEGAKONS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2007

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Utilidad año Corriente	Total
Saldo al 31/12/2006	1,000.00	339,422.29	982.40	29,644.86	93,251.85	464,301.40
Capital Social						0.00
Resultado de Ejercicios Anteriores				93,251.85	-93,251.85	0.00
Utilidad año corriente					367,127.94	367,127.94
Distribución/Numerario		356,594.70				356,594.70
<b>Saldo al 31/12/2007</b>	<b>1,000.00</b>	<b>696,016.99</b>	<b>982.40</b>	<b>122,896.71</b>	<b>367,127.94</b>	<b>1,188,024.04</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel (094)519402 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



## **NOTAS AL INFORME**

ATECAPSA – Auditoría 2007

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- NOTAS GENERALES

#### NOTA 1.1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA

**Denominación:** Según el artículo primero de los estatutos, la compañía se denomina Megakons S. A.

**Nacionalidad y Domicilio:** La compañía es de nacionalidad ecuatoriana, y tiene su domicilio principal en el cantón Ambato provincia del Tungurahua.

**Duración:** La duración de la compañía será de cincuenta años, contados desde el 18 de febrero del 2.003 en que se inscribe la Escritura de Constitución bajo el número 498 del Registro Mercantil.

**Objeto Social:** La compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- a) Compra, venta, importación, exportación, comercialización y distribución de materiales de construcción, abrasivos para la industria, carretillas, lavabos, calefones, tanques, termostatos, lijas, brochas, lacas, pinturas, barnices, sanitarios, cemento, ladrillo, azulejos, baldosas, grifería, maquinaria, equipos industriales, material eléctrico y electrónico, herramientas de todo tipo, artículos de ferretería, artículos para el hogar, y, en general, de todo tipo de bienes muebles y accesorios para la construcción y para la industria, así como también todo tipo de repuestos para los mencionados bienes;
- b) Brindar servicio de instalación, reparación y mantenimiento de equipos industriales y de todos los bienes que comercializa la compañía.
- c) Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar suministros, materiales y equipo de oficina.
- d) Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar suministros, repuestos y accesorios para vehículos;
- e) Participar en licitaciones, concursos públicos o privados de precios, con empresas públicas o privadas, sean éstas nacionales o extranjeras, dentro de su objeto social;
- f) Actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que realicen actividades similares;

- g) La compañía podrá participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes, absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con su objeto social;
- h) Podrá participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes, absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con su objeto social;
- i) Celebrar contratos de franquicia;
- j) Realizar operaciones de maquila; y,
- k) Puede conformar consorcios o celebrar contratos de asociación o cuentas en participación, con personas naturales o jurídicas, aunque no exista afinidad con su objeto social.

**Gobierno y Administración:** La compañía estará gobernada por la Junta General de Accionistas, que es su máximo organismo, y será administrada por el Presidente y el Gerente General

**Representación Legal de la Compañía:** El Gerente General es el representante legal, judicial y extrajudicial de la compañía.

#### NORMAS LEGALES

Para la preparación de los registros contables y la estructuración de los balances, la compañía se fundamenta en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, basa sus registros en la aplicación correcta de la Ley de Régimen Tributario Interno, su respectivo Reglamento, Ley de Compañías, Ley de Seguridad Social, Código de Trabajo, y otras demás disposiciones legales que se relacionen con su ámbito financiero.

Según resolución No. 06.Q.ICI-004 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el Registro Oficial No. 348 del año 2006, se dispuso que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009. por lo que se pretende que en el año 2008 se proyecte su aplicación.

## DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

En el año 2007 por disposiciones tributarias se debió aplicar en el primer semestre los siguientes porcentajes de impuestos y retenciones:

% Impuesto a la Renta	25%, o, en caso de reinvertir utilidades el 15%
Base para Retención de Impuesto Renta	US\$ 50,00, proveedor permanente sin base.
% Retenciones en la fuente	1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción
% Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción
Actividades de Construcción	30% si hay contratos

Según Registro Oficial No. 98 publicado el 5 de junio del 2007, se deroga la Resolución NAC-0182, publicada en el Registro Oficial No. 52 del 1 de abril del 2003, así como todas sus reformas relativas a retenciones en la fuente del impuesto a la renta, por lo que a partir del 1 de julio del 2008 los nuevos porcentajes de retención son: 1%, 2% y 8% según el tipo de transacción que se realice.

## DISPOSICIONES LABORALES

En el año 2007 según Registro Oficial No. 13 publicado el 1 de febrero del 2007 se fijó como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 170,00 para los trabajadores en general del sector privado, por lo cual el cálculo para beneficios sociales se aplica sobre este cuando corresponda.

En el año 2008 según Registro Oficial publicado el 29 de diciembre del 2007 se fijó como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 200,00

Según el Tercer Suplemento del Registro Oficial No.242 del 29 de diciembre del 2007 se expide la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador, que regirá para el año 2008.

## NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

### PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía estructura sus Estados Financieros aplicando lo establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 1 y 3 en los párrafos pertinentes.

## PERIODO DE REPORTE Y OPORTUNIDAD

Siendo una empresa en marcha y considerando que en el Ecuador el periodo de reporte contable concuerda con un ejercicio económico, la compañía ha cumplido lo establecido en la NEC 1, párrafos 48, 49 y 50, así como con el párrafo 51 relativo a la oportunidad puesto que los balances han sido presentados dentro de las fechas previstas para ser aprobados por la Junta General de Accionistas.

## REGISTRO Y ACUMULACIÓN

Los registros contables se preparan considerando el costo de adquisición o prestación de servicios, se acumulan para efectos de la preparación de los estados financieros, aplicando lo establecido en el párrafo 25 de la NEC 1.

## CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes de caja, los valores recaudados en efectivo y en cheques para depósitos a corto plazo, así como los valores que se mantienen como fondos rotativos.

## OBLIGACIONES POR COBRAR

El exigible de la compañía se clasifica en a corto plazo, por aquellas obligaciones con clientes, empleados y terceros con vencimiento menor a un año, y a largo plazo por las obligaciones que se prevé recuperar en un plazo mayor a un año.

La Provisión para Cuentas Incobrables se aplica sobre los créditos comerciales aún no recuperados al cierre del año, a razón del 1% anual según lo determina la Ley.

## INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, en el caso de los productos terminados se valoran acumulando los costos de producción, la valoración de bienes terminados se lo hace al costo promedio ponderado.

## INVERSIONES

Las inversiones en Fondos de Inversión se registran como corrientes por su disponibilidad inmediata a corto plazo.

## ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno según el siguiente detalle:

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

## OTROS ACTIVOS

Se registran como Otros Activos las obligaciones por liquidar con los socios de la compañía.

## PASIVOS

Los pasivos se han registrado clasificándose en pasivos a corto plazo, largo plazo, por aquellos que se han devengado y aún no se han cancelado, presentándose en forma razonable.

## PROVISIONES

Las provisiones se las efectúa por los beneficios sociales, cuentas incobrables y por el devengamiento de intereses.

## PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales reflejan el aporte de cada socio así como los movimientos que se han dado en la cuenta de resultados acumulados y reservas por efecto de la distribución de las utilidades.

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la ganancia de partidas específicas de ingreso.

Los ingresos y egresos son clasificados como Operacionales y No Operacionales, se reconocen cuando se ha efectuado la entrega o recepción de los bienes o servicios.

### NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES

El valor de las cuentas que representan efectivo o son equivalentes de éstos se presenta así:

Caja	149.93
Caja Chica	800.00
Banco Pichincha	785.16
Banco Produbank	149,977.49
<b>Suman</b>	<b>151,712.58</b>

### NOTA 4.- INVERSIONES A CORTO PLAZO

La compañía mantiene en Fondos de Inversión con vencimiento a corto plazo, su saldo al cierre del año es como sigue:

Fondos de Inversión - Produbanco	CMD 0643421	50,000.00
----------------------------------	-------------	-----------

### NOTA 5.- CLIENTES

Las cuentas por cobrar a los clientes de la compañía al cierre del año presentan los saldos que se detallan:

Alfonso Rea - Ferritechos	11,935.18
Angel Morejón - Ferreteria Su	
Amigo	6,533.49
Comercial Maya Cía. Ltda.	34,394.40
EMAPA	6,571.72
El Comisariato Del Constructor 2	5,172.65
Ferreteria Vasco	5,616.66
Gloria Játi	19,963.68
Grupo Ferretero Ching	9,622.11
Hernán Arias - Comercial A y D	6,115.22

Hipatia Fernández - La Casa Perno	6,351.09
Ibeth Hernández	13,096.32
Ignacio Sánchez - Ferrosan	6,423.22
Irene Pérez - Ferreteria J R	5,016.24
Javelar Cía. Ltda.	10,440.56
Jorge Torres	8,102.14
Juan Carlos Celi - Akabados	6,846.53
Lénin Arroba - F. Agua Santa	12,155.41
Luis López - Azulejos	5,254.70
Luis López - Azulejos 2	8,073.30
María Soria - Comercial Acosta	27,918.05
Onofre Haro - Ferreteria Pillaro	6,211.78
Pedro Torres	10,822.25
Pladeco	5,713.65
Otros de menor cuantía	413,846.09
Cheques postfechados	245,120.89
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-44,369.93
<b>Suman</b>	<b>852,947.40</b>

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales otorgados en este año.

#### NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

<b>Préstamos al Personal</b>	<b>3,952.30</b>
R. Villacís	178.30
D. Muñoz	3,000.00
J. Montero	200.00
V. Arellano	500.00
G. Guevara	74.00

<b>Varios Deudores</b>		<b>2,288.37</b>
Fabiola Miranda	643.08	
Jenny Gaibor	500.00	
Patricio Armendáriz	<u>1,145.29</u>	
<b>Otros de menor valor</b>		<b><u>909.77</u></b>
<b>Suman</b>		<b>7,150.44</b>

#### NOTA 7.- INVENTARIOS

El saldo de los bienes que comercializa la empresa al cierre del año se presenta con el valor que sigue:

Inventarios de Mercadería	194,873.29
Mercadería en Tránsito	<u>356,594.70</u>
<b>Suman</b>	<b>551,467.99</b>

#### NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos que se han dado con los activos fijos de la compañía en el presente año y sus saldos al cierre del mismo se presentan así:

ITEMS	Saldo	Movimientos	Saldo
	31/12/06		31/12/07
Equipo de Oficina	1,647.74	0.00	1,647.74
Equipos de Computación	10,362.05	1,231.38	11,593.43
Muebles y Enseres	11,573.55	120.00	11,693.55
Vehículos	62,344.73	1,291.31	63,636.04
Herramientas	115.63	0.00	115.63
(-) Dep. Acumulada	<u>-58,607.39</u>	<u>-14,491.38</u>	<u>-73,098.77</u>
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>27,436.31</b>	<b>-11,848.69</b>	<b>15,587.62</b>

**NOTA 9.- PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados pendientes de liquidarse por concepto de impuestos y garantías otorgadas con cheque, al 31 de diciembre de presentan como sigue:

**Impuestos Anticipados**

Anticipo Impuesto a la Renta	9,342.18
IVA Pagado	34,542.59
Retención IVA 70%	74.68
Retención Impuesto a la Renta 2%	54,036.32

**Valores Prepagados**

Valores dados en Garantía	31,200.00
<b>Suman</b>	<b>129,195.77</b>

**NOTA 10.- OTROS ACTIVOS**

Corresponde a los valores por cobrar al Ing. Patricio Arguello, al 31 de diciembre se presentan con el saldo siguiente:

Cuentas por Liquidar Socios	89,275.24
-----------------------------	-----------

**NOTA 11.- PROVEEDORES**

El valor por pagar a los proveedores de materiales y servicios al 31 de diciembre es como sigue:

**Proveedores**

F. V. Area Andina S. A.	150,810.40
Ideal Alambrec S. A.	14,880.33
Iquiasa S. A.	-69,941.07
Tubería Galvanizada Ecuatoriana S. A.	22,730.40
Otros de menor valor	6,036.63

**Proveedores de Servicios**

Gómez Lozada Olga Beatriz	19,872.00
Otros de menor valor	<u>2,483.89</u>
<b>Suman</b>	<b>146,872.58</b>

**NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Las obligaciones por pagar a los empleados de la compañía por concepto de beneficios sociales, aportes al IESS y otros, se presentan al cerrar el año como sigue:

Aportes al IESS por Pagar	2,705.72
Provisión Décimo Tercer Sueldo	727.91
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	1,155.01
Provisión Fondos de Reserva	3,991.16
Otras cuentas por pagar	<u>2,411.20</u>
<b>Suman</b>	<b>10,991.00</b>

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR**

Comprende los valores pendientes de pago a los trabajadores por las utilidades y los anticipos entregados por los clientes, sus saldos son como sigue:

15% Trabajadores por Pagar	1,468.90
Anticipo de Clientes	<u>5,033.87</u>
<b>Suman</b>	<b>6,502.77</b>

**NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por los diferentes tipos de impuestos retenidos, al cerrar el año se presentan como sigue:

Retención Fuente por Pagar 1%	91.88
Retención Fuente por Pagar 2%	7,171.59
Retención Fuente por Pagar 8%	1,763.77
Retenciones IVA por Pagar 30%	776.62
Retenciones IVA por Pagar 70%	109.68
Retenciones IVA por Pagar 100%	2,887.21
Impuestos Retenidos Empleados	563.91
IVA Cobrado	52,563.37
Impuesto Renta por Pagar	<u>5,376.83</u>
<b>Suman</b>	<b>71,304.86</b>

#### NOTA 15.- OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO

Corresponde a los sobregiros bancarios presentados al cierre del año, sus valores son los que se detallan:

Sobregiro Produbanco	91,884.70
Sobregiro Banco Guayaquil	<u>5,311.56</u>
<b>Suman</b>	<b>97,196.26</b>

#### NOTA 16.- OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta a préstamos de accionistas y otros, cuyo saldo al cierre del año es como sigue:

Patricio Arguello	124,779.72
Cuenta Arguello Ortíz	<u>201,665.81</u>
<b>Suman</b>	<b>326,445.53</b>



### NOTA 17.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales luego de obtenido el resultado del ejercicio se presentan así:

Capital Social	1,000.00
Aportes para Futura Capitalización	696,016.99
Reserva Legal	982.40
Resultado de Ejercicios Anteriores	122,896.71
Utilidad año corriente	<u>367,127.94</u>
<b>Suman</b>	<b>1,188,024.04</b>

