



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de Ecuamatrix Cía. Ltda.:

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Ecuamatrix Cía. Ltda. 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 Ecuamatrix Cía. Ltda., 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.





4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Ecuamatrix Cía. Ltda., 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, 04 de Julio 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





ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVOS	2010	2011	
Caja	650,00	750,00	3
Bancos	267.665,98	334.497,75	3
Inversiones	0,00	300.000,00	4
Clientes	226.990,74	388.567,07	5
Cuentas por Cobrar	36.895,88	24.608,63	6
Cuentas por Cobrar Fiscales	140.041,71	115.358,29	7
Inventarios	632.471,98	1.021.157,80	8
Activos Fijos	255.349,46	467.673,20	9
Otros Activos	4.768,58	7.419,07	10
Total de Activos	1.564.834,33	2.660.031,81	
PASIVOS			
Proveedores	140.882,64	163.532,78	11
Anticipo de Clientes	11.373,60	0,00	
Cuentas por Pagar Empleados	192.693,15	211.566,66	12
Obligaciones Fiscales	22.008,46	133.757,04	13
Otras Cuentas por Pagar	276.078,96	1.058.880,36	14
Total de Pasivos	643.036,81	1.567.736,84	
PATRIMONIO			
Capital Social	124.000,00	174.010,00	15
Aportes Futura Capitalización	3.694,34	0,00	
Reserva Legal	80.090,00	80.090,00	
Reserva Facultativa	75.980,12	75.980,12	
Utilidades de Ejercicio Anteriores	259.072,94	4.704,01	
Utilidad año corriente	378.960,12	757.510,84	
Total Patrimonio	921.797,52	1.092.294,97	
Total de Pasivos y Patrimonio	1.564.834,33	2.660.031,81	





ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	2010	2011
Ventas de Productos	2.845.257,38	4.385.877,94
Ventas de Servicios	39.702,06	0,00
Descuentos y Dev. en Ventas de Productos	-4.312,50	-133.045,42
Dctos y Dev. en Ventas de Servicios	-1.912,86	0,00
Total de Ingresos	2.878.734,08	4.252.832,52
COSTOS		
Costo de Ventas de Productos	1.975.944,08	2.938.382,05
Costo de Ventas de Servicios	15.093,50	0,00
Total de Costos	1.991.037,58	2.938.382,05
Utilidad Total en Ventas	887.696,50	1.314.450,47
GASTOS		
Gastos Administrativos	365.147,26	405.995,60
Gastos de Ventas	99.846,73	82.028,27
Gastos Financieros	4.766,01	0,00
Total de Gastos	469.760,00	488.023,87
Utilidad del Ejercicio	417.936,50	826.426,60
Ingresos no Operacionales	91.966,51	17.982,11
Egresos no Operacionales	150.942,89	86.897,87
Utilidad Neta del Ejercicio	378.960,12	757.510,84





ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	4.095.222,46
Pagado a Proveedores y Empleados	-3.476.124,94
Movimiento de Intereses	3.966,27
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	623.063,79

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	-300.000,00
Movimiento de Propiedades	-256.132,02
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-556.132,02

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Incremento de Obligaciones a Pagar	0,00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
	<hr/>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	0,00

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	66.931,77
Saldo Inicial	268.315,98
	<hr/>
Saldo Final de Caja	335.247,75





CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	757.510,84
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	17.519,17
Depreciación y Amortización	43.808,28
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-127.256,15
Aumento/Disminución de Inventarios	-388.685,82
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	320.167,47
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	623.063,79



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@andina.net.ec
 Ambato-Ecuador

ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura	Reserva Legal	Reserva	Utilidad Ejercicios	Utilidad año	Total
		Capitalización		Facultativa	Anteriores	Corriente	
Saldo al 31/12/2010	124.000,00	3.694,34	80.090,00	75.980,12	259.072,94	378.960,12	921.797,52
Capital Social	50.000,00					-50.000,00	0,00
Aportes Futura Capitalización		-3.694,34					-3.694,34
Reserva Legal							0,00
Reserva Facultativa							0,00
Utilidades de Ejercicio Anteriores							0,00
Utilidad año corriente						757.510,84	757.510,84
Distribución/Numerario	10,00				-254.368,93	-328.960,12	-583.319,05
Saldo al 31/12/2011	174.010,00	0,00	80.090,00	75.980,12	4.704,01	757.510,84	1.092.294,97





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

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS





NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Objetivo de la Compañía

El objetivo primordial de la compañía, que se encuentra en la base de datos del Servicio de Rentas Internas como actividad principal es la fabricación de Productos Primarios de Hierro

Capital Social

El capital social de la compañía según Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato el 28 de diciembre del 2011 bajo el número 1020, al cerrar el ejercicio económico se encuentra distribuido en los socios que se detallan:

SOCIOS	VALOR	%
Jaime Fernando Valencia Pazmiño	159,076.00	91.42%
Carlos Alfredo Valencia Pazmiño	2,489.00	1.43%
Cecilia Lourdes Valencia Pazmiño	2,489.00	1.43%
Fanny Margarita Valencia Pazmiño	2,489.00	1.43%
Martha Elizabeth Valencia Pazmiño	2,489.00	1.43%
Mery Guadalupe Valencia Pazmiño	2,489.00	1.43%
Rafael Enrique Valencia Pazmiño	2,489.00	1.43%
Total del Capital Social	174,010.00	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.



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

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:

- Sueldos o salarios del año 2011;
- 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.ICI.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.

La compañía en cumplimiento del proceso de implementación de las NIIFs, esto es la Conversión de NEC a NIIFs ha efectuado las actividades que se detallan:





- La compañía a los 30 días del mes de marzo del dos mil once, según acta de Junta General Universal de Socios resolvió por unanimidad aceptar el contenido del Cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades “NIIFs para las PYMES.
- Según Acta de Junta General Universal de Socios celebrada el 30 de Septiembre del dos mil once, los socios por unanimidad resuelven aceptar el contenido de la Conciliación del Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2010.

POLITICA DE VENTAS A CRÉDITO

La compañía efectúa ventas en efectivo en un alto porcentaje, en el caso de las ventas a crédito se otorga un plazo de 30 a 45 días, no hay políticas para recargo de intereses en el caso de que se presente morosidad en los pagos.

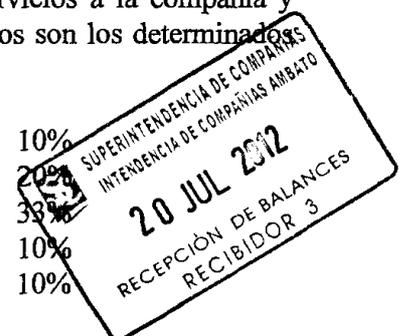
CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios por compras locales son registrados al costo de adquisición, para importaciones se acumulan los costos empleados hasta que la mercadería ingrese a las bodegas de la compañía, obteniéndose el costo unitario.

VALORACIÓN Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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:

Maquinaria y Equipo Industrial
Vehículos
Equipo de Cómputo y Software
Muebles y Equipo de Oficina
Instalaciones





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

BENEFICIOS LABORALES

Las provisiones por beneficios laborales que vencen a corto plazo como décimo tercero, décimo cuarto sueldos se calculan aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo. No se ha efectuado la provisión para jubilación patronal y desahucio.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto plazo si su vencimiento es menor a un año, y a largo plazo si es mayor a un año, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar.

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 se refiere a mercaderías o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.

COSTO DE PRODUCCIÓN

El costo de producción se obtiene a través de hojas de costo de cada producto que elabora la compañía mediante el empleo del sistema informático, se aplican costos estimados que se regulan en base a consumos reales de materiales y distribución de los costos de mano de obra y costos indirectos de fabricación.





Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los recursos líquidos que dispone la compañía en efectivo y depósitos bancarios sin restricción para su uso, al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que siguen

	2010	2011
Caja	650.00	750.00
Pacifico Cta. 103726-9	234,425.74	195,166.21
Pichincha Cta. 3146081104	18,281.77	33,991.72
Bolivariano Cta. 120-500294-9	14,406.95	78,912.93
MM Jaramillo Arteaga Cta. 1008684246	551.52	0.00
Banco Promérica	0.00	9,311.60
Valores por Depositar	0.00	17,115.29
Total Efectivo y Equivalentes	268,315.98	335,247.75

Nota 4.- Inversiones

La compañía al cerrar el año en sus balances presenta la inversión en certificado de depósito que vence a corto plazo, otorgado bajo las condiciones que se detallan

INSTITUCION	NÚMERO	EMISION	VENCE	TASA	VALOR
Banco Promérica	301032141060	12-09-11	23-1-12	5%	300,000.00

Nota 5.- Clientes

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, por los créditos otorgados al cerrar el año presentan en balances las cifras que siguen

Cabrera Valencia Andrés	7,769.39
Mabe Ecuador S. A.	34,955.79
Empresa Eléctrica Quito S. A.	152,100.52
Ambrose S. A.	115,384.50





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

Empresa Eléctrica Riobamba S. A.	51,189.58
Farmacol	2,177.55
Megaprofer S. A.	2,509.49
Balseca Lomas Henry	2,565.56
Otros clientes de menor valor	24,872.54
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-4,957.85</u>
Total de Clientes	388,567.07

La compañía efectuó el cálculo para la provisión de cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el presente ejercicio, el valor de esta provisión es de US\$ 3.839,24, además se procedió a dar de baja a clientes que permanecieron más de cinco años en la contabilidad por el valor de US\$ 96,99.

Nota 6.- Cuentas por Cobrar

Los anticipos entregados a proveedores locales y empleados que se liquidarán a corto plazo, se presentan al cerrar el año como se detalla

	2010	2011
Anticipo a Proveedores	20,048.26	14,897.04
Anticipo Sueldo a Trabajadores	46.13	2,860.55
Maderas Ecuatoriales Cía. Ltda.	16,801.49	6,851.04
Total Cuentas por Cobrar	36,895.88	24,608.63

Nota 7.- Cuentas por Cobrar Fiscales

Refleja los pagos anticipados que la compañía ha efectuado al Servicio de Rentas Internas, por concepto del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado, que se liquidarán a corto plazo, al igual que el seguro que se devenga a corto plazo, sus saldos al cerrar el año son como sigue





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

	2010	2011
Retención Renta Clientes	56,283.19	39,350.03
Crédito Tributario Renta	76,725.72	57,000.00
Crédito Tributario IVA	0.00	9,652.87
Otros Valores por Cobrar SRI	0.00	9,245.73
Pagos en exceso Retención IVA	7,032.80	109.66
Total Cuentas por Cobrar Fiscales	140,041.71	115,358.29

Nota 8.- Inventarios

El inventario de las mercaderías que la empresa comercializa y que mantiene en sus bodegas, así como los valores egresados para importaciones, al 31 de diciembre presentan los saldos que se detallan:

	2010	2011
Producto Terminado	202,820.56	441,218.00
Servicios Prestados	3,146.37	0.00
Materia Prima	152,210.71	379,823.83
Matrices	22,588.04	6,324.03
Repuestos y Accesorios	14,134.79	21,738.32
Suministros y Materiales	84,921.11	132,154.19
Productos en Proceso	76,389.53	0.00
Herramientas	34,647.75	32,043.94
Mercaderías	36.99	0.00
Importaciones en Tránsito	41,576.13	7,855.49
Total de Inventarios	632,471.98	1,021,157.80

Nota 9.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles que son de propiedad de 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	Al 2010	Movimientos	Al 2011
Terrenos	0.00	100,000.00	100,000.00
Construcción Galpón Industrial	0.00	32,876.42	32,876.42
Maquinaria y Equipo Industrial	380,745.83	113,939.24	494,685.07
Vehículos	34,441.62	0.00	34,441.62
Equipo de Cómputo	41,166.82	9,316.36	50,483.18
Muebles y Equipo de Oficina	23,031.42	0.00	23,031.42
Instalaciones	4,899.11	0.00	4,899.11
(-) Dep. Acumulada	-228,935.34	-43,808.28	-272,743.62
Total de Activos Fijos	255,349.46	212,323.74	467,673.20

Nota 10.- Otros Activos

Refleja los pagos anticipados que se devengan periódicamente, sus saldos al cierre del año se presentan como sigue

	2010	2011
Seguros Anticipados	3,333.69	5,653.22
Servicio Anticipado Hostin	4.04	0.00
Arriendo Pagado por Anticipado	0.00	300.00
Biblioteca Técnica	1,430.85	1,465.85
Total de Otros Activos	4,768.58	7,419.07

Nota 11.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presentan en balances con las cifras que siguen

Acosta Jorge	5,500.00
Bayer	82,999.95
Castro Elina	4,958.52
Corporacion Favorita C.A.	5,546.27





Corrugadora Nacional Cransa S. A.	11,199.71
Dictor S. A.	4,510.80
Dipac Manta S. A.	22,499.71
Ipac S. A.	38,220.44
PF Group S. A.	-72,850.21
Otros proveedores de menor valor	60,947.59
Total de Proveedores	163,532.78

Nota 12.- Cuentas por Pagar Empleados

Comprenden las obligaciones por pagar a los empleados de la empresa por sueldos y beneficios sociales que se han provisionado y que vencen a corto plazo, al cierre del ejercicio económico se presentan como sigue

	2010	2011
Sueldos por Pagar	34,444.10	38,788.77
Liquidaciones por Pagar	0.00	1,433.40
Utilidades por Pagar a Empleados	14,367.12	13,773.53
Provisión Décimo Tercer Sueldo	4,427.44	4,606.66
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	10,700.84	12,107.74
Provisión Vacaciones	37,491.94	32,045.47
Préstamos IESS por Pagar	1,646.05	3,156.23
Fondo de Reserva por Pagar	1,727.50	2,060.65
Aportes por pagar IESS	9,569.38	11,596.31
Provisión Jubilación Patronal	45,103.47	53,888.29
Provisión Desahucio	33,215.31	38,109.61
Total Cuentas por Pagar Empleados	192,693.15	211,566.66

Nota 13.- 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





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

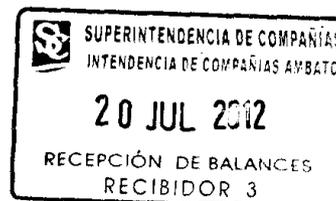
	2010	2011
Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	6,147.07	10,394.56
Retenciones en la Fuente del IVA	10,231.43	12,220.48
Impuesto al Valor Agregado	0.00	71,212.11
Impuesto por liquidar IVA próximo mes	0.00	39,929.89
Otros impuestos por Pagar	5,629.96	0.00
Total Obligaciones Fiscales	22,008.46	133,757.04

Al cierre del ejercicio económico permanecieron en balances varios impuestos por pagar como se detalla posteriormente, según información del departamento contable, por inconvenientes con el sistema informático la compañía no contó con información de los diferentes impuestos.

MESES	IVA	Retención Renta	Retención IVA
Junio	39,470.82	1,969.55	3,226.40
Julio	0.00	1,692.94	1,422.60
Agosto	11,451.02	1,646.66	1,977.24
Septiembre	20,290.27	1,806.79	1,532.98
Octubre	0.00	0.66	0.00
Noviembre	0.00	32.68	0.00
Diciembre	0.00	3,245.28	4,061.26
Total	71,212.11	10,394.56	12,220.48

Nota 14.- Otras Cuentas por Pagar

Reflejan las obligaciones que la compañía mantiene con socios por préstamos recibidos o dividendos que tienen vencimiento mayor a doce meses, 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

	2010	2011
Valores retenidos por Pagar	14,945.74	39,700.03
Otras cuentas de menor valor	807.69	5,188.38
Préstamo Ing. Fernando Valencia	0.00	10,000.00
Dividendos por Pagar		
Villacreses Tinajero Gustavo Germán	206,464.54	0.00
Villacreses Tinajero Marco Iván	13,465.25	0.00
Villacreses Tinajero Mario Enrique	13,465.25	0.00
Villacreses Tinajero Gladys Guadalupe	13,465.25	0.00
Villacreses Tinajero Marcelo Hernán	13,465.25	0.00
Dividendos por Pagar	0.00	72,312.64
Fernando Valencia	0.00	175,977.91
Fanny Valencia	0.00	2,752.66
Carlos Valencia	0.00	2,752.66
Martha Valencia	0.00	2,752.66
Mery Valencia	0.00	2,752.66
Cecilia Valencia	0.00	2,752.66
Rafael Valencia	0.00	2,752.66
Anticipos de Clientes por Liquidar	0.00	739,185.44
Total Obligaciones a Largo Plazo	276,078.96	1,058,880.36

Nota 15.- 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 Socios.

	2010	2011
Capital Social	124,000.00	174,010.00
Aportes Futura Capitalización	3,694.34	0.00
Reserva Legal	80,090.00	80,090.00
Reserva Facultativa	75,980.12	75,980.12



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

Utilidades de Ejercicio Anteriores	259,072.94	4,704.01
Utilidad año corriente	378,960.12	757,510.84
Total del Patrimonio	921,797.52	1,092,294.97

