



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](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

## *INFORME DE AUDITORIA EXTERNA*

*LA IBÉRICA CÍA. LTDA.*  
*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*

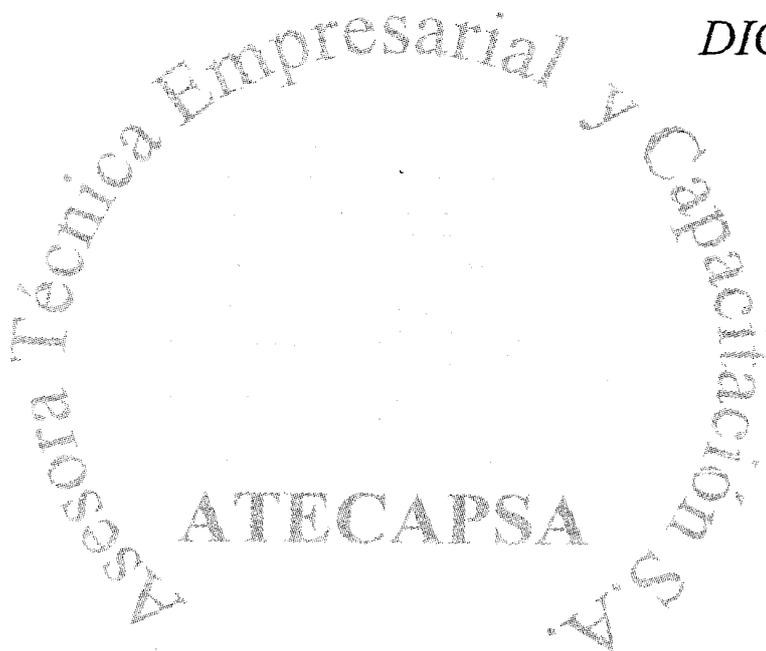
ATECAPSA



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](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

DICTAMEN



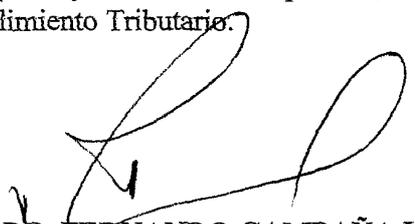
## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

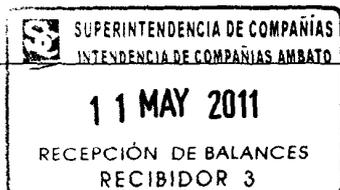
A los señores Socios y Junta General de La Ibérica Cía. Ltda.:

1. Hemos auditado el Balance General de LA IBÉRICA CÍA. LTDA., 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 LA IBÉRICA CÍA. LTDA. 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, 27 de Abril del 2011

ATECAPSA  
Calif. SC – 576

  
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL

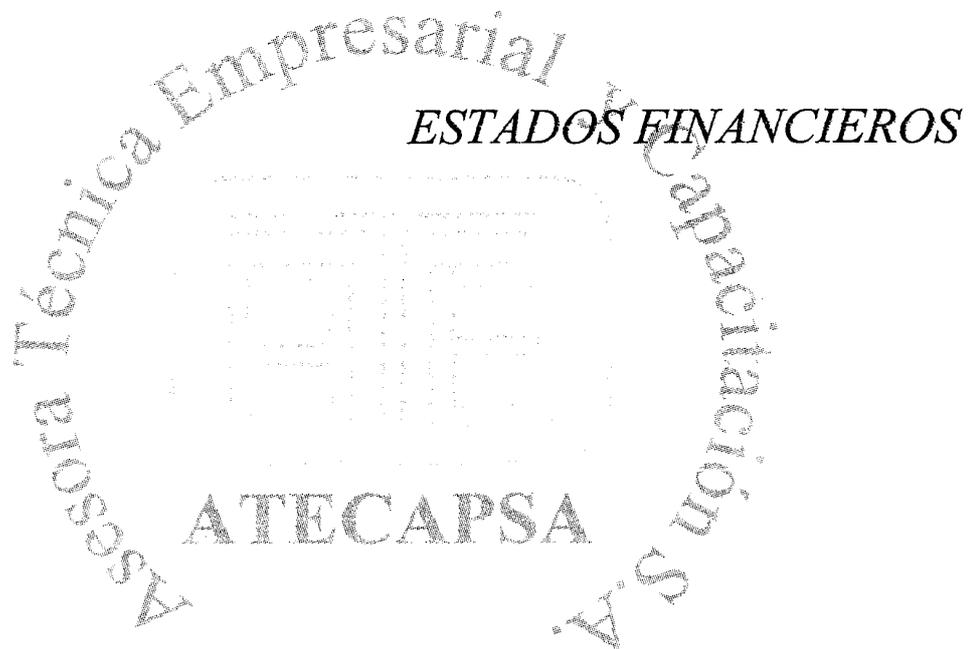


ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2010



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](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---



**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre del 2010**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2.009</b>	<b>2.010</b>	
Caja	145.465,26	342.364,81	3
Bancos	22.939,01	36.531,89	3
Obligaciones por Cobrar	72.104,27	215.746,05	4
Inventarios	87.400,93	24.311,57	5
Impuestos Anticipados	66.899,72	59.672,52	6
Cuentas por Cobrar	258.346,34	415.214,21	7
Activos Fijos	961.621,57	926.030,65	8
Otros Activos	736.197,42	410.854,12	9
<b>Total de Activos</b>	<b>2.350.974,52</b>	<b>2.430.725,82</b>	
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	314.188,41	342.349,21	10
Gastos por Pagar	140.339,41	187.618,70	11
Retenciones Legales	94.052,74	114.832,15	12
Cuentas por Pagar	99.022,30	50.107,59	13
Pasivos a Largo Plazo	257.301,91	172.948,05	14
<b>Total de Pasivos</b>	<b>904.904,77</b>	<b>867.855,70</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	431.000,00	569.000,00	15
Aporte Futura Capitalización	862.000,00	862.000,00	
Reserva Legal	14.119,16	19.959,18	
Otras Reservas	1.497,48	950,48	
Resultado Ejercicios Anteriores	0,00	0,11	
Resultados del Ejercicio	137.453,11	110.960,35	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.446.069,75</b>	<b>1.562.870,12</b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>2.350.974,52</b>	<b>2.430.725,82</b>	

N  
O  
T  
A  
S



**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS	2009	2010
Ventas Gravadas	142.433,72	159.010,25
Venta con tarifa cero	<u>3.805.241,82</u>	<u>4.227.905,01</u>
<b>Total de Ingresos Operacionales</b>	<b>3.947.675,54</b>	<b>4.386.915,26</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas Vehículos	<u>3.353.085,03</u>	<u>3.476.118,41</u>
<b>Total de Costos</b>	<b>3.353.085,03</b>	<b>3.476.118,41</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>594.590,51</b>	<b>910.796,85</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	17.798,25	25.791,08
Gastos de Administración	176.660,89	668.239,83
Gastos Financieros	<u>15.014,11</u>	<u>9.863,44</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>209.473,25</b>	<b>703.894,35</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>385.117,26</b>	<b>206.902,50</b>
Ingresos no Operacionales	8.495,29	24.624,61
Egresos no Operacionales	<u>138.684,15</u>	<u>0,00</u>
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>254.928,40</b>	<b>231.527,11</b>
Participación Empleados en Utilidades	38.239,26	34.729,07
Impuesto a la Renta	72.001,66	79.997,67
Reserva Legal	<u>7.234,37</u>	<u>5.840,02</u>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b><u>137.453,11</u></b>	<b><u>110.960,35</u></b>



**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre del 2010**

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

Recibido de Clientes	4.243.273,48
Pagado a Proveedores y Empleados	-3.792.123,99

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación** **451.149,49**

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

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-23.338,08

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** **-23.338,08**

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

Obligaciones Financieras	-48.914,71
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:** **-48.914,71**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	378.896,70
Saldo Inicial	

**Saldo Final de Caja** **378.896,70**



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	110.960,35
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	40.987,08
Depreciación y Amortización	16.247,43
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	32.060,85
Aumento/Disminución de Inventarios	63.089,36
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	187.804,42
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>451.149,49</b>

**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010**

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2009	431.000,00	862.000,00	14.119,16	1.497,48	0,00	137.453,11	1.446.069,75
Capital Social	137.453,00					-137.453,00	0,00
Aporte Futura Capitalización							0,00
Reserva Legal							0,00
Otras Reservas	547,00			-547,00			0,00
Resultado Ejercicios Anteriores					0,11	-0,11	0,00
Resultados del Ejercicio						110.960,35	110.960,35
Distribución/ Apropriación			5.840,02				5.840,02
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>569.000,00</b>	<b>862.000,00</b>	<b>19.959,18</b>	<b>950,48</b>	<b>0,11</b>	<b>110.960,35</b>	<b>1.562.870,12</b>

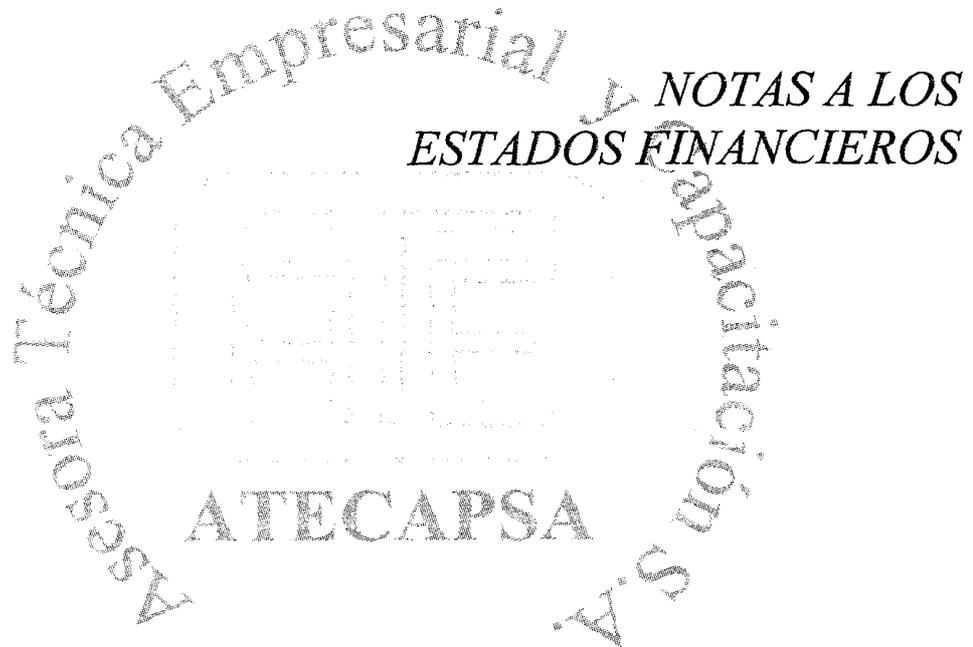


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

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

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><b>APLICACIÓN DE NIIFs RO 372, 27-01-11)</b></p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;</li> <li>b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,</li> <li>c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).</li> </ul> <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\$ 137.453,00, y las reservas facultativas por el valor de US\$ 547, con lo cual la nueva conformación del capital queda como sigue

SOCIOS	CAPITAL	%
Jorge Jara Vallejo	227.600,00	40%
Jorge Jara Vargas	113.800,00	20%
Cecilia Jara Vargas	113.800,00	20%
Ana Jara Vargas	113.800,00	20%
<b>Total de Capital Social</b>	<b>569.000,00</b>	<b>100%</b>

### NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía registra como efectivo o equivalentes de dinero los valores que ingresan por las recaudaciones de cartera y los depósitos bancarios que no tienen restricciones para su uso, los movimientos de ingreso y egreso de recursos se encuentran respaldados por su comprobante respectivo debidamente autorizado.

#### POLITICAS DE CRÉDITOS

Las ventas de mercaderías se efectúan con plazos de 30 y 45 días, sin embargo las mismas en caso de sobrepasar estos plazos, no cuentan con políticas de costos adicionales por la morosidad.

La provisión para cuentas incobrables se realiza aplicando las disposiciones legales pertinentes al igual que la baja de cartera, esto es a razón del 1% en el primer caso y cuando haya superado el tiempo de cinco años en el segundo.

### CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Las materias primas se ingresan al costo de adquisición, son valoradas por efecto de los consumos al costo promedio ponderado, mientras que los productos en proceso y terminados se valoran en base a la acumulación de costos, su control 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:

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

### 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.

## **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.

## **COSTOS**

Para el control y registro de los costos se emplean hojas de costos en las que se acumulan los consumos de los elementos del costo como son materias, primas, mano de obra y costos indirectos de fabricación, obteniéndose el costo unitario.



### 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

Caja General	487.344,81
Banco Pacífico Cta. Cte. 104008-1	21.738,94
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 6924883	6.147,42
Banco Internacional Cta. Cte. 3100604171	8.645,53
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>523.876,70</b>

### Nota 4.- Obligaciones por Cobrar

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía tienen vencimientos a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan

Carrillo Miranda	3.362,54
Castelo Suica Hilda Rebeca	5.193,51
Cohervi S.A.	4.136,60
Cubiña Yumancela Alberto	3.049,94
Devies Corp S.A.	8.595,04
Flores Bonilla Luis Alvino	4.702,85
Guevara Morán Jenny Erika	38.076,44
Mariana Marca	23.799,47
Medina Villamar Hugo Rubén	3.776,10
Obando Morales Ana del Rocío	9.507,97
Pastelería Quito 2	4.075,91
Piedra Atariguana Raúl Bolívar	8.507,36
Regalado Pinos Luis Antonio	8.013,08
Regalado Pinos Luis Ricardo	7.933,90
Rubio Orozco Fernando	8.479,94
Salinas Carranza Oswaldo	7.619,36
Sarmiento Mendoza Farit José	6.280,72



Otros clientes de menor valor	63.899,02
(-) Provisión cuentas Incobrables	<u>-3.263,70</u>
<b>Total de Clientes</b>	<b>215.746,05</b>

La compañía efectuó el cálculo para la provisión de cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el año y que al cierre se encontraban pendientes de cobro por un valor de US\$ 2.190,10

#### Nota 5.- Inventarios

Los diferentes inventarios que mantiene la compañía para su producción o comercialización, al igual que los ya concluidos se presentan al cerrar el año con los saldos que se detallan

Inventario de Productos Terminados	3.561,15
Inventario de Materia Prima	11.548,34
Inventarios de Suministros y Materiales	<u>9.202,08</u>
<b>Total de Inventarios</b>	<b>24.311,57</b>

#### Nota 6.- Impuestos Anticipados

Se agrupan los valores pagados por anticipado al Servicio de Rentas Internas por Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, sus saldos al cierre del año son como sigue

Retención en la Fuente	27.389,81
Dividendos Impuesto a la Renta	13.679,00
Retención en la Fuente 2%	1,95
IVA en Compras	<u>18.601,76</u>
<b>Total de Impuestos Anticipados</b>	<b>59.672,52</b>

#### Nota 7.- Cuentas por Cobrar

Comprende los valores pagados por anticipado a proveedores de bienes y servicios y a empresas relacionadas que se liquidan a corto plazo, sus saldos al cierre del año son como sigue

Supermercado Hortencia de Jara	315.656,17
Anticipo Contratos	43.453,83
Casa Comercial Almeida	41.085,74
Oegatec Anticipo	12.018,47
Cuentas por Cobrar Varias	3.000,00
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>415.214,21</b>

#### Nota 8.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles 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

RUBROS	Año 2009	Movimiento	Año 2010
Maquinaria y Equipo de Planta	1.462.524,46	-26.393,31	1.436.131,15
Maquinaria y Equipo de Oficina	2.075,35	14.530,41	16.605,76
Vehículos	51.970,52	23.201,36	75.171,88
Muebles y Enseres	15.682,90	6.236,81	21.919,71
Equipos de Computación	9.552,65	5.762,81	15.315,46
(-) Dep. Acumulada	-580.184,31	-58.929,00	-639.113,31
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>961.621,57</b>	<b>-35.590,92</b>	<b>926.030,65</b>

#### Nota 9.- Otros Activos

Comprende los valores pagados por anticipado que se devengan a corto plazo a medida que se recibe el servicio, así como los gastos que se amortizan periódicamente, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como sigue



Seguros Pagados por Anticipado	15.641,66
Gastos Prepagados	4.833,06
Interés Diferido en Préstamo	2.330,19
Marcas y Patentes	862.000,00
Gastos de Instalación	176.049,77
Amortización Acumulada	<u>-650.000,56</u>
<b>Total de Otros Activos</b>	<b>410.854,12</b>

#### Nota 10.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía mantiene con vencimientos a corto plazo al 31 de diciembre se presentan con los siguientes saldos

Casa Comercial Almeida	116.372,41
Avícola Oro	8.091,57
Quito Motors	26.632,95
Cuentas por Pagar ITA	182.220,00
Alimec S. A.	3.238,42
Cintas Textiles	1.471,56
Otros proveedores de menor valor	<u>4.322,30</u>
<b>Total de Proveedores</b>	<b>342.349,21</b>

#### NOTA 11.- Gastos por Pagar

Las obligaciones que la compañía tiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales calculados según disposiciones legales, así como las retenciones por aportaciones pendientes de pago al IESS, servicios de terceros, y los intereses devengados, se presentan al cerrar el año como sigue

Intereses por Pagar	2.330,19
Aportes al IESS	955,55
Fondo de Reserva	781,50

XIII Sueldo	756,71
XIV Sueldo	2.784,52
Vacaciones	4.119,21
15% Utilidad Trabajadores	34.729,07
Energía Eléctrica	2.908,71
Aporte Patronal Iece y Secap	1.241,76
Aditmaq	116.113,68
Seguro Colonial	20.897,80
<b>Total Gastos por Pagar</b>	<b>187.618,70</b>

#### Nota 12.- Retenciones Legales

Los impuestos retenidos por la compañía a sus proveedores, tanto del IVA como del impuesto a la renta al 31 de diciembre reflejan los saldos que siguen

IVA	5.299,77
Impuesto a la Renta por Pagar	79.997,67
Retención IVA 30%	168,18
Retención IVA 70%	605,75
Retención IVA 100%	23.102,23
Retención en la Fuente 1%	4.598,14
Retención Relación Dependencia	20,84
Retención en la Fuente 8%	592,13
Retención en la Fuente 2%	157,74
Retención en la Fuente 10%	289,70
<b>Total de Retenciones Legales</b>	<b>114.832,15</b>

#### Nota 13.- Cuentas por Pagar

Las obligaciones por pagar a terceros y a instituciones financieras por préstamos recibidos, que vencen a corto plazo al cerrar el año se presentan como sigue



Ing. Jorge Jara Vargas	1.882,05
Alitecno	1.340,32
Banco Internacional	<u>46.885,22</u>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>50.107,59</b>

Las condiciones en las que se otorgó el préstamo del banco Internacional son las que se detallan

OPERACIÓN	196577
EMISIÓN	29/10/2008
VENCIMIENTO	29/10/2011
TASA	15,91%
VALOR	46.885,22

#### Nota 14.- Pasivo a Largo Plazo

Refleja los valores calculados por la firma Logaritmo Cía. Ltda. como provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio que vencen a largo plazo y se harán efectivo cuando los empedados cumplan las condiciones para ello, además de créditos de terceros, sus saldos al cerrar el año son como sigue

Reserva por Indemnizaciones	17.913,80
Casa Comercial Almeida	88.402,01
Reserva Jubilación Patronal	66.060,84
Dividendos por Pagar	<u>571,40</u>
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>172.948,05</b>

#### Nota 15.- Patrimonio

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



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](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

Capital Social	1.431.000,00
Reserva Legal	19.959,18
Reserva Estatutaria	97,14
Reserva Facultativa	853,34
Resultado Ejercicios Anteriores	0,11
Resultados del Ejercicio	<u>110.960,35</u>
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>1.562.870,12</b>

Le corresponde a la Junta General de socios conocer y aprobar la distribución de utilidades

