



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios y Junta General de la compañía Fábrica de Embutidos Jorge Jara Vallejo Cía. Ltda.:

### **1. Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía Fábrica de Embutidos Jorge Jara Vallejo 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 Fábrica de Embutidos Jorge Jara Vallejo 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 la compañía Fábrica de Embutidos Jorge Jara Vallejo 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, 23 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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

---

## *ESTADOS FINANCIEROS*



**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de diciembre del 2011**

ACTIVOS	2.010	2.011	
Caja	342.364,81	854.631,93	3
Bancos	36.531,89	36.298,41	3
Obligaciones por Cobrar	215.746,05	283.404,77	4
Inventarios	24.311,57	52.032,38	5
Impuestos Anticipados	59.672,52	47.132,64	6
Cuentas por Cobrar	415.214,21	569.786,38	7
Activos Fijos	926.030,65	1.181.560,02	8
Otros Activos	410.854,12	84.380,53	9
<b>Total de Activos</b>	<b>2.430.725,82</b>	<b>3.109.227,06</b>	
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	342.349,21	773.891,44	10
Gastos por Pagar	187.618,70	160.753,60	11
Retenciones Legales	114.832,15	103.236,56	12
Cuentas por Pagar	50.107,59	91.425,15	13
Pasivos a Largo Plazo	172.948,05	241.534,15	14
<b>Total de Pasivos</b>	<b>867.855,70</b>	<b>1.370.840,90</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	569.000,00	679.900,00	15
Aporte Futura Capitalización	862.000,00	862.000,00	
Reserva Legal	19.959,18	28.734,98	
Otras Reservas	950,48	950,48	
Resultado Ejercicios Anteriores	0,11	60,46	
Resultados del Ejercicio	110.960,35	166.740,24	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.562.870,12</b>	<b>1.738.386,16</b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>2.430.725,82</b>	<b>3.109.227,06</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

**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	2.010	2.011
Ventas Gravadas	159.010,25	179.277,35
Venta con tarifa cero	<u>4.227.905,01</u>	<u>4.325.546,41</u>
<b>Total de Ingresos Operacionales</b>	<b>4.386.915,26</b>	<b>4.504.823,76</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas Vehículos	<u>3.476.118,41</u>	<u>3.730.918,00</u>
<b>Total de Costos</b>	<b>3.476.118,41</b>	<b>3.730.918,00</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>910.796,85</b>	<b>773.905,76</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Ventas	25.791,08	53.110,68
Gastos de Administración	668.239,83	438.482,36
Gastos Financieros	<u>9.863,44</u>	<u>4.481,82</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>703.894,35</b>	<b>496.074,86</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>206.902,50</b>	<b>277.830,90</b>
Ingresos no Operacionales	24.624,61	30.236,50
Egresos no Operacionales	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>231.527,11</b>	<b>308.067,40</b>
Participación Empleados en Utilidades	34.729,07	46.210,11
Impuesto a la Renta	79.997,67	86.341,25
Reserva Legal	<u>5.840,02</u>	<u>8.775,80</u>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>110.960,35</b>	<b>166.740,24</b>



**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de diciembre del 2011**

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

Recibido de Clientes	4.437.165,04
Pagado a Proveedores y Empleados	<u>-3.781.254,73</u>

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación** 655.910,31

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

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	<u>-185.194,23</u>

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** -185.194,23

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

Obligaciones Financieras	41.317,56
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0,00</u>

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:** 41.317,56

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	512.033,64
Saldo Inicial	<u>378.896,70</u>

**Saldo Final de Caja** 890.930,34



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	166.740,24
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	10.419,81
Depreciación y Amortización	41.991,96
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	95.942,96
Aumento/Disminución de Inventarios	-27.720,81
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	368.536,15
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>655.910,31</u></b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
 Guayaquil y Sucre Esg. - Telef. 2829932 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andina.net](mailto:ate@andina.net)  
 Ambato-Ecuador

**LA IBERICA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011**

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010	569.000,00	862.000,00	19.959,18	950,48	0,11	110.960,35	1.562.870,12
Capital Social	110.900,00					-110.900,00	0,00
Aporte Futura Capitalización							0,00
Reserva Legal							0,00
Otras Reservas							0,00
Resultado Ejercicios Anteriores					60,35	-60,35	0,00
Resultados del Ejercicio						166.740,24	166.740,24
Distribución/ Apropriación			8.775,80				8.775,80
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>679.900,00</b>	<b>862.000,00</b>	<b>28.734,98</b>	<b>950,48</b>	<b>60,46</b>	<b>166.740,24</b>	<b>1.738.386,16</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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

#### Actividad Principal

La actividad principal según los Estatutos y la información que consta en la base de datos del Servicio de Rentas Internas es la Elaboración y Comercialización de Embutidos, Jamón, Salchichas, Mortadela, Chorizo.

#### Capital Social

El capital social de la compañía al cierre del año luego del aumento de capital se presenta distribuido en los socios que se detallan:

SOCIOS	CAPITAL	%
Jorge Jara Vallejo	271.960,00	40%
Jorge Jara Vargas	135.980,00	20%
Cecilia Jara Vargas	135.980,00	20%
Ana Jara Vargas	135.980,00	20%
<b>Total de Capital Social</b>	<b>679.900,00</b>	<b>100%</b>

#### 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);



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

- 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.

Dando cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías de Ambato relacionadas a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador, los administradores de la compañía han cumplido con varios procedimientos como se detalla:



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

1. La compañía con fecha 31 de octubre del 2011 envió según oficio número FEI-0243-11 el Cronograma de Implementación de las NIIFs, para lo cual se ha contratado a la firma Consulting & Tax, quienes conjuntamente con la administración liderarán la convergencia de NEC a NIIFs.
2. Se ha procedido a efectuar la contratación de la firma Ayala Consultores para que realice el avalúo de los bienes de la compañía, el mismo que se encuentra pendiente de entregarse y proceder a efectuar los ajustes respectivos.
3. Al cierre de la auditoria se han identificado los ajustes a realizar, sin embargo no se ha preparado la Conciliación Patrimonial al inicio del periodo de transición.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La empresa considera y registra como efectivo o equivalentes las recuperaciones de cartera o ventas en efectivo y los depósitos bancarios de libre disposición, no mantiene fondos rotativos para gastos menores.

### **POLITICA DE VENTAS**

La compañía en sus ventas a crédito otorga un plazo para su cancelación de treinta días, no se observa algún recargo por retrasos en los pagos.

### **CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS**

Los inventarios son registrados al costo de adquisición en el caso de materias primas, materiales y suministros, se valoran aplicando el método promedio, en el caso de los productos terminados, éstos se valoran acumulando los elementos que conforman el costo de producción, mediante el uso del hojas de en as que se distribuyen todos los costos que forman parte del proceso productivo.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829452 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## 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	33%

## BENEFICIOS LABORALES

Se efectúa la provisión por servicios que se han recibido en el ejercicio y que son documentados a inicios del siguiente año como es el caso de servicios básicos y otros, las provisiones por beneficios laborales se realizan aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo. La provisión para jubilación patronal y desahucio lo ha efectuado la firma Logaritmo Cía. Ltda., que se encuentra calificada para este tipo de trabajos.

## 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.

## 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.



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

---

## **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.

## **PATRIMONIO**

El patrimonio lo conforma el capital social que se regula por los aumentos que se realicen, los cuales se registran cuando la respectiva escritura se inscribe en el Registro Mercantil. Se aplica el 5% para la determinación de la reserva legal anual.



### Nota 3.- Efectivo y Equivalentes

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 General	342.364,81	854.631,93
Banco Pacífico Cta. Cte. 104008-1	21.738,94	25.895,53
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 6924883	6.147,42	6.768,51
Banco Internacional Cta. Cte. 3100604171	8.645,53	3.634,37
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>378.896,70</b>	<b>890.930,34</b>

### Nota 4.- Obligaciones por Cobrar

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

López Navarro Freddy	21.263,57
Guevara Morán Jenny Erika	44.196,50
García Aldáz Jorge Guillermo	22.632,86
Medina Villamar Hugo Rubén	8.299,54
Naranjo López Clemencia	8.726,83
Obando Morales Ana del Rocio	10.210,63
Cohervi S. A.	13.969,83
Pantoja Espinoza Víctor	8.674,21
Pastelería Quito 2	7.852,54
Piedra Atariguana Raúl Bolívar	12.911,99
Rubio Orozco Fernando	3.436,97
Urgiléz Regalado Ana	10.995,26
Zamora Urgiléz Angel	10.887,88
Casteló Suica Hilda	7.452,23
Salinas Carranza Oswaldo	8.788,12
Devies Corp S.A.	2.544,08
Cheque Extraviado Banco Pacifico	2.000,00



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

Otros clientes de menor valor	84.682,92
(-) Provisión cuentas Incobrables	<u>-6.121,19</u>
<b>Total de Clientes</b>	<b>283.404,77</b>

La compañía efectuó el cálculo para la provisión de cuentas incobrables, considerando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos en el año, dando un valor de US\$ 2.857,49.

#### Nota 5.- Inventarios

El inventario de los diferentes tipos de materiales y productos que la empresa mantiene en sus bodegas al 31 de diciembre presentan los saldos que se detallan

	2010	2011
Inventario de Productos Terminados	3.561,15	36.952,98
Inventario de Materia Prima	11.548,34	13.392,57
Inventarios de Suministros y Materiales	<u>9.202,08</u>	<u>1.686,83</u>
<b>Total de Inventarios</b>	<b>24.311,57</b>	<b>52.032,38</b>

#### Nota 6.- Impuestos Anticipados

Comprende los valores que la compañía pago por anticipado al Servicio de Rentas Internas por diversos impuestos que se liquidan a corto plazo, sus saldos son como sigue al cierre del año

	2010	2011
Retención en la Fuente	27.389,81	27.031,81
Dividendos Impuesto a la Renta	13.679,00	12.607,08
Retención en la Fuente 2%	1,95	0,00
IVA en Compras	<u>18.601,76</u>	<u>7.493,75</u>
<b>Total de Impuestos Anticipados</b>	<b>59.672,52</b>	<b>47.132,64</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576

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

Ambato-Ecuador

### Nota 7.- Cuentas por Cobrar

Las obligaciones por cobrar a terceros por anticipos que se devengarán a corto plazo se presentan al 31 de diciembre con las cifras que siguen

	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Supermercado Hortencia de Jara	315.656,17	381.589,77
Anticipo Contratos	43.453,83	9.033,29
Casa Comercial Almeida	41.085,74	116.087,66
Anticipo Gustavo Larrea	0,00	17.200,50
Anticipo Luis Ortíz	0,00	8.768,04
Anticipo Frigorífico Brito	0,00	14.133,78
Oegatec Anticipo	12.018,47	0,00
Cuentas por Cobrar Varias	3.000,00	22.973,34
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>415.214,21</b>	<b>569.786,38</b>

### Nota 8.- 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

<b>DETALLE DE BIENES</b>	<b>Al 2010</b>	<b>Variación</b>	<b>Al 2011</b>
Maquinaria y Equipo de Planta	1.436.131,15	195.654,04	1.631.785,19
Maquinaria y Equipo de Oficina	16.605,76	-16.605,76	0,00
Vehículos	75.171,88	35.736,47	110.908,35
Muebles y Enseres	21.919,71	-21.919,71	0,00
Equipos de Computación	15.315,46	-7.670,81	7.644,65
(-) Dep. Acumulada	-639.113,31	70.335,14	-568.778,17
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>926.030,65</b>	<b>255.529,37</b>	<b>1.181.560,02</b>

### Nota 9.- Otros Activos

Comprende los valores pagados por anticipado que se devengan periódicamente, al 31 de diciembre presentan las cifras que siguen

	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Seguros Pagados por Anticipado	15.641,66	18.874,68
Gastos Prepagados	4.833,06	0,00
Interés Diferido en Préstamo	2.330,19	0,00
Marcas y Patentes	862.000,00	862.000,00
Gastos de Instalación	176.049,77	176.049,77
Amortización Acumulada	-650.000,56	-972.543,92
<b>Total de Otros Activos</b>	<b>410.854,12</b>	<b>84.380,53</b>

### Nota 10.- 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

Casa Comercial Almeida	414.697,50
Gustavo Larrea	49.464,01
Proalimec	12.403,46
Cuentas por Pagar ITA	182.220,00
Ingenova	10.060,50
Imev	13.008,43
Otros proveedores de menor valor	92.037,54
<b>Total de Proveedores</b>	<b>773.891,44</b>

### Nota 11.- Gastos por Pagar

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, así como servicios consumidos que aún no se cancelan, presentan en balances al 31 de diciembre las cifras 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

	2010	2011
Intereses por Pagar	2.330,19	0,00
Aportes al IESS	955,55	1.080,34
Fondo de Reserva	781,50	884,60
XIII Sueldo	756,71	858,30
XIV Sueldo	2.784,52	3.124,00
Vacaciones	4.119,21	0,00
15% Utilidad Trabajadores	34.729,07	46.210,11
Energía Eléctrica	2.908,71	2.237,75
Aporte Patronal Iece y Secap	1.241,76	1.403,59
Aditmaq	116.113,68	77.468,84
Seguro Colonial	20.897,80	27.486,07
<b>Total Gastos por Pagar</b>	<b>187.618,70</b>	<b>160.753,60</b>

**Nota 12.- Retenciones Legales**

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
IVA	5.299,77	2.938,97
Impuesto a la Renta por Pagar	79.997,67	86.341,25
Retención IVA 30%	168,18	4.640,24
Retención IVA 70%	605,75	2.396,47
Retención IVA 100%	23.102,23	1.051,96
Retención en la Fuente 1%	4.598,14	4.574,29
Retención Relación Dependencia	20,84	31,00
Retención en la Fuente 8%	592,13	628,80
Retención en la Fuente 2%	157,74	529,45
Retención en la Fuente 10%	289,70	104,13
<b>Total de Retenciones Legales</b>	<b>114.832,15</b>	<b>103.236,56</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

### Nota 13.- Cuentas por Pagar

Las obligaciones pendientes de pago a socios y terceros por bienes recibidos que se liquidan a corto plazo se presentan al 31 de diciembre como sigue

	2010	2011
Ing. Jorge Jara Vargas	1.882,05	2.963,52
Jorge Jara Vallejo	0,00	17.143,29
Alitecno	1.340,32	1.359,75
Cora Refrigeración	0,00	64.965,19
Quifatex	0,00	2.486,40
Chiachiera	0,00	2.507,00
Banco Internacional	46.885,22	0,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>50.107,59</b>	<b>91.425,15</b>

### Nota 14.- Pasivos a Largo Plazo

Reflejan las obligaciones que la compañía mantiene con socios por dividendos y provisiones que se liquidarán a largo plazo, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como sigue

	2010	2011
Reserva por Indemnizaciones	17.913,80	18.139,13
Casa Comercial Almeida	88.402,01	0,00
Reserva Jubilación Patronal	66.060,84	72.680,65
Contingencias Tributarias	0,00	150.000,00
Dividendos por Pagar	571,40	714,37
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>172.948,05</b>	<b>241.534,15</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

### 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	569.000,00	679.900,00
Aporte Futura Capitalización	862.000,00	862.000,00
Reserva Legal	19.959,18	28.734,98
Otras Reservas	950,48	950,48
Resultado Ejercicios Anteriores	0,11	60,46
Resultados del Ejercicio	110.960,35	166.740,24
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>1.562.870,12</b>	<b>1.738.386,16</b>