

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

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

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

ALVARADO ORTÍZ
CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.
Ejercicio Económico 2010



ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 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 Balance

Siglas utilizadas

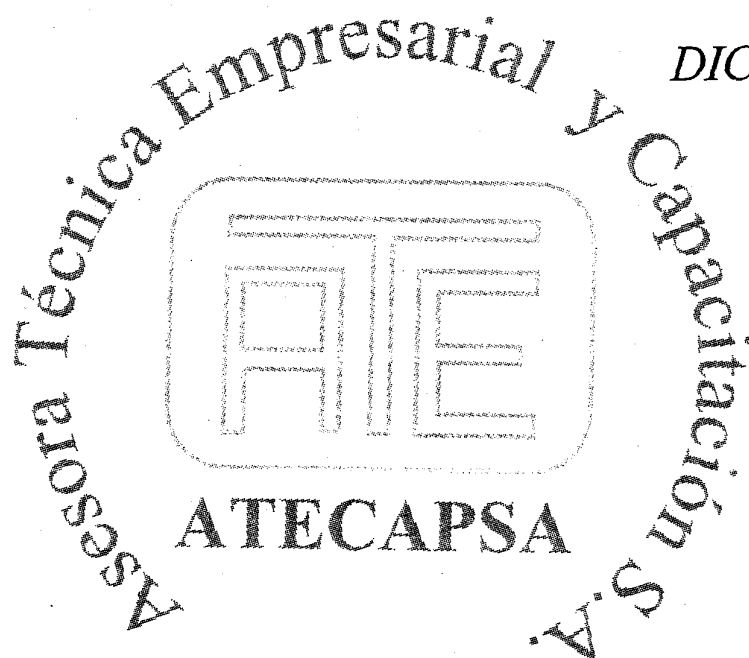
ATECAPSA



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
Ambato-Ecuador



DICTAMEN

ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2010

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de Alvarado Ortiz Constructores Cía. Ltda.:

1. Hemos auditado el Balance General de Alvarado Ortiz Constructores Cía. Ltda., al 31 de diciembre de los años 2008, 2009 y 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, de los años enunciados. 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 equivocadas o inexactas significativas. La auditoria re 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 Alvarado Ortiz Constructores 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.



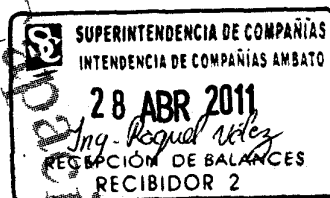
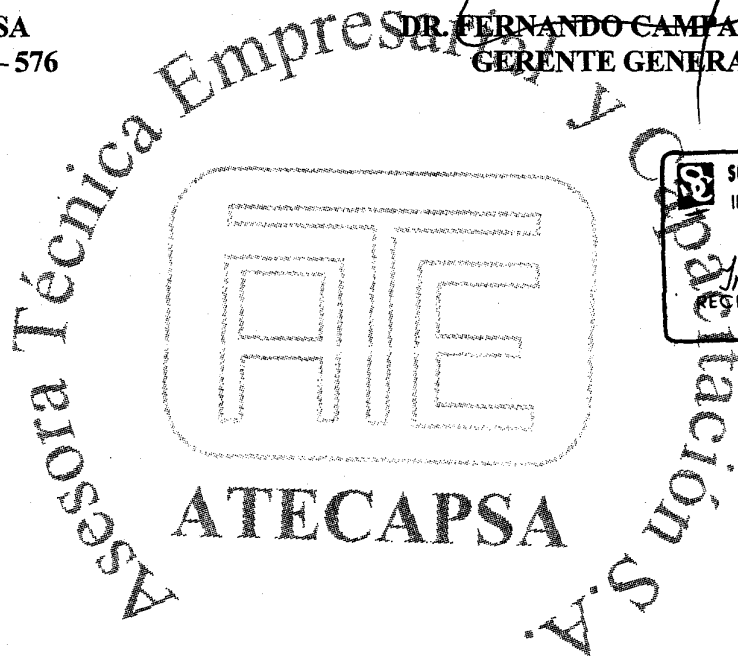
Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

5. La compañía ha elaborado sus Estados Financieros basados en las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC), por lo que cualquier información comparada con la aplicación de NIIFs, podría diferir, por lo que el propósito de la presentación de los Estados Financieros se encuentra conforma a la normativa constante en la República de Ecuador

Ambato, 14 de Abril del 2011

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



ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CÍA. LTDA
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2010

ACTIVOS	Año 2009	Año 2010	
Caja	5.870,39	9.811,85	3
Bancos	3.350.369,00	4.722.335,26	3
Cuentas por Cobrar	543.643,86	868.942,42	4
Inventarios	1.454.748,16	1.194.676,32	5
Pagos Anticipados	747.943,93	310.783,76	6
Activos Fijos	7.533.969,60	7.915.745,03	7
Total de Activos	13.636.544,94	15.022.294,64	
PASIVOS			N
Proveedores	5.382.173,99	1.912.706,39	8
Obligaciones Bancarias	500.000,00	500.000,00	9
Obligaciones por Pagar	221.729,99	621.944,41	10
Impuestos por Pagar	29.680,27	546.863,66	11
Anticipo de Clientes	5.684.888,71	5.043.708,16	12
Pasivo a Largo Plazo	11.359,42	104.063,19	13
Total de Pasivos	11.829.832,38	8.729.285,81	
PATRIMONIO			14
Capital Social	460.000,00	1.232.638,00	
Aportes Futura Capitalización	131.239,95	3.131.239,95	
Reserva Legal	41.971,93	49.499,87	
Utilidades Acumuladas	21.843,63	21.843,63	
Pérdidas Acumuladas	-32.335,50	-32.335,48	
Resultados del Ejercicio	1.183.992,55	1.890.122,86	
Total Patrimonio	1.806.712,56	6.293.008,83	
Total de Pasivos y Patrimonio:	13.636.544,94	15.022.294,64	

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CÍA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS		Año 2009	Año 2010
Obras en Ejecución		24.271.994,00	17.794.258,40
Venta de Asfalto		175.904,76	212.423,89
Venta de Material Pétreo		171.870,20	427.971,04
Otros Ingresos		57.875,26	734.628,09
Total Ingresos		24.677.644,22	19.169.281,42
EGRESOS			
Costos de Obras en Ejecución		18.323.273,05	10.470.567,01
Costo de Venta de Asfalto y Pétreos		508.760,91	0,00
Gastos de Administración y Generales		4.661.617,71	5.643.804,12
Gastos Financieros		0,00	250.626,47
Total de Egresos		23.493.651,67	16.364.997,60
Utilidad Operacional		1.183.992,55	2.804.283,82
Utilidad Trabajadores		0,00	420.642,57
Impuesto a la Renta		0,00	493.518,39
Utilidad Neta del Ejercicio		1.183.992,55	1.890.122,86

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CÍA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2010

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	18.843.982,86
Pagado a Proveedores y Empleados	-15.638.590,13
Movimiento de Intereses	-58.117,46

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **3.147.275,27**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-1.367.540,94

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **-1.367.540,94**

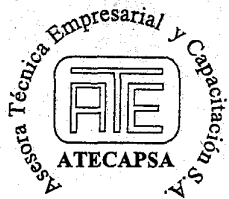
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	0,00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-403.826,61

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **-403.826,61**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	1.375.907,72
Saldo Inicial	3.356.239,39
Saldo Final de Caja	4.732.147,11



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

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

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	1.890.122,86
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	367.820,97
Depreciación, Amortización, Otras	1.287.816,21
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	111.861,61
Aumento de Inventarios	260.071,84
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-770.418,22
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	3.147.275,27

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

CUENTAS	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2009	460.000,00	131.239,95	41.971,93	21.843,63	-32.335,50	1.183.992,55	1.806.712,56
Capital Social	741.152,40					-741.152,40	0,00
Aportes Futura Capitalización		3.000.000,00					3.000.000,00
Reserva Legal	31.480,08		-31.480,08				0,00
Utilidades Acumuladas			39.008,02			-39.008,02	0,00
Pérdidas Acumuladas							0,00
Resultados del Ejercicio						1.890.122,86	1.890.122,86
Distribución/Numerario	5,52				0,02	-403.832,13	-403.826,59
Saldo al 31/12/2010	1.232.638,00	3.131.239,95	39.499,87	21.843,63	-32.335,48	1.890.122,86	6.293.008,83



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

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

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS

ESTADOS FINANCIEROS



ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA – AÑO 2010

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

CAPITAL SOCIAL

Según Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, inscrita el 22 de diciembre del 2010 en el Registro Mercantil del cantón Ambato bajo el número 879, la compañía efectuó el aumento de capital por el valor total de US\$ 772.638,00, mediante la capitalización de las utilidades no distribuidas del año 2009 por el valor de US\$ 741.152,40, la reserva legal por el monto de US\$ 31.480,08 y numerario por US\$ 5,52, con lo cual la conformación del capital social queda como sigue:

SOCIOS	VALOR	%
Alvarado Lascano José	184.225,00	14,95%
Lascano López Gladys	184.225,00	14,95%
Alvarado Lascano Jaime	130.633,00	10,60%
Alvarado Lascano Víctor	130.633,00	10,60%
Alvarado Lascano Galo	130.633,00	10,60%
Alvarado Lascano John	130.633,00	10,60%
Alvarado Lascano Diego	130.633,00	10,60%
Alvarado Lascano Ana	130.633,00	10,60%
Ortiz Naranjo Edwin	80.390,00	6,52%
Total del Capital Social	1.232.638,00	100,00%

Para el presente ejercicio económico se deben considerar varios aspectos que servirán para el cálculo y registro de varias transacciones financieras y que se detallan a continuación en los cuadros que siguen

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.

**APLICACIÓN
DE
NIIFs
RO 372, 27-01-11)**

Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, considerando como cálculo el promedio anual ponderado

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”.

“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

Las compañías inscritas en el Registro de Mercado de Valores considerando el año anterior a su inscripción.

La compañía constituyente u originador en un contrato fiduciario.

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.

Aplicarán lo establecido en la sección 35 sobre la “Transición a la NIIF para las PYMES”

Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.

Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)	1%, 2%, 5% y 8%, 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)	Año 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) 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) Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.
--------------------------------	--

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía emplea efectivo únicamente para gastos menores, a través del fondo de Caja Chica, para los demás pagos los realiza con cheque.

POLITICAS DE CRÉDITOS

Las ventas de inmuebles las realiza regularmente con anticipos, en forma limitada al contado, los plazos cuando la venta es a crédito son diversos según las condiciones de negociación con los clientes.

No se calcula provisión para cuentas incobrables por la consideración de que son ventas con anticipos y con garantías reales.

CONTROL DE OBRAS E INVENTARIOS

Las obras en construcción se controlan en base a la acumulación de los costos y gastos invertidos en las mismas, no se manejan inventarios.

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.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen según las características de la obligación por pagar, y su obligatoriedad de pago.

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta con la última participación accionaria a la 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 como costos de la obra cuando forman parte de la misma o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.

PREPARACIÓN DE BALANCES

La compañía elabora sus Estados Financieros basados en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, sin embargo considerando que se encuentra en periodo de transición ha efectuado regulaciones a varias cuentas, cuyo resultado se ha enviado a gastos no deducibles.

Luego de los ajustes respectivos bajo una normativa NIIFs, deberá preparar los Balances Comparativos a fin de presentar Balances regulados bajo NIIFs.

Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los 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 Chica	9.811,85
Banco Internacional Cta. Cte. 50004726-1	3.850.462,07
Produbanco Cta. Cte. 02080004438	357.912,41
Depósitos EFG Bank Cta. 5459771218	877,51
Banco del Pichincha	513.083,27
Total de Caja y Equivalentes	4.732.147,11

Nota 4.- Cuentas por Cobrar

Comprende los valores por cobrar a los clientes de la compañía así como los anticipos entregados a empleados y a proveedores de bienes y servicios que se liquidan a corto plazo, sus saldos al cierre del año son como sigue

Anticipo a Empleados	8.427,21
Anticipo a Transportistas	5.460,65
Anticipo Proveedores	67.393,58
Seguros Pagados por Anticipado	8.932,85
Cientes	
Padko S. A.	12.167,76
Gobierno Municipal de San	29.319,67
Gobierno Autónomo Descentralizado	89.457,87
Constructora Hidrobo	77.700,00
Holcim Ecuador S. A.	51.487,06
Ministerio de Transporte	114.735,01
Municipio de Patate	69.905,78
Depohormigón Cía. Ltda.	11.174,30
Cortés Sandoval Eloy Ing.	14.162,40
Alvarado Lascano José	4.224,91

Otros clientes de menor valor	17.467,41
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-213.074,04
Varios Préstamos	
Importadora Alvarado	500.000,00
Total Cuentas por Cobrar	868.942,42

Nota 5.- Inventarios

Los inventarios que mantiene la compañía se refieren a materiales y suministros para la ejecución de obras, y las diferentes obras ejecutadas que se encuentran en proceso, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como sigue

Inventario de Materiales	89.835,43
Inventario de Lubricantes	88.629,56
Inventario de Construcción	63.752,32
Provisión Obsolescencia de Inventarios	-101.652,00
Inventario Varias Obras Ambato	285.660,11
Inventario Pavimentación Quillo Paccha	42.171,69
Inventario Recapeo Calle Barcelona	29.791,96
Inventario Pavimentación IMA 2009	53.221,28
Inventario Varias Obras Latacunga	352.668,25
Inventario Obras H.C.P. Cotopaxi	184.066,23
Inventario Asfaltado cantón Cevallos	1.024,27
Inventario Proyectos MOP	4.724,70
Inventario Obras I. M. Quero	5.266,63
Asfaltado Gobierno Provincial Pastaza	95.515,89
Total de Inventarios	1.194.676,32

Las provisiones de inventarios por efecto de aplicación de NIIFs. Se han considerado como gastos no deducibles.

Nota 6.- Pagos Anticipados

Los valores pagados por anticipado al Servicio de Rentas Internas por Impuesto a la Renta que le han sido retenidos, se presentan al cierre del año son como sigue

Retenciones en la Fuente	176.539,13
Crédito Tributario Renta Anterior	134.244,63
Total Pagos Anticipados	310.783,76

Nota 7.- Activos Fijos

El valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado en el presente ejercicio económico, se presentan en el cuadro que se detalla

BIENES	Al 2009	Movimientos	Al 2010
Terrenos	70.365,81	71.000,00	141.365,81
Maquinaria en Tránsito	178.692,63	91.818,66	270.511,29
Maquinaria y Equipo en Reparación	6.893,23	-6.893,23	0,00
Edificaciones	19.309,97	-19.309,97	0,00
Muebles y Enseres	53.624,33	-270,47	53.353,86
Equipo de Oficina	75.712,16	2.144,39	77.856,55
Vehículos	3.071.984,53	749.658,84	3.821.643,37
Maquinaria y Equipo	6.871.029,47	551.052,42	7.422.081,89
Herramientas	23.921,53	-23.921,53	0,00
Equipo de Laboratorio	34.593,06	-34.593,06	0,00
Software	13.145,11	-13.145,11	0,00
(-) Depreciación Acumulada	-2.885.302,23	-985.765,51	-3.871.067,74
Total de Activos Fijos	7.533.969,60	381.775,43	7.915.745,03

Nota 8.- 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

Proveedores Varios	427.120,19
Varias Cuentas por pagar	80.937,60
Proveedores Mina	520.760,41
Proveedores Planta	883.888,19
Total de Proveedores	1.912.706,39

Nota 9.- Obligaciones Bancarias

Las obligaciones bancarias se refieren al crédito del exterior del PFG Bank, que tiene vencimiento a corto plazo, al cierre del año se presenta con el saldo del US\$ 500.000,00, bajo las siguientes condiciones de negociación

ORIGEN	02-07-10
VENCIMIENTO	30-06-11
INTERES	7,25%

ATECAPSA

NOTA 10.- Obligaciones 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 se presentan al cerrar el año como sigue

Aporte Personal 9,35% IESS	10.520,38
XIII y XIV Sueldos por Pagar	34.598,81
15% Utilidad Trabajadores	420.642,57
Préstamos IESS por Pagar	1.155,12

Dividendos Socios	22.973,26
Pensiones Judiciales por Pagar	300,00
Cuentas por Pagar Empleados	102.318,18
Descuentos y Multas Empleados	29.436,09
Total de Obligaciones por Pagar	621.944,41

Nota 11.- Impuestos por Pagar

Los impuestos retenidos por la compañía a sus proveedores, tanto del IVA como de retenciones del impuesto a la renta, así como el impuesto generado en el presente ejercicio, al 31 de diciembre reflejan los saldos que siguen

Impuesto a la Renta por Pagar	493.518,39
IVA por Pagar	26.540,55
Retención en la Fuente por Pagar 1%	5.878,61
Retención en la Fuente por Pagar 8%	559,51
Retención en la Fuente por Pagar 0,1%	7,47
Retención en la Fuente por Pagar 2%	2.272,81
Retención en la Fuente por Pagar 10%	1.416,10
Retención IVA por Pagar 30%	6.372,24
Retención IVA por Pagar 70%	3.494,65
Retención IVA por Pagar 100%	6.803,33
Total de Impuestos por Pagar	546.863,66

Nota 12.- Anticipo de Clientes

Los valores que la compañía ha recibido de sus clientes por anticipado para entregas futuras de servicios, y, que se liquidarán a corto plazo, se presentan al 31 de diciembre con los saldos que se detallan

Dividendos Socios	22.973,26
Pensiones Judiciales por Pagar	300,00
Cuentas por Pagar Empleados	102.318,18
Descuentos y Multas Empleados	29.436,09
Total de Obligaciones por Pagar	621.944,41

Nota 11.- Impuestos por Pagar

Los impuestos retenidos por la compañía a sus proveedores, tanto del IVA como de retenciones del impuesto a la renta, así como el impuesto generado en el presente ejercicio, al 31 de diciembre reflejan los saldos que siguen

Impuesto a la Renta por Pagar	573.080,06
IVA por Pagar	26.540,55
Retención en la Fuente por Pagar 1%	5.878,61
Retención en la Fuente por Pagar 8%	559,51
Retención en la Fuente por Pagar 0,1%	7,47
Retención en la Fuente por Pagar 2%	2.272,81
Retención en la Fuente por Pagar 10%	1.416,10
Retención IVA por Pagar 30%	6.372,24
Retención IVA por Pagar 70%	3.404,65
Retención IVA por Pagar 100%	6.803,33
Total de Impuestos por Pagar	626.425,33

Nota 12.- Anticipo de Clientes

Los valores que la compañía ha recibido de sus clientes por anticipado para entregas futuras de servicios, y, que se liquidarán a corto plazo, se presentan al 31 de diciembre con los saldos que se detallan

Anticipo Municipio de Latacunga	197.576,81
Gobierno Provincial de Cotopaxi	3.145.909,70
Ministerio de Transporte	584.026,82
Pérez Alvarez José	110.000,00
Padko S. A.	100.000,00
Gobierno Autónomo Descentralizado	356.873,99
Gobierno Provincial de Tungurahua	236.047,10
Alvarado Lascano José	82.252,77
Ilustre Municipio de Ambato	132.285,47
Otros de menor cuantía	98.735,50
Suman	5.043.708,16

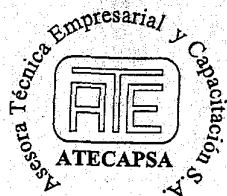
Nota 13.- Pasivo a Largo Plazo

Comprende obligaciones por pagar a los socios, que no generan intereses, y las provisiones laborales por jubilación y desahucio, todas con vencimientos mayores a un año, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

Gladys Lascano	8.139,61
Edwin Ortiz Naranjo	3.254,81
Provisión Jubilación Patronal	7.774,23
Provisión Desahucio	18.894,54
Total Pasivo a Largo Plazo	104.063,19

Nota 14.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de realizado el aumento de capital y 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

Ambato-Ecuador

Capital Social	1.232.638,00
Aportes Futura Capitalización	3.131.239,95
Reserva Legal	49.499,87
Utilidades Acumuladas	21.843,63
Pérdidas Acumuladas	-32.335,48
Resultados del Ejercicio	<u>1.890.122,86</u>
Total del Patrimonio	6.293.008,83

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

