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

Ambato, 10 de Abril del 2012

Ing.
José Alvarado Lascano
GERENTE GENERAL DE ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.
Ciudad

De mi consideración:

A través del presente me dirijo a usted con un cordial saludo, y por su intermedio a los accionistas de la compañía con el propósito de hacerle llegar el Informe de Auditoria Externa del ejercicio económico del año 2011, poniendo a vuestra consideración.

Espero haber cumplido con vuestros requerimientos en relación al trabajo realizado, me suscribo de usted.

Muy Atentamente,

DR. FERNANDO CAMPAÑA MG.
GERENTE ATECAPSA
Calif. SC- 576

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

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. **Informe sobre los Estados Financieros**

   Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Alvarado Ortiz Constructores 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* Alvarado *Ortiz Constructores 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 Alvarado Ortiz Constructores 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 menciona en las Notas Dos y Once a los Estados Financieros, la compañía aprobó los ajustes del proceso de conversión de NEC a NIIFs, la Conciliación del Patrimonio al final del año de Transición, además se han efectuado los ajustes de NIIFs para el año 2011 que han sido conocidos por los socios y que se encuentra pendiente de ratificarse a través de Junta General de Socios.

Ambato, 5 de Abril del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS AMBATO
19 ABR 2012
RECEPCIÓN DE BALANCES
RECIBIDOR 2

ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS

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
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	16.113.173,41
Pagado a Proveedores y Empleados	-17.063.697,81
Movimiento de Intereses	-120.877,02
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**-1.071.401,42**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	0,00
Adquisicion de Propiedades	-3.041.511,88
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	**-3.041.511,88**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	566.958,77
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-999.995,70
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	**-433.036,93**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-4.545.950,23
Saldo Inicial	4.732.147,11
Saldo Final de Caja	**186.196,88**

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
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Obras en Ejecución	17.794.258,40	16.897.794,25
Venta de Asfalto	212.423,89	352.153,34
Venta de Material Pétreo	427.971,04	505.577,85
Otros Ingresos	734.628,09	1.143.514,38
Total Ingresos	**19.169.281,42**	**18.899.039,82**
EGRESOS		
Costos de Obras en Ejecución	10.470.567,01	10.973.391,64
Costo de Venta de Asfalto y Pétreos	0,00	466.742,41
Gastos de Administración y Generales	5.643.804,12	4.178.390,85
Mantenimiento Vehículos y Maquinaria	0,00	1.437.567,55
Gastos Financieros	250.626,47	0,00
Total de Egresos	**16.364.997,60**	**17.056.092,45**
Utilidad Operacional	**2.804.283,82**	**1.842.947,37**
Utilidad Trabajadores	420.642,57	276.442,11
Impuesto a la Renta	493.518,39	257.116,08
Utilidad Neta del Ejericicio	**1.890.122,86**	**1.309.389,18**

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
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	16.113.173,41
Pagado a Proveedores y Empleados	-17.063.697,81
Movimiento de Intereses	-120.877,02
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**-1.071.401,42**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	0,00
Adquisicion de Propiedades	-3.041.511,88
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	**-3.041.511,88**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	566.958,77
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-999.995,70
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	**-433.036,93**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-4.545.950,23
Saldo Inicial	4.732.147,11
Saldo Final de Caja	**186.196,88**

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	1.309.389,18
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	34.447,00
Depreciación, Amortización, Otras	1.251.950,89
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-3.064.705,95
Aumento de Inventarios	913.910,90
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-1.516.393,44
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	**-1.071.401,42**

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 atec@andinanet.net
Ambato-Ecuador

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CÍA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010	**1.232.638,00**	**3.131.239,95**	**49.499,87**	**21.843,63**	**-32.335,48**	**1.890.122,86**	**6.293.008,83**
Capital Social	1.795.616,71					-1.795.616,71	0,00
Aportes Futura Capitalización							0,00
Reserva Legal			94.506,14			-94.506,14	0,00
Utilidades Acumuladas				0,00			0,00
Pérdidas Acumuladas							0,00
Resultados del Ejercicio						1.309.389,18	1.309.389,18
Distribución/Numerario/Niifs	4,29	-999.999,98		652.504,41		-0,01	-347.491,29
Saldo al 31/12/2011	**3.028.259,00**	**2.131.239,97**	**144.006,01**	**674.348,04**	**-32.335,48**	**1.309.389,18**	**7.254.906,72**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Actividad de la Compañía

Las actividades de la compañía según la base de datos del Servicio de Rentas Internas son las de Ingeniería Civil, en las que se enfocan todas aquellas relacionadas con la construcción, y básicamente en el ejercicio de análisis se han dado aquellas de viabilidad.

Capital Social

El capital social de la compañía según escritura de aumento de capital inscrita el 22 de diciembre del 2012 bajo el número 1001 en el Registro Mercantil del Cantón Ambato, se encuentra distribuido en los socios que se detallan

SOCIOS	VALOR	%
Alvarado Lascano José	452.591,00	14,95%
Lascano López Gladys	452.591,00	14,95%
Alvarado Lascano Jaime	320.930,00	10,60%
Alvarado Lascano Víctor	320.930,00	10,60%
Alvarado Lascano Galo	320.930,00	10,60%
Alvarado Lascano John	320.930,00	10,60%
Alvarado Lascano Diego	320.930,00	10,60%
Alvarado Lascano Ana	320.930,00	10,60%
Ortíz Naranjo Edwin	197.497,00	6,52%
Total del Capital Social	**3.028.259,00**	**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.

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) Décima tercera remuneración del año 2011, (periodo del 1 de diciembre del 2010 al 30 de noviembre del 2011);
c) Décima 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), mientras se encuentre en el periodo de transición de la convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

APLICACIÓN DE NIIFS

La compañía según Acta de Junta Universal de Socios celebrada el diecinueve de diciembre del dos mil once procedió a aprobar los ajustes del proceso de conversión de NEC a NIIFs, correspondiente al final del año de transición, además la Conciliación del Patrimonio Neto al final del año de Transición.

Además se han preparado y presentado los ajustes para la determinación de las diferencias temporales y la obtención del Activo y Pasivo por Impuestos Diferidos, según se observa en la Nota Doce.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía considera para el registro como Efectivo o equivalentes los valores recaudados diariamente por la venta de productos, por las recaudaciones de ventas a créditos y los valores disponibles en bancos.

POLITICA DE VENTAS A CREDITO

La compañía efectúa contratos de construcción de obras que tienen varios vencimientos y condiciones, regularmente lo realiza con entidades públicas y su recuperación se basa en el avance de obra que se planilla y factura periódicamente.

VALORACIÓN DE OBRAS EN PROCESO

Los inventarios que se refieren a las materias primas y materiales necesarios para la construcción de obras se registran al costo de adquisición, las obras en construcción son valoradas en base al avance de obra, que es controlado y valorado por el Jefe y Supervisor de Obra.

VALORACIÓN Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros, la depreciación se la realiza aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno, como sigue:

Edificios	5%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10%
Vehículos	20%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Muebles de Enseres	10%

La depreciación para efectos de NIIFs, se lo realizará basados en el informe de su nueva vida útil, valor residual y nuevo valor determinado para cada ítem de propiedad, planta y equipo.

DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por la firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa debidamente calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la venta de bienes o servicios, independientemente de las condiciones de pago que se hayan pactado.

EGRESOS

Los egresos son reconocidos y 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

El costo de producción se obtiene a través del sistema informático, acumulando la materia prima, mano de obra y costos indirectos, en relación a la producción mensual, se concilian con los registros contables

PATRIMONIO

a) **Capital Social,** El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

b) **Reserva Legal,** la compañía según disposiciones legales destina por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

c) **Resultados del Ejercicio y Acumulados,** los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

d) **Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez,** Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFS se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar al valor de la diferencia temporaria el porcentaje del impuesto tributario vigente.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los recursos líquidos que dispone la compañía sin restricción, reflejados en dinero y depósitos bancarios al cerrar el ejercicio económico se presentan como sigue

	2010	2011
Caja Chica	9.811,85	2.551,40
Caja General	0,00	7.836,97
Banco Internacional Cta. Cte. 50004726-1	3.850.462,07	276.927,28
Produbanco Cta. Cte. 02080004438	357.912,41	-53.855,03
Depósitos EFG Bank Cta. 5459771218	877,51	877,51
Banco del Pichincha	513.083,27	7.776,03
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1205014409	0,00	-31.920,43
Banco Pacifico	0,00	-23.996,85
Total de Efectivo y Equivalentes	**4.732.147,11**	**186.196,88**

Nota 4.- Cuentas por Cobrar

Comprende los valores que por efecto de préstamos, elaboración de obras o prestación de servicios la compañía tiene pendiente de cobro, los saldos al 31 de diciembre se presentan como sigue

Anticipo a Empleados	12.649,24
GAD Pastaza	892.227,37
Constructora Hidrobo	77.700,00
Holcim Ecuador S. A.	26.766,86
Municipio de Patate	16.876,79
Alvarado Lascano José	542.274,27
GAD Provincia Cotopaxi	1.825.891,46
Gobierno Provincial del Tungurahua	343.331,70
GAD Municipalidad de Ambato	71.377,93
Otros clientes de menor valor	59.456,34
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-213.743,13
Total Cuentas por Cobrar	**3.654.808,83**

La valoración de las obras se realiza en base al avance de las mismas sin considerar la comparación con el valor neto de realización ya que las características de las obras en construcción son exclusivas y no tienen relación con alguna otra en el mercado financiero.

Nota 5.- Inventarios

Los bienes empleados en la construcción de obras se presentan al 31 de diciembre con los saldos que se detallan

	2010	2011
Inventario de Materiales	89.835,43	102.943,40
Inventario de Neumáticos	0,00	12.321,49
Inventario de Lubricantes	88.629,56	81.122,21
Inventario de Construcción	63.752,32	84.078,34
Provisión Obsolecencia de Inventarios	-101.652,00	0,00
Inventario Varias Obras Ambato	285.660,11	0,00
Inventario Pavimentación Quillo Paccha	42.171,69	0,00
Inventario Recapeo Calle Barcelona	29.791,96	0,00
Inventario Pavimentación IMA 2009	53.221,28	0,00
Inventario Varias Obras Latacunga	352.668,25	299,98
Inventario Obras H.C.P. Cotopaxi	184.066,23	0,00
Inventario Asfaltado cantón Cevallos	1.024,27	0,00
Inventario Proyectos MOP	4.724,70	0,00
Inventario Obras I. M. Quero	5.266,63	0,00
Asfaltado Gobierno Provincial Pastaza	95.515,89	0,00
Total de Inventarios	**1.194.676,32**	**280.765,42**

Nota 6.- Pagos Anticipados

Comprende los valores entregados en calidad de anticipo, sean a proveedores o al Servicio de Rentas Internas, para ser liquidados a corto plazo, los balances al cierre del año presentan las siguientes cifras.

	2010	2011
Retenciones en la Fuente	176.539,13	101.269,04
IVA Pagado	0,00	144.826,84
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	19,28
Crédito Tributario Renta Anterior	134.244,63	18.518,08
IVA Crédito Tributario	0,00	177.353,90
Retenciones en la Fuente del IVA	0,00	24.244,05
Anticipo a Proveedores	0,00	113.658,09
Seguros Pagados por Anticipado	0,00	9.734,02
Total Pagos Anticipados	**310.783,76**	**589.623,30**

Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes inmuebles y muebles de la compañía que no están destinados para la venta, y le generan beneficios futuros a la empresa se presentan con los saldos que se detallan, conjuntamente con los incrementos y disminuciones que se han dado en el año.

DETALLE	Año 2010	Variación	Año 2011
Terrenos	141.365,81	219.052,21	360.418,02
Maquinaria y Equipo en Tránsito	270.511,29	239.766,67	510.277,96
Muebles y Enseres	53.353,86	15.893,01	69.246,87
Equipo de Oficina	77.856,55	-9.473,63	68.382,92
Vehículos	3.821.643,37	346.998,09	4.168.641,46
Maquinaria y Equipo	7.422.081,89	2.229.275,53	9.651.357,42
(-) Depreciación Acumulada	-3.871.067,74	1.696.244,33	-2.174.823,41
Total de Activos Fijos	**7.915.745,03**	**4.737.756,21**	**12.653.501,24**

Nota 8.- Proveedores

Las obligaciones financieras con proveedores de bienes y servicios que vencen a corto plazo se presentan en los estados financieros como se detalla

	2010	2011
Proveedores Varios	427.120,19	516.473,27
Varias Cuentas por pagar	80.937,60	80.937,80
Proveedores Mina	520.760,41	479.567,63
Proveedores Planta	883.888,19	0,00
Total de Proveedores	**1.912.706,39**	**1.076.978,70**

Nota 9.- *Obligaciones Bancarias*

Las obligaciones con instituciones financieras por créditos recibidos por la compañía, presentan al cerrar el año los saldos y condiciones en las que se otorgaron como se detalla

INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	%	SALDO
Bolivariano	1200001589	25/02/2011	27/02/2012	8,00%	87.940,37
Bolivariano	1200001671	27/07/2011	26/07/2013	8,00%	712.500,00
Bolivariano	189319	22/09/2011	23/09/2013	8,00%	266.518,40
Total de Obligaciones Bancarias					**1.066.958,77**

NOTA 10.- Obligaciones por Pagar

Las obligaciones corrientes que la empresa mantiene con sus empleados y dividendos pendientes de pago a los socios se presentan al 31de diciembre con las cifras que se detallan

	2010	2011
Aporte Personal 9,35% IESS	10.520,38	20.955,75
XIII y XIV Sueldos por Pagar	34.598,81	55.682,34
15% Utilidad Trabajadores	420.642,57	276.442,11
Préstamos IESS por Pagar	1.155,12	1.527,64
Dividendos Socios	22.973,26	22.973,26
Pensiones Judiciales por Pagar	300,00	0,00
Cuentas por Pagar Empleados	102.318,18	200.887,27
Descuentos y Multas Empleados	29.436,09	66.673,01
Total de Obligaciones por Pagar	**621.944,41**	**645.141,38**

Nota 11.- Impuestos por Pagar

Los valores que la compañía en calidad de agente de retención y percepción de impuestos mantiene por pagar al Servicio de Rentas Internas se presentan como se detalla

	2010	2011
Impuesto a la Renta por Pagar	493.518,39	257.116,08
IVA por Pagar	26.540,55	238.048,59
Retención en la Fuente por Pagar 1%	5.878,61	8.868,30
Retención en la Fuente por Pagar 8%	559,51	1.594,75
Retención en la Fuente por Pagar 0,1%	7,47	30,40
Retención en la Fuente por Pagar 2%	2.272,81	3.421,81
Retención en la Fuente por Pagar 10%	1.416,10	305,61
Retención IVA por Pagar 30%	6.372,24	14.878,78
Retención IVA por Pagar 70%	3.494,65	9.819,33
Retención IVA por Pagar 100%	6.803,33	6.245,99
Total de Impuestos por Pagar	**546.863,66**	**540.329,64**

Nota 12.- Anticipo de Clientes

Los anticipos recibidos por la compañía para la realización futura de obras o entrega de bienes y servicios al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan

	2010	2011
Anticipo Municipio de Latacunga	197.576,81	197.576,81
Gobierno Provincial de Cotopaxi	3.145.909,70	2.080.501,86
Ministerio de Transporte	584.026,82	0,00
Pérez Alvarez José	110.000,00	107.950,00
Padko S. A.	100.000,00	100.000,00
GAD Pastaza	356.873,99	259.203,18
Gobierno Provincial de Tungurahua	236.047,10	1.918.108,70
Alvarado Lascano José	82.252,77	523.929,74
Ilustre Municipio de Ambato	132.285,47	117.832,09

Torres Carrión Kléver	0,00	50.299,20
Otros de menor cuantía	98.735,50	127.195,95
Pasivos por Impuestos Diferidos	0,00	316.839,90
Total de Anticipo Clientes	**5.043.708,16**	**5.799.437,43**

Los efectos por impuesto diferido del activo y pasivo se presentan según anexo elaborado por la empresa responsable y se detalla

Diferencias Temporales Año 2009	**Deducible**	**Gravable**
Total Diferencias	469.229,58	1.377.564,75
Tasa Impuesto 25%	25%	25%
Efecto Impuesto Diferido	117.307,40	344.391,19

Diferencias Temporales Año 2010	**Deducible**	**Gravable**
Total Diferencias	352.284,30	1.377.564,75
Tasa Impuesto 23%	23%	23%
Efecto Impuesto Diferido	81.025,39	316.839,89

Diferencias Temporales Año 2011	**Deducible**	**Gravable**
Total Diferencias	456.056,93	1.262.080,70
Tasa Impuesto 22%	22%	22%
Efecto Impuesto Diferido	100.332,52	277.657,75

Nota 13.- Pasivo a Largo Plazo

Se presentan las obligaciones a favor de los empleados por beneficios laborales que tienen vencimiento a largo plazo, el cálculo actuarial lo efectuó la empresa Actuaria Consultores Cía. Ltda. y se presentan con los saldos regulados al cierre del año como sigue

	2010	2011
Gladys Lascano	8.139,61	0,00
Edwin Ortíz Naranjo	3.254,81	0,00
Provisión Jubilación Patronal	73.774,23	127.153,23
Provisión Desahucio	18.894,54	36.419,54
Total Pasivo a Largo Plazo	**104.063,19**	**163.572,77**

Nota 14.- Patrimonio

Las cuentas patrimoniales luego de que se ha obtenido el resultado del ejercicio económico, el cual debe ser aprobado por la Junta General de Socios al igual que los ajustes efectuados por aplicación de la normativa NIIFs, se presentan al cierre del ejercicio económico con los saldos que siguen

	2010	2011
Capital Social	1.232.638,00	3.028.259,00
Aportes Futura Capitalización	3.131.239,95	2.131.239,97
Reserva Legal	49.499,87	144.006,01
Utilidades Acumuladas	21.843,63	674.348,04
Pérdidas Acumuladas	-32.335,48	-32.335,48
Resultados del Ejercicio	1.890.122,86	1.309.389,18
Resultado Adopción NIIFs	0,00	898.595,64
Total del Patrimonio	**6.293.008,83**	**8.153.502,36**