



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email ate@andinanet.net

2347

431

## **INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **CORHOL S. A. Ejercicio Económico 2009**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email ate@andinanet.net

## **CONTENIDO DEL INFORME**

### **1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **2. ESTADOS FINANCIEROS**

- 2.1. Balance General**
- 2.2. Estado de Resultados**
- 2.3. Estado de Flujo de Efectivo**
- 2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio**

### **3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- 3.1. Base Legal**
- 3.2. Políticas Contables Significativas**
- 3.3. Notas a las Cuentas del Balances**
- 3.4. Siglas utilizadas**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

# **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas y Junta General de la compañía Corhol S. A.:

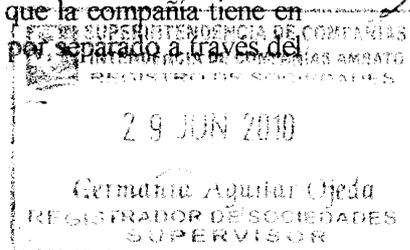
Hemos realizado la auditoría del Balance General de CORHOL S. A., cortado al 31 de diciembre del 2009, del Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año que concluyó a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

La auditoría fue realizada aplicando lo establecido en las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada con el propósito de obtener certeza razonable para determinar si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Nuestra auditoría incluye el análisis de pruebas selectivas como evidencia que soporta los valores y revelaciones presentadas en los estados financieros, contiene además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos proporciona una base adecuada para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de la compañía CORHOL S. A. al 31 de diciembre del 2009, los resultados obtenidos, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio económico que concluyó en esa fecha, todo de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Nuestra 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, 25 de Abril del 2010



ATECAPSA  
Calif. SC - 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

# **ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**



**CORHOL S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2009**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>Año 2008</b>	<b>Año 2009</b>
Caja	3	200,00	830,63 ✓
Bancos	3	1.620,03	3.617,27 ✓
Clientes	4	34.783,75	15.087,05 ✓
Cuentas por Cobrar	5	20.822,47	16.549,92 ✓
Inventarios	6	12.855,75	14.530,07 ✓
Pagos Anticipados	7	78.434,42	63.623,63 ✓
Activos Fijos	8	859.657,09	825.994,39 ✓
Otros Activos	9	1.409,69	1.409,69 ✓
<b>Total de Activos</b>		<b><u>1.009.783,20</u></b> ✓	<b><u>941.642,65</u></b> ✓
<b>PASIVOS</b>			
Obligaciones Bancarias y Financieras	10	129.550,74	65.311,70 ✓
Obligaciones con Particulares	11	74.704,24	60.222,12 ✓
Proveedores	12	2.026,61	8.438,34 ✓
Gastos Acumulados por Pagar	13	17.703,63	6.246,60 ✓
Obligaciones Fiscales	14	6.601,24	235,52 ✓
Pasivos a Largo Plazo	15	32.381,12	8.095,40 ✓
<b>Total de Pasivos</b>		<b><u>262.967,58</u></b> ✓	<b><u>148.549,68</u></b> ✓
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	16	615.844,00	615.844,00 ✓
Aportes Futura Capitalización		0,00	43.300,00 ✓
Reserva Legal		4.496,21	4.496,21 ✓
Reserva Facultativa		0,00	17.231,67 ✓
Reserva de Capital		135.497,28	104.075,96
Resultado Ejercicios Anteriores		0,00	5.120,28 ✓
Resultados del Ejercicio		-9.021,87	3.024,85
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>746.815,62</u></b> ✓	<b><u>793.092,97</u></b> ✓
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>		<b><u>1.009.783,20</u></b> ✓	<b><u>941.642,65</u></b> ✓



**CORHOL S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2009

<b>INGRESOS</b>	<b>Año 2008</b>	<b>Año 2009</b>
Ventas Totales	<u>1.461.568,80</u> ✓	<u>1.727.881,42</u> ✓
<b>Total de Ingresos Operacionales</b>	<b>1.461.568,80</b> ✓	<b>1.727.881,42</b> ✓
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	<u>1.324.797,00</u>	<u>1.558.684,69</u>
<b>Total de Costos</b>	<b>1.324.797,00</b>	<b>1.558.684,69</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>136.771,80</b> ✓	<b>169.196,73</b> ✓
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administrativos	103.371,63	86.419,61
Gastos de Ventas	46.767,00	78.472,65
Gastos Financieros	<u>29.721,30</u>	<u>33.709,27</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>179.859,93</b> ✓	<b>198.601,53</b> ✓
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>-43.088,13</b>	<b>-29.404,80</b> ✓
Otros Ingresos	34.066,26	32.429,65
Otros Egresos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-9.021,87</b> ✓	<b>3.024,85</b> ✓



**CORHOL S. A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2009**

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

Recibido de Clientes	1.780.007,77
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.723.990,64
Movimiento de intereses	-33.709,27

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación** **22.307,86** ✓

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

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	1.306,55

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** **1.306,55**

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

Obligaciones a Corto Plazo	64.239,04
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:** **64.239,04**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	2.627,87 ✓
Saldo Inicial	1.820,03 ✓

**Saldo Final de Caja** **4.447,90** ✓



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email ate@andinanet.net

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	3.024,85
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	0,00
Depreciación y Amortización	32.356,15
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	38.780,04
Aumento/Disminución de Inventarios	-1.674,32
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-50.178,86
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>22.307,86</u></b>

**CORHOL S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2009**

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email: [ate@andina.net](mailto:ate@andina.net)

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2008	615.844,00	0,00	4.496,21	0,00	135.497,28	0,00	-9.021,87	746.815,62
Capital Social								0,00
Aportes Futura Capitalización				17.231,67	-17.231,67			0,00
Reserva Legal								0,00
Reserva Facultativa					-14.142,15	5.120,28	9.021,87	0,00
Reserva de Capital								0,00
Resultado Ejercicios Anteriores								0,00
Resultados del Ejercicio							3.024,85	3.024,85
Distribución/ Apropriación		43.300,00			-47,50			43.252,50
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>615.844,00</b>	<b>43.300,00</b>	<b>4.496,21</b>	<b>17.231,67</b>	<b>104.075,96</b>	<b>5.120,28</b>	<b>3.024,85</b>	<b>793.092,97</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- BASE LEGAL

#### IMPLANTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

La Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial N° 498 el miércoles 31 de Diciembre del 2008

Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición.
2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición.
3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición.

En el periodo de transición deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir de los años 2009, 2010 y 2011 según corresponda; como parte del proceso de transición, las compañías elaborarán obligatoriamente hasta marzo de los años 2009, 2010 y 2011, en su



orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- ✓ Un plan de capacitación.
- ✓ El respectivo plan de implementación
- ✓ La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos periodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los periodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada periodo de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.



## **PORCENTAJES DE IMPUESTOS VIGENTES**

Con fecha 28 de abril de 2008 según Registro Oficial No. 325 se establecen los porcentajes de retención en la fuente del impuesto a la renta y del Impuesto al Valor Agregado así:

25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades

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.

## **SUELDO BASE PARA EL CÁLCULO DE BENEFICIOS SOCIALES**

Según el Segundo Suplemento del Registro Oficial N° 498 publicado el 31 de Diciembre del 2008 se establece como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 218,00, para el año 2009 por lo que todos los cálculos que requieran realizarse en base al sueldo básico unificado se efectuarán sobre US\$ 218.

## **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **CAJA Y EQUIVALENTES**

Se registran como Caja y equivalentes los valores que la compañía recauda diariamente, los depósitos bancarios, al cerrar el año los cheques girados y no cobrados se transfieren a una cuenta del pasivo a fin de no presentar sobregirado las cuentas.

### **EXIGIBLE**

Las obligaciones por cobrar a clientes corresponden a las ventas con tarjetas y las ventas que se entregan con notas de despacho hasta que se realice la facturación, además se cargan los préstamos a empleados y terceros y los anticipos de proveedores.

### **INVENTARIOS**

Los inventarios se registran al costo de adquisición y se controlan por cada estación tanto en diesel como en gasolina, estos inventarios se mantienen en cuentas individuales, su control se realiza a través de lecturas por las ventas e inventarios físicos de las estaciones y tanqueros.



## ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles se ingresan al costo de adquisición, se deprecian desde el momento que prestan servicio a la empresa en los porcentajes establecidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno así:

Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%

## PASIVOS

Los pasivos se clasifican como corrientes y a largo plazo según el plazo de vencimiento de las obligaciones.

## PROVISIONES

Se efectúa el cálculo de provisiones por beneficios sociales en base a disposiciones legales laborales.

## INGRESOS

Los Ingresos se registran cuando se facturan los consumos de combustible, esto es acumulando las notas de despacho.

## EGRESOS

Los egresos son registrados cuando se recibe el bien o servicio, independientemente de las condiciones de negociación.



**Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo:** Los recursos líquidos disponibles que la compañía posee al cierre del año se presentan como sigue

Caja General	630,63
Caja Chica	200,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3147593804	365,37
Banco Internacional Cta. Cte. 5000611900	1.894,31
Cooperativa Ambato Ahorros 044670027517	740,33
Banco Pacifico Ahorros 1004411927	617,26
<b>Suman</b>	<b><u>4.447,90</u></b>

**Nota 4.- Clientes:** El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al cerrar el año se presenta como sigue

Mena Antonio	387,00
Promoción Terpel	375,98
Hugo Rueda	300,00
Otros de menor cuantía	-17,89
<b>Clientes años anteriores</b>	
Disort S. A.	1.529,68
Ventas Diarias Expendedores	9.525,23
Varios clientes de menor valor	2.987,05
(-) Prov. Cuentas Incobrables	0,00
<b>Suman</b>	<b><u>15.087,05</u></b>

En el presente ejercicio la compañía no efectuó la provisión para cuentas incobrables, además procedió a dar de baja clientes de años anteriores, con cargo primeramente con la provisión para cuentas incobrables, el detalle de estos clientes es como sigue

**Baja de clientes del año 2003**

Disort S. A.	1.185,81
Diners Club	2.030,90
Mastercard Produbanco	2.454,52
Miranda Masabanda Luis	1.154,46



Ambato-Ecuador

Unibanco	
Visa American	4.777,76
Visa Internacional	2.167,06
Clientes de menor valor	<u>3.148,54</u>
<b>Suman</b>	<b>19.068,94</b>

**Nota 5.- Cuentas por Cobrar:** Comprende los anticipos entregados a proveedores y empleados pendientes de liquidarse, además de obligaciones de terceros, sus saldos son como sigue al cierre del año

**Anticipo a Proveedores**

Firextin	1.706,91
Alvarez Paúl	2.260,00
Galarza Jaime	3.347,49
Otros de menor cuantía	1.487,31

**Deudores Varios**

Roberto Larrea	2.000,00
Produbanco	44,72
Martha Echeverría	600,00

**Anticipo a Empleados**

Cordova Freddy	2.064,13
Ortega Rodrigo	1.259,83
Otros de menor valor	-56,24
Moya Martínez Eduardo	500,00
Tarjetas	1.006,82
Faltantes de Caja	<u>328,95</u>

<b>Suman</b>	<b><u>16.549,92</u></b>
--------------	-------------------------

La obligación con el señor Roberto Larrea se encuentra en trámite judicial, sobre el cual no se ha dado ningún trámite este año.

**Nota 6.- Inventarios:** Los saldos de los diferentes combustibles que posee la compañía al cierre del año se presentan como sigue

Gasolina Extra	2.524,20
Gasolina Super	1.745,17
Diesel	3.380,27
Lubricantes y Aditivos	1.144,96
<b>Combustibles en Tránsito</b>	
Gasolina Extra	4.764,96
Gasolina Super	731,34
Diesel	239,17
<b>Suman</b>	<u><u>14.530,07</u></u>

El equipo de auditoría no participó de la constatación física de los inventarios debido a que la contratación se dio con posterioridad al cierre del año, aplicando otros procedimientos se pudo determinar su razonabilidad.

El combustible en tránsito corresponde a pedidos que siendo facturadas no han ingresado aún a la compañía.

**Nota 7.- Pagos Anticipados:** Comprende los pagos anticipados de impuestos que se encuentran pendientes de liquidarse, al cierre del año se presentan con los saldos que sigue

Seguros Prepagados	173,37
<b>Impuestos Anticipados</b>	
Impuesto a la Renta Anticipado	45.589,25
Retención Fuente 3x1000	4.672,30
Crédito Fiscal	13.188,71
<b>Suman</b>	<u><u>63.623,63</u></u>

**Nota 8.- Activos Fijos:** El saldo de los bienes inmuebles y muebles que la compañía posee al cerrar el ejercicio económico, y los movimientos que se han dado con los mismos se presenta como sigue

Detalle	Año 2008	Movimientos	Año 2009
---------	----------	-------------	----------

**Ambato-Ecuador**

Terrenos	498.740,00	0,00	498.740,00
Edificios e Instalaciones	561.494,24	0,00	561.494,24
Maquinaria y Equipo	45.980,11	279,46	46.259,57
Vehiculos	2.264,58	-2.264,58	0,00
Muebles y Enseres	5.351,72	0,00	5.351,72
Equipo de Oficina	11.029,56	0,00	11.029,56
Equipos de Cómputo	29.792,03	678,57	30.470,60
(-) Dep. Acumulada	-294.995,15	-32.356,15	-327.351,30
<b>Suman</b>	<b>859.657,09</b>	<b>-33.662,70</b>	<b>825.994,39</b>

Los movimientos que se han dado en el presente año con los activos fijos son los que siguen

Maquinaria y Equipo	279,46
Vehiculos	-2.264,58
Equipos de Cómputo	678,57
(-) Dep. Acumulada	-32.356,15

**Nota 9.- Otros Activos:** El valor de otros activos que se mantiene en al compañía se presentan al cerrar el año como se detalla

Acciones Banco Guayaquil	3,52
Biblioteca	417,69
Tarjetas - Sistema Crédito	988,48
<b>Suman</b>	<b>1.409,69</b>

**Nota 10.- Obligaciones Bancarias y Financieras:** Los valores por pagar a los diferentes bancos por créditos otorgados bajo diferentes modalidades se presentan como sigue al cierre del año

INSTITUCIÓN/OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	VALOR
Produbanco/car1050004026000	03/02/09	28/07/10	11,23%	13.956,70
Produbanco/car1050003761000	24/09/08	09/09/11	11,23%	39.039,75
Produbanco cuotas en retraso				2.528,65
Banco Pichincha ch/s no cobrados				3.105,46
Banco Internacional ch/s no cobrados				3.666,21

Ambato-Ecuador

Producanco ch/s no cobrados	3.181,18
Cooperativa Ambato - conciliar	-166,25
<b>Suman</b>	<b><u>65.311,70</u></b>

**Nota 11.- Obligaciones con Particulares:** Las obligaciones que la compañía mantiene con terceros al cierre del año se presenta como sigue

**Préstamos de Accionistas**

Corti Molina Milvia	10.000,00
Holguín Darquea Manolo	10.000,00

**Préstamos de Particulares**

Cordova Freddy	11.270,78
Crediambato	6.796,34
Ortega Rodrigo	6.451,66
Ulloa Lorena	1.583,33
Rosita Gavilánez	5.750,00
Gloria Fiallos	8.839,04
Otras Obligaciones de menor valor	-469,03

<b>Suman</b>	<b><u>60.222,12</u></b>
--------------	-------------------------

**Nota 12.- Proveedores:** Los valores pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan

Lutexa Cia. Ltda.	5.967,59
Olympus S. A.	528,24
Varios	154,34
Proveedores de Gastos	1.788,17
<b>Suman</b>	<b><u>8.438,34</u></b>

**Nota 13.- Gastos Acumulados por Pagar:** Refleja los valores por sueldos, beneficios sociales y aportes al IESS que se encuentran pendientes de pago, sus saldos son como sigue

Ambato-Ecuador

Sueldos y Salarios por Pagar	716,17
Décimo Tercer Sueldo	1.639,32
Décimo Cuarto Sueldo	-1.203,48
Fondos de Reserva	1.484,85
Sueldos y Salarios por Pagar	1.564,10
Vacaciones	1.145,66
Aportes al IESS	781,38
Préstamos al IESS	118,60
<b>Suman</b>	<b><u>6.246,60</u></b>

**Nota 14.- Obligaciones Fiscales:** Los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA que la compañía ha practicado a terceros, se presentan como sigue

Retenciones en la Fuente por Pagar	106,52
Retenciones en la Fuente del IVA	129,00
<b>Suman</b>	<b><u>235,52</u></b>

**Nota 15.- Pasivo a Largo Plazo:** Refleja el valor del contrato que se mantiene con la empresa Lyteca Texaco y que se viene devengando periódicamente, su saldo al cierre del año es de US\$ 8.095,40

**Nota 16.- Patrimonio:** Las cuentas patrimoniales luego de haberse obtenido el resultado del ejercicio se presentan como sigue al cerrar el año:

Capital Social	615.844,00
Aportes Futura Capitalización	43.300,00
Reserva Legal	4.496,21
Reserva Facultativa	17.231,67
Reserva de Capital	104.075,96
Resultado Ejercicios Anteriores	5.120,28
Resultados del Ejercicio	3.024,85
<b>Suman</b>	<b><u>793.092,97</u></b>



**Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA**

**Ambato-Ecuador**

Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

**SIGLAS:**

Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
US\$	Dólares
S.A.	Sociedad Anónima
E/S	Estación de Servicios
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
P & S	Petróleos y Servicios
IVA	Impuesto al Valor Agregado

