emes asesores

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AVIPAZ CIA. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

31 de Diciembre de 2010

emes asesores

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS DE "AVIPAZ CIA. LTDA."

31 DE DICIEMBRE DE 2010

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdida y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

emes asesores

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de

AVIPAZ CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de AVIPAZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2010 y el correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los socios y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basada en nuestra Auditoría.

   El trabajo de Auditoría incluyo:

   - Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
   - Evaluación de los principios de contabilidad y de las normas pertinentes vigentes en el país.
   - Evaluación de la estructura del control interno financiero y de las políticas y procedimientos contables.
   - Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

   - Examen tributario en observancia a las normas legales que disponen la verificación de los aspectos de control y registro de la causación, retención y pago de impuestos, y de la preparación y presentación del Informe de Cumplimiento Tributario que se presentara ante el Servicio de Rentas Internas de conformidad con la Resolución No. 1071 que fue dictada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre de 2002.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como, una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AVIPAZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2010 y los resultados de sus operaciones, la evolución en su patrimonio y su flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

4. El resultado del examen practicado al Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta causados, se revelara en el Informe sobre Cumplimiento Tributario y en los anexos a ese documento que se remitirá al Servicio de Rentas Internas.

Ambato, 18 de abril de 2011

CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional Federación Nacional No. 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías
SC. RNAE-661

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS AMBATO
26 ABR 2011
Ing. Raquel Vélez

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AVIPAZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2010

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2009	AÑO 2010
ACTIVO		
Caja	520,00	420,00
Bancos	164.445,74	188.409,72
Clientes	457.932,71	503.459,36
(-) Provision Cuentas Incobrables	-4.084,58	-8.769,31
Cuentas por cobrar empleados	30,92	740,00
Impuestos	49.365,53	55.867,81
Otras cuentas socios	110,14	-
Otros anticipos y garantias	1.280,00	12.941,96
Inventarios	223.489,20	536.734,64
Mercaderias en Transito	73.838,74	32.814,90
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**966.928,40**	**1.322.619,08**
Edificios	144.611,11	208.736,94
Depreciacion Acumulada	-	-3.206,29
Vehiculos	105.280,04	149.476,46
Depreciacion Acumulada	-62.639,36	-73.645,00
Maquinaria y Equipo	311.731,86	616.070,39
Depreciacion Acumulada	-57.844,64	-99.454,82
Muebles y Enseres	8.665,40	14.138,40
Depreciacion Acumulada	-4.899,44	-6.104,24
Equipo computacion y otros	10.005,38	12.172,15
Depreciacion Acumulada	-9.561,88	-10.727,56
Equipo de comunicacion y oficina	7.884,23	9.079,23
Depreciacion Acumulada	-5.457,66	-6.295,87
TOTAL ACTIVO FIJO	**447.775,04**	**810.239,79**
Terrenos	22.410,52	22.410,52
Maquinaria en curso	37.554,64	137.912,03
Bodega fabrica Samanga	64.125,83	-
TOTAL ACTIVO NO DEPRECIABLES	**124.090,99**	**160.322,55**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Aves de levante	30.060,50	40.617,48
Aves de postura	153.797,79	47.882,68
Amtorizacion aves de postura	-89.688,29	-33.902,10
TOTAL ACTIVO AGOTABLES	**94.170,00**	**54.598,06**
Gastos de constitucion	1.575,39	1.575,39
Amortizacion gastos de constitucion	-1.575,39	-1.575,39
Marcas y patentes	3.600,10	3.600,10
Amortizacion marcas y patentes	-2.679,84	-3.600,10
Registro Agrocalidad	1.032,00	-
Seguros prepagados	281,50	1.936,50
Servicio Hospitalario Millenium	9.500,00	9.500,00
Amortizacion	-1.900,00	-3.641,63
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	**9.833,76**	**7.794,87**
TOTAL ACTIVO	**1.642.798,19**	**2.355.574,35**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AVIPAZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

PASIVO		
Obligaciones Laborales	96.621,97	75.208,66
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	168.297,05	352.786,22
Proveedores	121.998,66	362.951,57
Otras cuentas	5.044,78	102.029,41
Impuestos Retenidos	2.954,32	9.429,57
Anticipo clientes	530,00	1.388,92
prestamos socios	25.734,16	25.734,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**421.180,94**	**929.528,51**
PASIVO A LARGO PLAZO		
Obligaciones Finacieras a Largo Plazo	149.322,16	84132,94
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**149.322,16**	**84.132,94**
TOTAL PASIVO	**570.503,10**	**1.013.661,45**
Capital Social	622.192,00	1.040.949,00
Utilidad a reinvertir	418.750,36	256.130,61
Reserva Legal	31.352,73	44.833,29
Resultado del Ejercicio	-	-
TOTAL PATRIMONIO	**1.072.295,09**	**1.341.912,90**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**1.642.798,19**	**2.355.574,35**

emes asesores

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AVIPAZ CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 y 2010
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte America)

	2009		2010	
INGRESOS OPERACIONALES		**-5.543.720,82**		**-7.185.563,79**
Ventas avícola	-501.296,50		-431.318,18	
Ventas balanceados	-5.000.868,11		-6.720.360,97	
Ventas inventarios	-46.939,43		-40.233,42	
Venta de servicios	-5.556,00		-7.884,43	
Descuentos y devoluciones	10.939,22		14.233,21	
TOTAL COSTO DE VENTAS		**4.628.377,80**		**6.253.530,28**
Costo de ventas	4.674.005,83		6.347.048,52	
Descuento en compras	-45.628,03		-93.518,24	
EGRESOS				
Gastos Administrativos		**278.182,57**		**362.659,43**
Sueldos y beneficios	106.059,82		108.978,80	
Servicios básicos	6.708,40		7.888,56	
Mantenimiento y combustibles	83.038,13		152.728,60	
Honorarios	21.868,97		11.245,17	
Impuestos, multas y contribuciones	2.825,59		5.216,20	
Suscripciones y contribuciones	2.925,37		4.052,12	
Suministros	5.289,43		11.630,49	
Gastos generales	35.286,39		40.836,98	
Depreciaciones y amortizaciones	14.180,47		20.082,51	
Gastos de Ventas		**60.181,66**		**112.709,67**
Mantenimiento vehículos	52,42		7,00	
Combustible	3.952,78		3.089,43	
Transporte	46.158,09		58.297,59	
Matricula vehículos	1.726,30		374,87	
Fundas plásticas	321,43		277,02	
Comida	788,61		3.430,99	
Agasajos distribuidores	4.118,63		1.312,51	
Hospedaje	804,40		1.166,56	
Patrocinio	300,00		-	
Arriendo almacén	1.959,00		-	
IVA Pagado	-		31.850,16	
Obsequios Clientes	-		12.903,54	

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Gastos Financieros		**39.160,40**		**37.763,37**
comisiones bancarias	973,22		217,01	
impuestos bancarios	20,04		-	
intereses bancarios	38.078,52		37.546,36	
Gastos bancarios	88,62		-	
INGRESOS NO OPERACIONALES		**-4.696,25**		**-6.830,92**
Venta de activos	-2.000,00		-	
Otros ingresos	-2.696,25		-6.682,39	
Intereses Ganados	-		-148,53	
GASTOS NO DEDUCIBLES		**20.347,58**		**30.764,94**
Gasto administrativos	6.151,30		25.922,34	
Gasto ventas	4.679,64		1.180,00	
Gasto financiero	9.295,89		3.084,52	
Costos	220,75		578,08	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**-522.167,06**		**-394.967,02**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AVIPAZ CÍA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Nº	NOMBRES	SALDO INICIAL	UTILIDADES A REINVERTIR	UTILIDAD DEL EJECICIO PRESENTE	15% PART TRABA	25% IMPUESTO A LA RENTA	RESERVA LEGAL	SALDO FINAL AL 31 DIC-2010
1	CAPITAL	1.040.949,00		-				1.040.949,00
2	RESERVA LEGAL	31.352,73		-			13.480,56	44.833,29
3	UTILIDADES A REINVERTIR	-	256.130,61					256.130,61
4	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	-	- 256.130,61	394.967,02	- 59.245,05	- 66.110,80	- 13.480,56	- 0,00
	SALDOS	**1.072.301,73**						**1.341.912,90**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AVIPAZ CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo por el Metodo Indirecto(17(b)
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2010
(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

		US$	
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:			
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias		(394.665)	
Ajustes por:			
Depreciación		14.180	
Provision incobrables		4.085	
Amortizacion Otros Activos		95.844	
Otros ingresos extraordinarios		(4.696)	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo		**(285.253)**	
Cambios en Activos y Pasivos	**Interpretacion**		
Cuentas de Activo		(539.206)	
Aumento en Cuentas por Cobrar		(181.187)	
Aumento en Inventarios		(272.222)	
Disminucion en Prestamos Bancarios		184.489	
Aumento en Proveedores por pagar		389.880	
Disminicion en gastos acumulados		-	
Aumento en la cuenta de Intereses			
Flujo de Efectivo antes de partidas extraordinarias		**(418.246)**	
Partidas extraordinarias		578.041	
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas			**(125.458)**
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento			
Prestamos a largo plazo		149.322,16	
Dividendos pagados			
Efectivo neto usado en actividades de Financiamiento			149.322
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes			23.864
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo			164.966
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo			**188.830**

Las notas forman parte de los estados financieros

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

"AVIPAZ CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Ambato el 11 de marzo de 2.003 con el nombre de AVIPAZ CIA. LTDA., ante la notaria Séptima del Cantón Ambato ante mi Dr. Rodrigo Naranjo e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre de 2.003, con un capital de mil dólares de los Estados Unidos de Norte América ($ 1.000,00), en el transcurso del tiempo se ha venido efectuando aumentos de capital y últimamente la empresa realizo un aumento de capital que se registro en el Registro Mercantil el 23 de noviembre del año 2010 el cual ascendió a USD $ 1.049.949,00 que es el Capital Social actual de la compañía.

AVIPAZ CIA. LTDA. tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

2. OPERACIONES

Sus actividades según su objeto social son a).- Incubación, crianza, producción, reproducción, compra, venta, distribución y comercialización de todo tipo de aves domesticas y de corral y otras especies; b).- Producción, compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de balanceados, huevos fértiles y comerciales, pies de cría, aves vivas y procesadas; c).- Compra, venta, distribución y comercialización de insumos, materia prima, vitaminas, antibióticos, aditivos alimenticios, equipos de laboratorio, reactivos, herramientas y maquinaria para actividad avícola y agropecuaria; d).- Brindar servicios de asesoría y asistencia técnica en la rama avícola y agropecuaria.

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectué ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en el mismo. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos fueron adecuados en las circunstancias.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

3.1.1 CAJA Y SUS EQUIVALENTES: Representan el efectivo disponible y saldo en banco.

3.1.2 CUENTAS POR COBRAR: La compañía mantiene como política que las ventas locales son de contado por lo cual no existen deudas por cobrar.

3.1.3 VALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2010
Edificio e Invernaderos	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículo	20%

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

3.1.4 **IMPUESTO A LA RENTA:** La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 25% sobre la utilidad gravable, esta provisión se efectúa con cargo a los resultados.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de nuestro informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar los resultados de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La empresa considera como disponible en la cuenta de Caja Chica al 31 de diciembre de 2010 un saldo de USD $ 420,00.

Al 31 de diciembre de 2010 se revela la cantidad de USD $ 117.857,60 correspondiente al Banco Internacional de las cuentas corrientes Nros. 510060623-5 y la 510071922-5 por el saldo terminado de USD $ 47.692,36 y USD $ 70.165,24 respectivamente.

El Banco Produbanco cuenta corriente No. 0208000683-1, al 31 de diciembre de 2010 presenta un valor de USD $ 61.210,39.

El Banco Guayaquil cuenta corriente No. 19438554 al 31 de diciembre de 2010 revela un valor de USD $ 9.341,73

6. EXIGIBLE

El rubro de exigibles registra al final del periodo un saldo de USD $508.372,01 conformado de la siguiente manera:

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Clientes Avícola	$	34.675,61
Clientes Balanceado	$	468.783,75
Provisión Cuentas Incobrables	$	-8.769,31
Empleados Anticipo	$	740,00
Anticipo a Terceros	$	12.941,96
TOTAL EXIGIBLE	**$**	**508.372,01**

7. REALIZABLE

El rubro exigible presenta al 31 de diciembre de 2010 un valor de USD $ 569.549,54 conformado de la siguiente manera:

MATERIA PRIMA		
Materia Prima	$	458.122,73
Inventario Herramientas	$	2.556,34
Inventario Proveeduría	$	18.524,74
PRODUCTOS TERMINADOS		
Huevos	$	1.371,17
Balanceado Aves	$	47.362,98
Balanceado Cerdos	$	7.257,88
Balanceado Ganado	$	200,84
Balanceado Cuyes	$	1.337,96
MERCADERÍA EN TRÁNSITO		
Mercadería en Tránsito	$	32.814,90
TOTAL REALIZABLES	**$**	**569.549,54**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

8. ACTIVO FIJO

Según el Estado de Situación, los Activos Fijos Depreciables correspondientes a Propiedad, Planta, Muebles y Equipos, están constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2010:

Depreciables		
Vehículos	$	149.476,46
Deprec. Vehículos	$	-73.645,00
Maquinaria y Equipo	$	616.070,39
Deprec. Maquinaria y Equipo	$	-99.454,82
Equipo de Computo	$	12.172,15
Deprec. Equipo de Computo	$	-10.727,56
Equipo Comunicación y Oficina	$	9.079,23
Deprec. Equipo Comunicación y Oficina	$	-6.295,87
Muebles y Enseres	$	14.138,40
Deprec. Muebles y Enseres	$	-6.104,24
Edificios	$	208.736,94
Deprec. Edificios	$	-3.206,29
TOTAL FIJO DEPRECIABLES	**$**	**810.239,79**

La depreciación en el año 2010 se efectuó en base al costo de los activos fijos al inicio del año o al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicado por AVIPAZ CIA. LTDA. a dichos activos, se sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de Régimen Tributario Interno así:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2010
Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículo	20%

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Los Activos Fijos no depreciables correspondientes a Terrenos y Maquinaria en curso, están constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2010:

No Depreciables		
Terrenos	$	22.410,52
Maquinaria en curso	$	137.912,03
TOTAL FIJO NO DEPRECIABLES	**$**	**160.322,55**

Los Activos Agotables correspondientes a aves de levante y aves de postura, están constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2010:

AGOTABLES		
Aves de Levante	$	40.617,48
Aves de Postura	$	47.882,68
Amortización Aves Samanga	$	(33.902,10)
TOTAL AGOTABLES	**$**	**54.598,06**

El rubro Activos Fijos presenta al 31 de diciembre de 2010 un valor de USD $ 1.025.160,40, por *fijos Depreciables, no depreciables y agotables.*

9. PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se contabiliza al 31 de diciembre de 2010 un valor de USD $ 121.978,61 conformado así:

PAGOS ANTICIPADOS		
Impuestos		
Retenciones 1% Fuente	$	9.919,65
Credito Tributario	$	45.948,16
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	**$**	**55.867,81**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

10. DIFERIDO

Según el Estado de Situación al 31 de diciembre de 2010 este rubro presenta un valor de USD $ 5.858,37 conformado de la siguiente manera:

DIFERIDO		
Gastos de Constitucion y Organización	$	1.575,39
Amortizacion Programa Computacion	$	-1.575,39
Marcas y Patentes	$	3.600,10
Amortización Marcas y Patentes	$	-3.600,10
Paquete Servicio Hospitalario	$	9.500,00
Amortización Paquete Servicio Hospitalario	$	-3.641,63
TOTAL GASTOS DE CONSTITUCION Y ORG.	**$**	**5.858,37**

11. PREPAGADOS

El rubro Prepagados presenta un valor al 31 de diciembre de 2010 por USD $ 1.936,50

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2010, la empresa registro un saldo de USD $ 352.786,22 en la cuenta obligaciones financieras a corto plazo.

PRESTAMOS POR PAGAR	
PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	
Produbanco	-24.110,56
Banco Internacional	-166.431,66
Banco Guayaquil	-8.257,00
Cartas de Credito Produbanco	-153.987,00
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	**-352.786,22**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

13. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

La deuda fiscal al 31 de diciembre de 2010 ascendió a la suma de USD $ 9.429,57.

IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR		
Retención Fuente por Pagar	$	-8.116,00
Retención IVA por pagar	$	-1.293,19
Retención Fuente Dependencia	$	-20,38
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	**$**	**-9.429,57**

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2010 se observo un valor de USD $ 102.029,41.

OTRAS CUENTAS		
Intereses por pagar	$	-1.029,36
Alfredo Pazmiño	$	-100.000,00
Cuenta por pagar Bono	$	-1.000,05
TOTAL OTRAS CUENTAS	**$**	**-102.029,41**

15. OBLIGACIONES PATRONALES

Los valores por concepto de obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2010 son de USD $15.963,61

OBLIGACIONES PATRONALES		
XIII Sueldo	$	-2.695,49
XIV Sueldo	$	-2.640,00
Aporte IESS	$	-2.897,17
Fondo de Reserva	$	-135,61
Sueldos por Pagar	$	-7.595,34
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	**$**	**-15.963,61**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

16. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2010 las deudas a largo plazo ascienden a USD $ 84.132,94.

A LARGO PLAZO		
PRESTAMOS		
Produbanco	$	-74.911,44
Guayaquil	$	-9.221,50
TOTAL A LARGO PLAZO	**$**	**-84.132,94**

17. ANTICIPO CLIENTES

En anticipo clientes LEMPRESA al 31 de diciembre de 2010 se observo un valor de USD $ 1.388,92.

DIFERIDO		
ANTICIPO CLIENTES		
Anticipo Clientes	$	-1.388,92
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	**$**	**-1.388,92**

18. PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2010 se contabilizó en USD $ 1.466.966,60 de acuerdo al siguiente cuadro:

PATRIMONIO		
Capital Social	$	1.040.949,00
Reserva Legal	$	31.352,73
Resultado del Ejercicio	$	394.664,87
TOTAL PATRIMONIO	**$**	**1.466.966,60**

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

19. EVALUACION DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA

De la revisión de recomendaciones de auditoria externa emitidas en el año 2009, se desprende las siguientes novedades.

N°	RECOMENDACIÓN	ESTADO ACTUAL
1	**PAGOS ANTICIPADOS.-** En aplicación al Mandato Constituyente número 16 la empresa deberá informar ante el Servicio de Rentas Internas este particular para que la empresa no esté obligada a cancelar el Anticipo del Impuesto a la Renta en el año 2010.	CUMPLIDA
2	**INVENTARIO.-** Auditoría recomienda a la Administración que se ajusten políticas estrictas para la toma física de inventarios, aplicando como procedimiento la verificación periódica y sorpresiva de las mercaderías y materias primas, así como también exigiendo la presencia de los responsables de cada área de la compañía.	CUMPLIDA
3	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Se determine el mecanismo más adecuado para codificar la totalidad de los activos fijos que posee la empresa y este permanezca de forma permanente en cada uno de ellos.	CUMPLIDA

Atentamente,

CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo

Licencia Profesional Federación Nacional No. 30318

Registro de la Superintendencia de Compañías

SC. RNAE-661

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS AMBATO
26 ABR 2011
Ing. Raquel Nuñez
RECEPCIÓN DE BALANCES
RECIBIDOR 2

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661