



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

B & V BRIONES Y VILLAGRAN 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

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 Balances

Siglas utilizadas



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



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 LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de B & V Briones y Villagrán Cía. Ltda.:

1. Hemos auditado el Balance General de B & V BRIONES Y VILLAGRÁN CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del año 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. 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 equívocas 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 B & V BRIONES Y VILLAGRÁN 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.



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

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.

Ambato, 28 de Noviembre 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

ESTADOS FINANCIEROS

B & V BRIONES Y VILLAGRAN CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2010

ACTIVOS	Año 2009	Año 2010	
Caja	52,276.15	34,634.05	3
Bancos	336,545.42	199,459.10	3
Clientes y Cuentas por Cobrar	104,866.26	105,078.05	4
Inventarios	1,025,342.43	1,094,696.08	5
Activos Fijos	55,233.22	98,596.54	6
Otros Activos	58,704.96	29,856.89	7
Total de Activos	1,632,968.44	1,562,320.71	
PASIVOS			
Proveedores	1,152,303.80	971,314.24	8
Obligaciones Fiscales	21,388.03	22,461.83	9
Obligaciones con Empleados	24,964.19	27,444.91	10
Pasivos a Largo Plazo	489,927.55	489,927.55	11
Total de Pasivos	1,688,583.57	1,511,148.53	
PATRIMONIO			
Capital Social	400.00	400.00	12
Reserva Legal	3,802.75	7,447.70	
Resultado Ejercicios Anteriores	-165,373.03	-96,118.95	
Resultados del Ejercicio	105,555.15	139,443.43	
Total Patrimonio	-55,615.13	51,172.18	
Total de Pasivos y Patrimonio:	1,632,968.44	1,562,320.71	

N
O
T
A
S

B & V BRIONES Y VILLAGRAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS		Año 2009	Año 2010
Ventas		2,066,894.31	2,353,037.98
Total Ingresos		2,066,894.31	2,353,037.98
COSTOS			
Costo de Ventas		1,352,477.88	1,553,005.08
Utilidad Total		714,416.43	800,032.90
GASTOS			
Gastos Administrativos		574,128.31	595,832.33
Gastos de Ventas		27,357.73	62,622.25
Gastos Financieros		7,242.87	2,686.39
Total de Gastos		608,728.91	661,140.97
Utilidad Operacional		105,687.52	138,891.93
Ingresos Extraordinarios		341.40	2,499.59
Otros Egresos		473.77	1,948.09
Utilidad Líquida antes de Impuestos		105,555.15	139,443.43



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

B & V BRIONES Y VILLAGRAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

Al 31 de Diciembre del 2010

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2.355.325,78
Pagado a Proveedores y Empleados	-2.417.519,45
Movimiento de Intereses	-2.686,39

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **-64.880,06**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-57.192,24

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **-57.192,24**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	0,00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-32.656,12

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: **-32.656,12**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-154.728,42
Saldo Inicial	388.821,57

Saldo Final de Caja **234.093,15**



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	139.443,43
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	13.828,92
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	28.636,28
Aumento de Inventarios	-69.353,65
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-177.435,04
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-64.880,06

B & V BRIONES Y VILLAGRAN CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Al 31/12/2009	400,00	3.802,75	-165.373,03	105.555,15	-55.615,13
Capital Social					0,00
Reserva Legal		3.644,95		-3.644,95	0,00
Resultado Ejercicios Anteriores			69.254,08	-69.254,08	0,00
Resultados del Ejercicio				139.443,43	139.443,43
Distribución/Numerario				-32.656,12	-32.656,12
Al 31/12/2010	400,00	7.447,70	-96.118,95	139.443,43	51.172,18



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

NOTA 1.1. DATOS DE LA COMPAÑÍA

Denominación: Según los estatutos de la compañía, ésta se denomina V & B Briones y Villagrán Cía. Ltda.

Domicilio: El domicilio principal de la compañía está ubicado en la ciudad de Riobamba en la provincia del Chimborazo.

Objeto Social: La compañía tendrá por objeto la comercialización y fabricación de todo tipo de prendas de vestir para hombres, mujeres y niños, comercialización de toda clase de artículos para el hogar, comercialización y fabricación de todo tipo de calzado, para hombres, mujeres y niños. Comercialización de todo tipo de adornos para el hogar y oficinas, fabricación y comercialización de sabanas y relacionados, arrendamiento de espacios o islas comerciales en sus establecimientos, comercialización y venta de materiales para la construcción y ferretería en general, intervenir como distribuidor de productos similares y afines ya sea de empresas nacionales o extranjeras. Organizar desfiles de modas y espectáculos relacionados, ser propietaria de imágenes publicitarias y de promoción, importación, exportación, y comercialización en general de artículos relacionados, compra, venta, permuta, corretaje, intermediación, arriendo, subarriendo y administración de bienes muebles e inmuebles, cafeterías, restaurantes y galerías, salas de cine, servicio de parqueaderos y compra-venta de automotores, venta de productos de papelería y computación, importación de toda clase de productos y prendas relacionados con su actividad., a) Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá actuar como agente o representante de empresas nacionales o extranjeras; también podrá escindirse, fusionarse o asociarse a otras compañías constituidas o por constituirse mediante suscripción o compra de acciones o participaciones sociales, particularmente con aquellas que tengan el mismo, análogo o conexo objeto social. Por fin, también tendrá plena capacidad legal para intervenir en licitaciones, para realizar y celebrar toda clase de gestiones, actos, contratos públicos y privados, contraer toda clase de obligaciones, cualquiera sea su naturaleza y cuantía y demás actos permitidos por las leyes ecuatorianas, siempre que guarden relación con el objeto social b) Constituirse en agente, representante o promotora de otras

compañías, a las que además podrá brindar servicios especializados que ellas requieran para el normal desenvolvimiento de sus actividades, sin que esto signifique realización de actividades de consultaría, c) Adquisición, representación o cualquier otra figura de manejo de marcas, patentes y franquicias. Toda actividad que sea necesaria para el cumplimiento de los objetivos arriba mencionados.

Representación Legal: El representante legal, judicial y extrajudicial de la compañía es el Gerente General.

NOTA 1.2.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Aspectos que se han considerado durante el presente ejercicio económico como base para el cumplimiento de las transacciones

<p>Salario Básico Unificado (SBU)</p>	<p>Años 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).</p> <p>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)</p> <p>Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.</p>
---------------------------------------	--

<p>APLICACIÓN DE NIIFs RO 372, 27-01-11)</p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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). <p>Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, considerando como cálculo el promedio anual ponderado</p> <p>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”.</p> <p>“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</p> <p>Las compañías inscritas en el Registro de Mercado de Valores, considerando el año anterior a su inscripción.</p> <p>La compañía constituyente u originador en un contrato fiduciario.</p> <p>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.</p> <p>Aplicarán lo establecido en la sección 35 sobre la “Transición a la NIIF para las PYMES”</p> <p>Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.</p>
---	--

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

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.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La compañía registra como efectivo o equivalentes todas las recaudaciones realizadas por sus ventas tanto al contado como por los créditos otorgados, además se considera los fondos de caja chica de los diferentes almacenes y los depósitos bancarios de libre disposición.

POLITICAS DE CRÉDITOS

Las ventas se realizan básicamente al contado, sin embargo los créditos que se otorgan se los realiza al personal de empresas debidamente constituidas o a entidades estatales, con plazos que van de 30 a 60 días.

No se calcula provisión para cuentas incobrables por la consideración de que son ventas limitadas y que tienen garantía de las empresas en que laboran.

CONTROL Y VALORACIÓN DE INVENTARIOS

El control de los inventarios se realiza a través del sistema informático, su valoración es al costo promedio, sin embargo por ser productos de características específicas que cambian de moda constantemente, regularmente su costo está determinado por las últimas compras.

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:

Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33%
Maquinaria y Equipo	10%

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, considerándose a corto y largo plazo.

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.



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

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 venta

COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se obtiene aplicando el método periódico a través de la fórmula respectiva, esto es obtener diferencia de inventarios y sumarle las compras del ejercicio económico correspondiente.

Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los recursos líquidos que posee la compañía al cierre del año se presentan con los saldos que se detallan:

Caja General	32.783,72
Caja Chica Riobamba	400,00
Caja Chica Ambato	450,33
Caja Chica Quito	1.000,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3332089604	23.154,09
Banco Pacifico Cta. Cte. 484807-1	105.589,48
Banco del Austro Cta. Cte.	55.322,23
Unibanco Cta. Cte. 0611004140	15.274,16
Banco Pacifico Panama Cta. Cte. 001058053	119,14
Total de Caja y Equivalentes	234.093,15

Nota 4.- Clientes y Cuentas por Cobrar

Comprende las obligaciones por cobrar a los clientes y al socio por préstamos a corto plazo, sus saldos al 31 de diciembre son los que siguen

IECE	103,42
MAGAP	136,94
Ea system	138,32
Banco de Fomento	155,64
Aso. Profesores Unach	175,19
Hospital Andino	209,97
Aso. Empleados Fedech	225,04
Casa de la Cultura	234,82
Disproba	328,14
Asociación de Prof. de la Espoch	442,31
Diario la Prensa	700,13
Clínica Metropolitana	714,43
Colegio Pensionado Olivo	758,88

Aso. Empleados Función Judicial	810,70
Club de la Epoch	852,02
Hospital Policlínico de Riobamba	1.070,76
Otros clientes de menor valor	336,52
Deudores Varios	
Ing. Flavio Briones	97.684,82
Total Clientes y cuentas por Cobrar	105.078,05

La compañía bajo la consideración de que el volumen de créditos es limitado, no ha efectuado el cálculo de la provisión para cuentas incobrables.

Nota 5.- Inventarios

El saldo de las mercaderías que mantiene la compañía al cierre del año presenta el valor de US\$ 1.094.696,08.

Debido a que la contratación de la auditoria se efectuó luego del cierre del año, no se pudo participar de la constatación física de los inventarios, sin embargo aplicando otros procedimientos se pudo determinar la razonabilidad de los saldos.

Nota 6.- Activos Fijos

Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la compañía, que le prestan servicio y generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado con ellos en el ejercicio económico analizado se observa en el detalle que sigue

BIENES	Al 2009	Movimientos	Al 2010
Muebles y Enseres	16.800,70	3.202,24	20.002,94
Vehículos	0,00	53.990,00	53.990,00
Equipo de Cómputo	3.596,77	0,00	3.596,77
Maquinaria y Equipo	56.104,20	0,00	56.104,20
(-) Depreciación Acumulada	-21.268,45	-13.828,92	-35.097,37
Total de Activos Fijos	55.233,22	43.363,32	98.596,54

Nota 7.- Otros Activos

Refleja los pagos anticipados de impuestos que bajo diferentes modalidades se ha efectuado al Servicio de Rentas Internas y que se liquidarán a corto plazo, sus saldos al 31 de diciembre son como sigue

Crédito Tributario del IVA	1.171,77
Anticipo Impuesto a la Renta	7.803,78
Retenciones en la Fuente	12.759,32
Crédito Tributario en Renta	8.122,02
Total de Otros Activos	29.856,89

Nota 8.- Proveedores

El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de la compañía al cierre del año se presenta con el siguiente detalle

Gustavo Donoso Baquerizo	6.287,93
Planecorp Cía. Ltda.	6.452,77
Disvasari Importadora	6.601,34
Franklin Ricardo Rodríguez	7.254,22
Sánchez morales Juan Carlos	7.514,37
Cardenas Orellana Jaime	7.538,98
Oñate Oñate Carlos Danilo	7.820,88
Tempo Codeca Cía. Ltda.	8.103,48
Consorcio Novamod Import.	8.796,06
Global Cía. Ltda.	9.378,20
Importadora Tomebamba	14.457,73
Orfa Corporation Cía. Ltda.	14.874,93
Almacén Promociones S. A.	17.263,69
Bluetrust sa	17.340,80
José Humberto Sarmiento	17.464,99
Importadora Privanza S. A.	21.846,67

Aricorp S. A.	25.433,40
Contopsa Operacion de Conte	28.152,34
Oña Gualotuña María Graciela	28.998,00
Diparlec S. A.	40.556,57
Trukmer S. A.	48.360,25
Alvarez Alvarez José Germán	50.106,24
Importadora rial S. A	52.965,38
Negosforsa S. A.	53.727,48
Fabrexport sa	54.598,33
Julio Vicente Hidalgo	55.972,66
Medina Sánchez Henry	57.336,41
Jordán Mendoza Xavier	57.952,86
Iliana Rodríguez Suárez	59.459,94
Llerena Mosquera Elva Janet	75.154,01
Tuyelap S. A.	81.129,59
Otros proveedores de menor valor	22.413,74
Total de Proveedores	971.314,24

Nota 9.- Obligaciones Fiscales

Las obligaciones que la compañía tiene pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por las diferentes retenciones practicadas en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos se presentan como sigue

Retenciones en la Fuente

Retención en Relación de Dependencia	161,67
Honorarios a Profesionales	25,00
Mano de Obra	40,81
Publicidad y Propaganda	21,66
Transporte	7,84
Compra de Bienes Muebles	1.907,52
Arrendamiento de Inmuebles	1.391,51
Seguros y reaseguros	1,70



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

Otras retenciones del 1%	82,83
Otras retenciones del 2%	72,26
Aportes al IESS	3.621,41
Retenciones del IVA	
Compra de Bienes	2.417,26
Compra de Servicios	1.655,75
Profesionales, arriendos y Liquidaciones	625,05
Impuesto a la Renta	
Impuesto a la Renta por Pagar	10.429,56
Total Obligaciones Fiscales	22.461,83

NOTA 10.- Obligaciones con empleados

Las obligaciones por pagar a los empleados de la compañía por sueldos y beneficios sociales que vencen a corto plazo, se presentan al 31 de diciembre con los valores que se detallan

Provisión Décimo Tercer Sueldo	3.525,47
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	7.702,84
Provisión Vacaciones	383,33
Participación Utilidad Trabajadores	15.833,27
Total Obligaciones con Empleados	27.444,91

Nota 11.- Pasivo a Largo Plazo

Comprende las obligaciones por pagar al Ing. Flavio Briones por créditos efectuados en años anteriores, su saldo al cierre de este periodo es el que sigue

Obligaciones con Socios	489.927,55
-------------------------	------------



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Rac. SC 576

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

Ambato-Ecuador

Nota 12.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de haberse obtenido el resultado del presente ejercicio económico se presenta distribuido en las cuentas que se detallan

Capital Social	400,00
Reserva Legal	7.447,70
Resultado Ejercicios Anteriores	-96.118,95
Resultados del Ejercicio	139.443,43
Total del Patrimonio	51.172,18

El resultado se presenta en forma total, esto es sin la distribución de utilidades, decisión que le corresponde a la Junta General de Socios, para determinar las condiciones en las que se distribuirán las utilidades.

