



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

*EL HERALDO C.A.
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

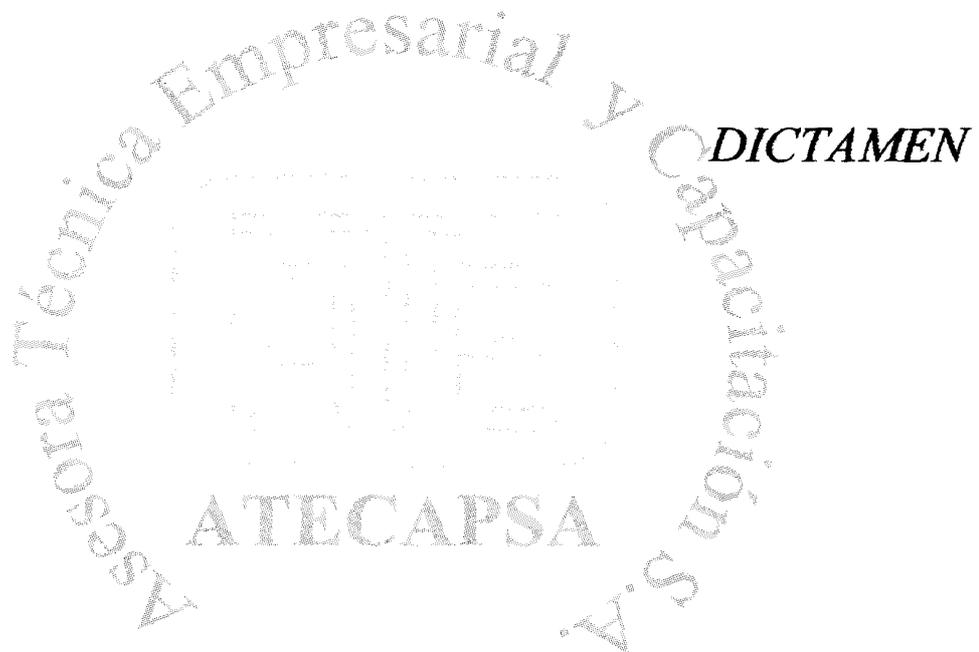


Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

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

Ambato-Ecuador





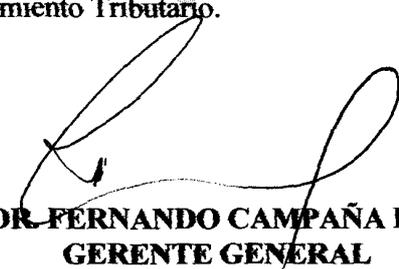
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de El Heraldo C. A.:

1. Hemos auditado el Balance General de EL HERALDO C. A., al 31 de diciembre del 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 EL HERALDO C. A. al 31 de diciembre del 2010, los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 17 de Marzo del 2011

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



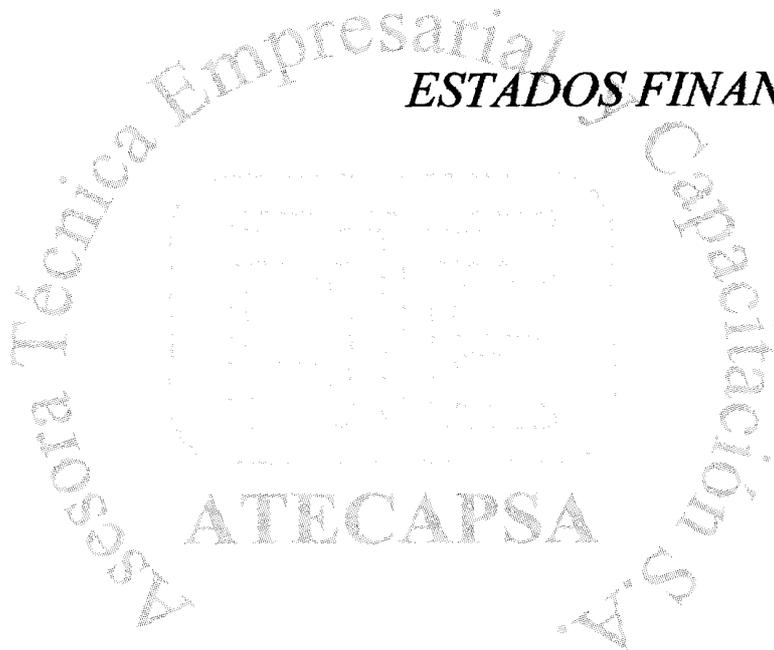
Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

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





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

EL HERALDO C.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre DEL 2010

ACTIVOS	Año 2009	Año 2010	
Caja	7.941,17	23.920,69	3
Bancos	322.250,76	228.460,86	3
Valores Negociables	2.046.205,10	2.079.656,93	4
Deudores Varios	136.795,32	159.015,39	5
Inventarios	221.892,23	228.531,57	6
Pagos Anticipados	82.201,40	48.192,14	7
Activos Fijos	1.249.556,37	1.296.834,45	8
Activos Intangibles	1.177,92	15.817,92	9
Total de Activos	<u>4.068.020,27</u>	<u>4.080.429,95</u>	N
PASIVOS			
Acreeedores	99.407,28	7.743,77	10 S
Retenciones por Pagar	30.138,02	38.054,24	11
Provisiones y Gastos por Pagar	1.109.364,86	1.307.592,91	12
Otros Pasivos	1.227,23	2.683,53	13
Total de Pasivos	<u>1.240.137,39</u>	<u>1.356.074,45</u>	
PATRIMONIO			
Capital Social	100.000,00	100.000,00	14
Reserva Legal	50.000,00	50.000,00	
Reserva Facultativa	499.800,22	499.800,22	
Reserva de Capital	1.400.468,77	1.392.456,88	
Utilidad año corriente	777.613,89	682.098,40	
Total Patrimonio	<u>2.827.882,88</u>	<u>2.724.355,50</u>	
Total de Pasivos y Patrimonio	<u>4.068.020,27</u>	<u>4.080.429,95</u>	

Ver Notas a los Estados Financieros



EL HERALDO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

INGRESOS	Año 2009	Año 2010
Ventas Tarifa 12%	1.562.107,66	2.661.355,59
Ventas Tarifa 0%	990.454,54	0,00
Descuento y Devolución en Ventas 12%	-148.216,05	-249.370,41
Descuento y Devolución en Ventas 0%	-128.063,54	0,00
Total de Ingresos	2.276.282,61	2.411.985,18
COSTOS		
Costo de Ventas	836.595,51	817.565,53
Utilidad Total en Ventas	1.439.687,10	1.594.419,65
GASTOS		
Gastos de Ventas	116.048,39	118.722,45
Gastos Administrativos	835.353,89	922.259,08
Gastos Financieros	154,97	182,46
Total de Gastos	951.557,25	1.041.163,99
Utilidad Operacional	488.129,85	553.255,66
Ingresos no Operacionales	289.484,04	128.842,74
Egresos no Operacionales	0,00	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	777.613,89	682.098,40



EL HERALDO C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre DEL 2010

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2.433.957,11
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.707.626,91
Intereses Pagados	-182,46
Intereses Recibidos	83.205,40
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	809.353,14

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	-76.097,80
Adquisición de Propiedades	-33.451,83
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-109.549,63

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	0,00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-777.613,89
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-777.613,89

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-77.810,38
Saldo Inicial	330.191,93
Saldo Final de Caja	252.381,55



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	682.098,40
Provisión Cuentas Incobrables y Jubilacion y Desahucio	105.341,17
Depreciación	76.285,70
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-36.302,64
Aumento/Disminución de Inventarios	-6.639,34
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-11.430,15
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	809.353,14

EL HERALDO C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2010

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Utilidad año corriente	Total
Saldo al 31/12/2009	100.000,00	50.000,00	499.800,22	1.400.468,77	777.613,89	2.827.882,88
Capital Social						0,00
Reserva Legal						0,00
Reserva Facultativa						0,00
Reserva de Capital						0,00
Utilidad año corriente					682.098,40	682.098,40
Distribución/Apropiación				-8.011,89	-777.613,89	-785.625,78
Saldo al 31/12/2010	100.000,00	50.000,00	499.800,22	1.392.456,88	682.098,40	2.724.355,50



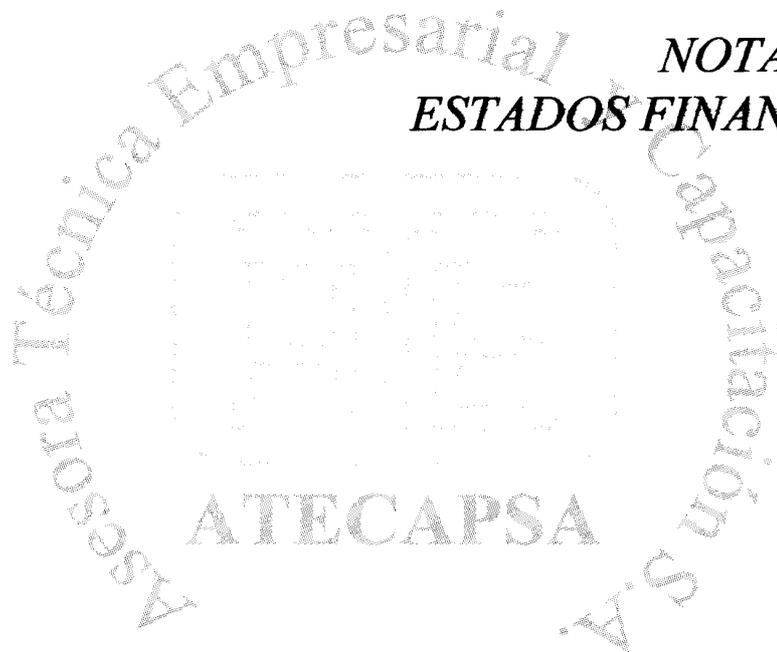
Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

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

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

<p>Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)</p> <p>Porcentaje del Impuesto a la Renta</p>	<p>1%, 2%, 5% y 8%, 10% de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades</p>
<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>
---	---



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 de dinero los valores que ingresan diariamente por las recaudaciones efectuadas de las ventas en efectivo o recuperaciones de clientes, además los depósitos bancarios, en los dos casos no hay restricciones de utilización.

POLITICAS DE CRÉDITOS

Del total de ventas de la empresa, son limitadas las que se realizan a crédito, efectuándose éstas a los clientes permanentes y con plazos de 30 días, sin embargo su recuperación sobrepasa este plazo llegando a 60 y 90 días, la morosidad sobre estos plazos es limitada frente al nivel de ventas.

Las demás obligaciones como préstamos, anticipos a empleados, anticipos a terceros se liquidan a corto plazo.

CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, o e importación de ser el caso, se valoran en el caso de materias primas y materiales al costo promedio, los productos en proceso y productos terminados se valoran en base a la acumulación de costos, el control y valoración de costos se efectúa a través del sistema informático

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:



Edificios	5%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo Industrial	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo Electrónico y Software	33%
Herramientas	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, mientras que las obligaciones a largo plazo por jubilación patronal y desahucio los realiza a través de una firma actuaria debidamente autorizada, además se efectúa el registro de los intereses devengados que aún no se cancelan de las inversiones.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento o devengamiento, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar, el mayor peso financiero de estas obligaciones por pagar lo tienen las provisiones laborales pagaderas a largo plazo como jubilación patronal y desahucio.

PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta distribuido en el capital social y las reservas originadas por la distribución anual de los resultados, no se efectúa el cálculo de la reserva legal puesto que ésta alcanzó el cincuenta por ciento del capital social.

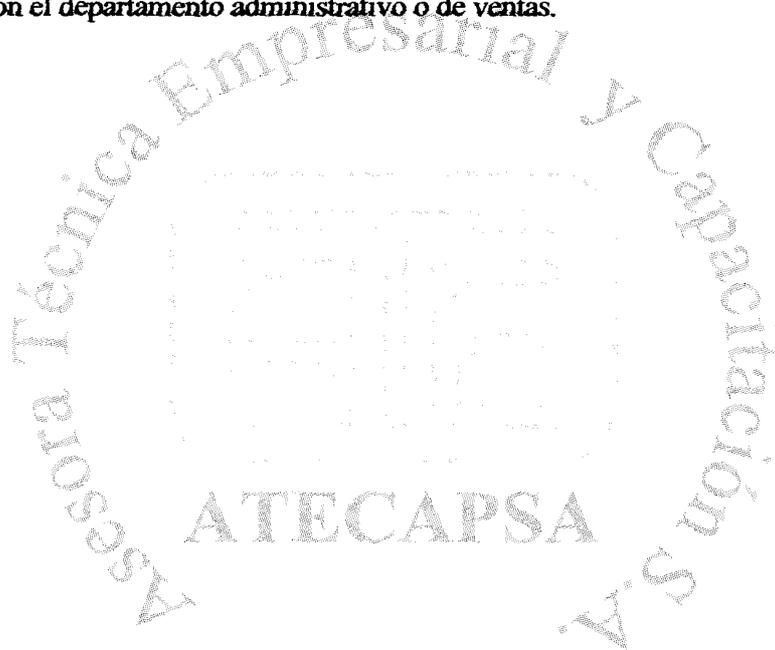


INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia de bienes o la prestación del servicio, esto es sin considerar las condiciones de recuperación que se hayan pactado.

EGRESOS

Los egresos sean por bienes o servicios son 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.



Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los valores que la compañía mantiene al 31 de diciembre disponibles en efectivo o depósitos bancarios de libre utilización, son los que siguen:

Caja	23.920,69
Banco Guayaquil	9.688,86
Ocean Bank	110.037,35
Banco del Pacífico	19.377,32
Banco del Pichincha	14.901,13
Banco de la Producción	19.005,39
Prosubank	55.450,81
Total de efectivo y equivalentes	252.381,55

Nota 4.- Valores Negociables

Comprende los valores que la compañía ha invertido en instituciones financieras con vencimientos a corto plazo, esto es menores a un año, sus saldos al cerrar el ejercicio económico son como sigue

INSTITUCIÓN Y POLIZA	EMISIÓN	VENCE	%	VALOR
Banco del Austro				
CDP158732	04/10/10	10/01/11	5,00%	21.725,84
Banco Bolivariano				
DPV2292-1	27/12/10	08/04/11	4,00%	25.031,82
DPV2293-3	27/12/10	08/04/11	4,00%	14.068,58
Diners Club				
CID846504	04/11/10	11/03/11	5,35%	105.346,34
CID849632	12/11/10	21/03/11	5,35%	53.484,83
Banco de Guayaquil				
PA781843	06/10/10	14/01/11	3,10%	30.687,26
PA781895	15/10/10	14/01/11	3,10%	47.375,45
PA782002	05/11/10	07/03/11	3,35%	60.201,68
PA782003	05/11/10	07/03/11	3,35%	31.240,73
PA782004	05/11/10	07/03/11	3,35%	25.266,35



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

PA782129	30/11/10	31/03/11	3,40%	31.105,97
PA782266	28/12/10	28/04/10	3,25%	21.261,68
Banco Internacional				
CDP170369	13/10/10	12/01/11	3,75%	66.861,90
CDP201433	04/11/10	07/03/11	4,40%	43.429,92
Banco de Machala				
VD\$300713	14/12/10	14/03/11	4,00%	31.527,58
Ocean Bank				
TCD3928	05/12/10	03/01/11	0,50%	100.000,00
TCD39328	23/12/10	24/01/11	0,90%	320.000,00
Cooperativa Oscus				
DPF9231023	18/11/10	18/02/11	6,80%	21.497,85
DPF9231024	18/11/10	18/02/11	6,80%	44.537,61
Banco Procredit				
CDP61290	27/12/10	27/04/11	4,80%	31.928,82
Produbanco				
PAV1888004	04/11/10	07/03/11	4,75%	63.020,17
PAV422028	22/12/10	22/04/10	4,75%	77.248,95
Produbank				
TPV443004	13/10/10	13/04/11	2,00%	87.617,11
TPV444004	13/10/10	13/04/11	2,00%	160.954,34
TPV249012	23/11/10	24/01/11	1,25%	67.166,96
TPV434005	27/12/10	04/04/10	1,65%	49.650,23
Banco Promérica				
CDP187823	05/10/10	05/01/11	4,95%	33.345,16
CDP190471	18/10/10	20/01/10	4,45%	25.247,17
CDP190576	22/12/10	22/04/11	5,20%	31.203,29
Banco Solidario				
CDD201503	11/11/10	11/02/11	5,50%	21.137,23
CDD201504	11/11/10	11/02/11	5,50%	46.871,20
Unifinsa				
CF119474	04/11/10	04/04/11	6,75%	73.452,63
CF119476	04/11/10	04/04/11	6,75%	59.009,12



CF119473	04/11/10	04/04/11	6,75%	78.906,05
CF121328	28/12/10	27/04/11	6,50%	78.247,11
Total de Valores Negociables				2.079.656,93

Nota 5.- Deudores Varios

Comprende los valores que la compañía tiene por cobrar a los clientes por ventas de bienes y servicios así como las obligaciones por anticipos a empleados y terceros que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan con los saldos que se detallan

Deudores por Ventas

Vaca Juan	2.553,60
Ambacar	6.370,74
Automotores de la Sierra	5.726,37
Centralcar S. A.	2.345,03
Gobierno Provincial de Tungurahua	3.657,81
Ilustre Municipio de Ambato	2.513,05
Ilustre Municipio de Pelileo	3.168,02
Koening & Partners S. A.	2.302,37
Mc Cann Erick Publicidad	2.408,10
Fonseca Escalante Patricio	4.777,51
Presidencia de la República	3.470,31
Rivas & Herrera Publicidad	6.361,53
Villacrés Guamán Franklin	2.344,45
Otros deudores de menor cuantía	61.199,15
Deudores por cheques devueltos	4.252,73
Deudores por arriendo	8.111,49
Cuentas y documentos por Cobrar	723,35
Préstamos a Empleados	6.430,76
Anticipo Proveedores	18.620,00
Otras cuentas por cobrar	13.054,31
(-) Reserva para cuentas Incobrables	-1.375,29
Total de deudores Varios	159.015,39



La compañía calculó la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio, el valor es de presente ejercicio es de US\$ 956,26.

Nota 6.- Inventarios

Los diferentes inventarios que mantiene la compañía disponibles para su uso, producción y venta al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes

Importaciones en Tránsito	34.694,58
Inventarios de Materias Primas	90.642,75
Materiales Industriales y Suministros	103.194,24
Total de Inventarios	228.531,57

Nota 7.- Pagos Anticipados

Refleja los pagos que la compañía ha efectuado al Servicio de Rentas Internas por concepto de anticipos del impuesto a la renta, se incluyen los activos diferidos pendiente de liquidarse, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como se detalla

Primas de Seguros	2.681,97
Intereses Acumulados por Cobrar	9.614,52
Anticipo del Impuesto a la Renta	23.116,64
Retenciones Impuesto a la Renta	12.779,01
Total de pagos anticipados	48.192,14

Nota 8.- Activos Fijos

Los bienes muebles e inmuebles que posee la compañía, que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos en el presente ejercicio se presentan en el siguiente detalle



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

DETALLE	Saldo 2009	Movimiento	Saldo 2010
Terrenos	854.774,15	47.446,11	902.220,26
Edificios	579.428,94	0,00	579.428,94
Instalaciones	22.649,93	0,00	22.649,93
Muebles y Equipo de Oficina	58.436,60	1.068,43	59.505,03
Equipo Electrónico Administración	31.429,81	879,47	32.309,28
Software Administración	440,00	0,00	440,00
Vehículos	18.784,37	0,00	18.784,37
Biblioteca	645,11	0,00	645,11
Maquinaria y Equipo Industrial	677.412,58	0,00	677.412,58
Software Producción	80,00	0,00	80,00
Equipo Electrónico de Producción	227.351,78	74.065,00	301.416,78
Herramientas	7.884,48	84,90	7.969,38
(-) Dep. Acumulada	-1.229.761,38	-76.265,83	-1.306.027,21
Total de Activos Fijos	1.249.556,37	47.278,08	1.296.834,45

Nota 9.- Activos Intangibles

Comprende los derechos de uso que tiene la compañía de activos que le generan beneficios futuros, se presentan al cierre del año con los saldos que siguen

Patentes y Marcas	718,00
Licencias de Propiedad Intelectual	15.099,92
Total de Activos Intangibles	15.817,92

Nota 10.- Acreedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios y los anticipos de terceros que se encuentran pendientes de liquidarse y que vencen a corto plazo se presentan con los saldos que se detallan



Proveedores Locales	798,99
Proveedores Extranjeros	78,46
Cuentas por Pagar	1.146,63
Anticipo de Clientes	3.665,69
Valores recibidos por Garantías	2.054,00
Total de Acreedores	7.743,77

NOTA 11.- Retenciones por Pagar

Comprende los valores que la compañía ha retenido a sus trabajadores por aportaciones al IESS que se encuentran pendientes de pago, al igual que las retenciones de impuestos que la empresa ha efectuado en su calidad de agente de retención y percepción de impuestos que están pendientes de cancelarse al Servicio de Rentas internas, sus saldos son como sigue

Aportes Personales al IESS	7.583,08
Préstamos al IESS	3.360,48
Impuesto a la Renta de Empleados	1.590,57
Otros Impuestos a la Renta Retenidos	1.275,94
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	22.124,87
Retenciones del IVA	1.946,20
Retención IVA presuntivo Voceadores	173,10
Total Retenciones por Pagar	38.054,24

Nota 12.- Provisiones y Gastos por Pagar

Refleja los valores que la compañía ha calculado como beneficios sociales a favor de los trabajadores que se cancelan en fechas determinadas por la ley, sus vencimientos son a corto plazo a excepción de la provisión para jubilación patronal y desahucio que se liquidarán cuando se suceda tal situación, los saldos al 31 de diciembre se presentan como se detalla



Aporte Patronal, Iess, Secap, Iece	7.460,34
Provisión XIII Sueldo	5.033,00
Provisión XIV Sueldo	4.480,00
Provisión Fondo de Reserva	2.741,07
Provisión Desahucio	293.970,53
Provisión Jubilación Patronal	993.907,97
Total Provisiones y Gastos por Pagar	1.307.592,91

Nota 13.- Otros Pasivos

Corresponde a los dividendos pendientes de pago a los socios provenientes del reparto que se hizo de las utilidades de periodos anteriores, el valor que se presenta al 31 de diciembre es de US\$ 2.683,53

Nota 14.- 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	100.000,00
Reserva Legal	50.000,00
Reserva Facultativa	499.800,22
Reserva de Capital	1.392.456,88
Utilidad año corriente	682.098,40
Total de Patrimonio	2.724.355,50

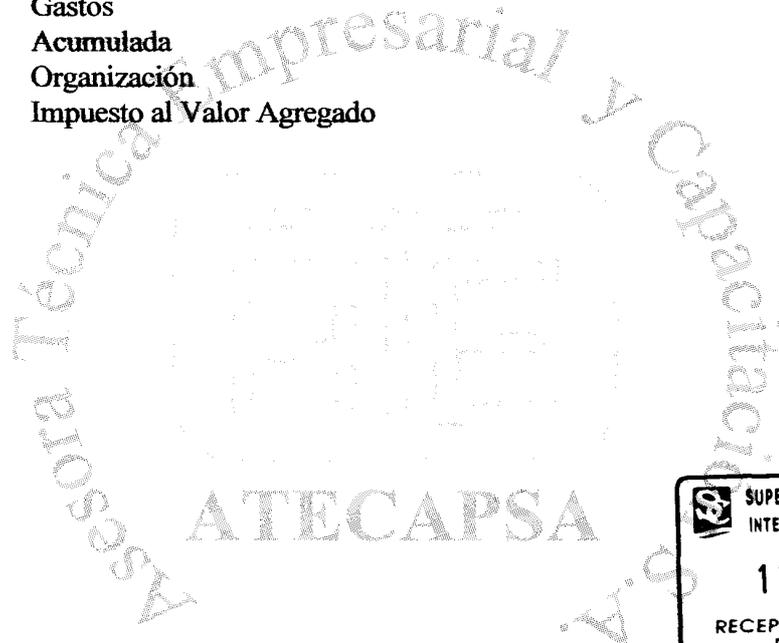
Las utilidades se presentan por el valor previo a la deducción de la participación de los trabajadores y el pago del impuesto a la renta ya que le corresponde a la Junta General de Accionistas decidir sobre la distribución de utilidades.



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

SIGLAS:

Docs.	Documentos
Impptos.	Impuestos
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
US\$	Dólares
S.A.	Sociedad Anónima
Dep.	Depreciación
Amort.	Amortización
Gtos.	Gastos
Acum.	Acumulada
Organiz.	Organización
IVA	Impuesto al Valor Agregado



Ing. [Signature]