

## “ADITMAQ ADITIVOS Y MAQUINARIAS CÍA. LTDA.”

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.010

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía “ADITMAQ ADITIVOS Y MAQUINARIAS CÍA. LTDA.”, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 25 de octubre de 1.993 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 176, tomo 125 el 27 de enero de 1.994, siendo su objeto principal las actividades: a) producción y comercialización de materias primas y aditivos para la industrialización de alimentos; b) importación, exportación y comercialización de maquinaria para la industria de alimentos; c) representación de compañías nacionales y extranjeras, formación de nuevas compañías, así como la elaboración de toda clase de actos o contratos que le permita el cumplimiento de su objetivo social.

En la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, a los 28 días del mes de octubre de 2.002 ante el Dr. Germán Flor Cisneros, Notario Tercero de este cantón, se realiza la protocolización del aumento de capital, misma que se halla inscrita en el Registro Mercantil mediante Resolución N° 4205 Tomo 133 el 17 de diciembre de 2.002 por la cuantía de \$ 25.915,00 ascendiendo el Capital Social a un valor de \$ 33.195,00.

En el 2.005 la empresa procedió al Aumento de Capital por \$ 300.000,00, que constituye la Compensación de Créditos, la Utilidad 2.004 y Utilidades Acumuladas. Este aumento se halla debidamente inscrito en el Registro Mercantil el 05 de julio de 2.005 bajo el número 189 tomo 136.

En la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano el 10 de diciembre del 2007 ante el Dr. Roberto Salgado Salgado Notario Tercero del Cantón Quito mediante escritura Pública 8349 se procede al Aumento de Capital de USD 30.215,00, con el cual el Capital Social de la empresa asciende al valor de USD 363.410,00. La mencionada Escritura se registró en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el número 006725 con fecha 18 de Febrero del 2.008.

Mediante Escritura 6590BIS se procedió a la Fusión, Aumento de Capital y Reforma de Estatuto Social el 1 de octubre de 2.008, en la Ciudad de Quito ante

el Notario Tercero Dr. Roberto Salgado; la empresa Aditivos Agrícolas Aditagro Cía. Ltda. Se disuelve aumento de capital como consecuencia de la fusión se procede a aumentar el capital social de la compañía absorbente Aditmaq Aditivos y Maquinarias Cía. Ltda. por la suma de \$5.400,00 en consecuencia el nuevo capital social de la Compañía asciende a \$368.810,00; la Escritura se registró bajo resolución N° 588. Tomo 140 del Registro Mercantil con fecha 02 de marzo del 2.009.

En la Ciudad de Quito el 25 de mayo del 2009, ante el Dr. Roberto Salgado, Notario Tercero, del cantón mediante escritura Pública N° 3326, se procede a efectuar el Aumento de Capital Social y Reformas Estatutarias en la suma de USD 450.000,00; mediante capitalización de utilidades del ejercicio económico 2008 y de ejercicios económicos anteriores; en consecuencia el nuevo capital asciende a la suma de USD 818.810,00. La escritura se registró bajo resolución N° 2419 del Registro Mercantil, Tomo 140 del 30 de Julio de 2.009.

Mediante escritura Pública 6702 de la Notaria Tercera ante Dr. Roberto Salgado del 3 de agosto del 2.010 se procede al aumento de capital de \$ 200.000,00 y a la reforma de estatutos, inscrita en el Registro Mercantil No. 3757 Tomo 141.

**Tributariamente se identifica con el RUC #1791269489001**

## **2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

### **a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las normas Internacionales de contabilidad NIC, y la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

La empresa ADITMAQ ADITIVOS Y MAQUINARIAS CIA LTDA ha cumplido con todos los trámites que para el efecto de la implementación de las normas

internacionales de información financiera lo ha requerido cada uno de los departamentos de la Superintendencia de Compañías.

**b) ACTIVOS FIJOS**

Están presentados al costo histórico, incluyendo la aplicación de las NIIF'S.

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

**c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art.20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

De la aplicación de las Normas NIIF'S la empresa consideró la vida útil de sus activos fijos.

**d) INVENTARIOS**

Los inventarios están valorizados al costo promedio o de fabricación el cual no excede al valor de mercado.

**e) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

**f) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art.38 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

**“Art. 38. Tarifa para Sociedades.-** Las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de las utilidades. Las sociedades deberán efectuar el aumento de capital por lo menos el valor de las utilidades reinvertidas perfeccionándolo con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión. De no cumplirse con esta condición la sociedad deberá proceder a presentar la declaración sustitutiva en la que constará la respectiva reliquidación del impuesto. De no hacerlo la sociedad, el Servicio de Rentas Internas procederá a la reliquidación del impuesto, sin perjuicio de su facultad determinadora.

**LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA**

**Art.92.-** Sustitúyase el segundo inciso del Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

**g) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

## h) Aumento de Capital

En la Ciudad de Quito el 3 de agosto del 2.010, ante el Dr. Roberto Salgado, Notario Tercero, del cantón mediante escritura Pública N° 6702, se procede a efectuar el Aumento de Capital social y Reformas Estatutarias en la suma de USD 200.000,00; mediante capitalización de utilidades del ejercicio económico 2009; en consecuencia el nuevo capital asciende a la suma de USD 1'018.810,00. La escritura se registró bajo resolución N° 3757 del Registro Mercantil. Tomo 141 del 3 de Agosto de 2.010.

### NOTA 3 .- CAJA

#### Incluye:

Caja General	a)	7.283,53	
Caja Chica	b)	1.181,63	
Valores en Custodia	c)	<u>182.809,59</u>	191.274,75

#### a) Caja General

##### Incluye:

Caja general Dólares Aditmaq	4.879,57
Caja General Pesos Chilenos	84,71
Caja General Pesos Colombianos	41,03
Caja General Euros	1.686,97
Caja General Pesos Argentinos	1,26
Caja General Hryvnia	7,56
Caja General Dólares D.L.A.	545,17
Caja General Francos Suizos	<u>37,26</u>
	7.283,53

**b) Caja Chica****Incluye:**

Caja Chica Logistica Guayaquil	1.064,79
Caja Chica Logistica N°3 Guayaquil	<u>116,84</u>
	1.181,63

**c) Valores en Custodia****Incluye:**

Valores en Custodia Quito	111.350,26
Valores en Custodia D.L.A.	<u>71.459,33</u>
	182.809,59

**NOTA 4.- BANCOS****Incluye:**

Bancos Locales	a)	<u>165.730,97</u>	165.730,97
----------------	----	-------------------	------------

**a) Bancos Locales****Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano	500-500996-4	17.116,72
Guayaquil	2890417-7	34.207,30
Promérica	1032806011	1.302,95
Rumiñahui	8003759904	4.204,34
Produbanco	0200509928-1	34.814,59
Bolivariano Panama	130200018	9.746,91
Pichincha D.L.A.	33831241-04	4.362,18
Bolivariano D.L.A.	500-503296-4	50.555,05

Guayaquil D.L.A.	2892306-6	<u>9.420,93</u>	
			165.730,97

## NOTA 5 .- CLIENTES

### Incluye:

Cientes Nacionales	a)	3.532.787,42	
Cientes Exportación	b)	51.186,31	
(-) Provisión Ctas Incobrables	c)	<u>-33.155,72</u>	3.550.818,01

### a) Cientes Nacionales

#### Incluye:

Cientes Quito	1.589.000,43
Cientes Latacunga	155.991,80
Cientes Guayaquil	754.716,50
Cientes Cuenca	626.397,29
Cientes Ambato	238.465,13
Cientes Loja	5.293,73
Cientes Riobamba	143.278,14
Cientes Ibarra	6.796,13
Cientes Manta	<u>12.848,27</u>
	3.532.787,42

### b) Cientes Exportación

#### Incluye:

Cientes Colombia	37.627,60
Cientes Venezuela	6.703,91
Cientes Brasil	2.700,00
Cientes Argentina	2.721,76
Cientes México	<u>1.433,04</u>
	51.186,31

### c) Provisión Ctas. Incobrables

#### Incluye:

Prov. Ctas Incob.años anteriores	-51.970,49
Valores por NIIF'S	21.991,81
Reclasif. Cuentas por Centro Costos	29.978,68
Bajas Clientes Incobrables	43,60
Prov. Ctas Incob. Año 2.009	<u>-33.199,32</u>
	-33.155,72

#### NOTA 6 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

##### Incluye:

Anticipo Sueldos Empleados	a)	46.667,57	
Varios Deudores	b)	<u>222.434,71</u>	269.102,28

##### a) Anticipo Sueldos Empleados

###### Incluye:

Empleados Quito	46.359,16
Empleados Guayaquil	<u>308,41</u>
	46.667,57

##### b) Varios Deudores

###### Incluye:

Quito	140.534,71	
Guayaquil	1.900,00	*
Aerotecma por Cobrar	<u>80.000,00</u>	
	222.434,71	

**Saldo sin movimiento año anterior**

#### NOTA 7 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS

**Incluye:**

Retención en la Fuente	196.532,86	
SRI Impuesto Salida	<u>97.398,62</u>	293.931,48

**NOTA 8 .- INVENTARIOS****Incluye:**

Invent.de Mercaderías y Maq.	a)	2.776.486,60	
NIIF'S Estimación Obsoleta		<u>-2154,25</u>	2.774.332,35

**a) Inventarios de Mercadería y Maq.****Incluye:**

Aditivos Cramer	467.665,55	
A.D.M	101.726,51	
Kale Nalo	85.387,20	
Merck	19.320,37	
Rhone Poulenc	197.405,76	
3M	38.465,69	
Hijos de Pedro Ramón	1.116,08	
Nutrinova	10.688,97	
Arteva Spec	10.251,28	
Ajinomoto	13.825,95	
Proliant	2.499,33	
Muhlenchmie	196,41	
Red Arrow	12.543,94	
Balanzas Soehnle	922,30	*
Cuchillas Maja	3.316,68	
J. Rettenmaier & Sohne G	19.656,60	
Polypack	213.743,33	
Europhos	52.956,17	
Caseinatos	21.612,14	
Nameta N.V	3.719,87	
Mezclas	20.990,70	
Servicios	772,61	
Materia Prima	222.067,63	
Novafoods	4.405,14	

Consumo Masivo	6.965,21
Aranal	112.793,01
Farmesa	70.404,64
Euro'cryor	3.174,16
Maquinas Ruhle	36.222,93
Handtmann	25.587,48
Repuestos Maq. Ruhle	5.573,71
Maq. Ind. Cárnica	181.137,52
Maq. Inotec	75.477,31
Seguridad Industrial - Lehrich	56.511,62
Línea ULMA	9.608,14
Mercadería en consignación	1.512,88
Alimentación Animal	290.570,49
Equipos - Maquinaria	178.683,03
Farmaco Veterinarios	164.931,48
Mímima D.L.A.	2.663,63
Varios Aditagro	<u>29.413,15</u>
	2.776.486,60

**Saldo sin movimiento año anterior**

#### **NOTA 9 .- MERCADERIAS EN TRÁNSITO**

**Incluye:**

Importaciones en Tránsito	<u>166.655,99</u>	166.655,99
---------------------------	-------------------	------------

#### **NOTA 11.- ACTIVOS DIFERIDOS**

**Incluye:**

Seguros Pagados por Adelantado	12.972,21	
Gasto Negociación	3.200,00	
NIIF'S Diferidos	<u>9.929,38</u>	26.101,59

#### **NOTA 12 .- INVERSIONES A LARGO/ PLAZO**

**Incluye:**

Inversiones Largo Plazo	a)	<u>218.085,00</u>	218.085,00
-------------------------	----	-------------------	------------

**a) Inversiones Largo Plazo**

**Incluye:**

Inversiones Club Arrayanes	21.130,00		
NIIF'S Estimación Desvalorización	<u>9.130,00</u>	12.000,00	
Inversión Marriot		20.335,00	*
Inversión Venezuela Aditmaq		11.760,00	*
Inversión Alternativas Alimeticias		50.000,00	*
Inversión Good Food Ecuador S.A.		<u>123.990,00</u>	
		218.085,00	

**Saldos sin movimiento años anteriores**

**NOTA 13 .- SOBREGIRO BANCARIO**

**Incluye:**

Bancos Nacionales	a)	<u>412.042,02</u>	412.042,02
-------------------	----	-------------------	------------

**a) Bancos Nacionales**

**Incluye:**

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Pichincha	3083020504	<u>412.042,02</u>
		412.042,02

**NOTA 14 .- OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO/PLAZO**

**Incluye:**

Banco del Pichincha	a)	334.562,43
Banco Bolivariano	b)	500.123,44
Banco Rumiñahui	c)	429.578,76
Banco Proamérica	d)	9.580,00
Banco de Guayaquil	e)	109.529,92
Intereses por Pagar		13.734,43

Obligación Bursatil	333.335,00	
Interés por Pagar Obligación Bursatil	<u>20.580,84</u>	1.751.024,82

**a) Banco del Pichincha**

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
904370-00	11,20%	8-sep-10	7-mar-10	134.562,43
975121-00	11,20%	26-nov-10	25-may-10	<u>200.000,00</u>
				334.562,43

**b) Banco Bolivariano**

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
0500018591	9,33%	3-sep-10	6-ene-11	7.250,00
0500018714	9,33%	6-oct-10	7-feb-11	19.910,00
174886	9,33%	18-1010	16-feb-11	12.350,00
0500018871	9,33%	15-nov-10	16-mar-11	33.750,00
177806	9,33%	21-dic-10	22-abr-11	46.820,00
178134	9,33%	28-dic-10	29-abr-11	23.130,00
0500018941	9,33%	30-nov-10	1-abr-11	15.000,00
0500018996	9,33%	10-dic-10	11-abr-11	10.500,00
164812	10,21%	23-feb-10	23-feb-11	15.000,00
0500018198	10,21%	21-may-10	18-feb-11	33.333,31
172656	10,21%	31-ago-10	4-may-11	62.500,00
174862	9,33%	18-oct-10	18-abr-11	66.666,66
0500019016	9,33%	14-dic-10	15-jul-11	43.200,00
145471	9,33%	8-oct-08	25-oct-11	4.043,91
175430	9,33%	28-oct-10	25-oct-13	23.336,28

171925	10,21%	18-ago-10	14-ago-13	<u>83.333,28</u>
				500.123,44

**c) Banco Rumiñahui**

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
407629	9,76%	19-ene-10	19-ene-11	8.709,56
415428	9,76%	16-mar-10	16-mar-11	44.061,52
345421	9,76%	3-jun-10	3-jun-11	76.807,68
357664	9,76%	26-oct-10	26-oct-11	<u>300.000,00</u>
				429.578,76

**d) Banco Proamérica**

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
239-01	11,23%	22-jul-09	22-jun-12	<u>9.580,00</u>
				9.580,00

**e) Banco Guayaquil**

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
00	9,33%	25-jul-09	31-06-12	11623,06
00	9,33%	25-jul-09	31-06-12	11623,06
00	11,83%	20-sep-09	2-ago-12	7013,82
00	11,83%	20-may-10	20-abr-14	6716,24
00	9,76%	20-sep-10	20-ago-10	62007,46
00	9,76%	21-dic-10	20-dic-13	<u>10546,28</u>
				109.529,92

**NOTA 15 .- PROVEEDORES**

Incluye:

Proveedores Nacionales		577.061,34	
Proveedores del Exterior	a)	<u>2.787.719,33</u>	3.364.780,67

**a) Proveedores del Exterior**

**Incluye:**

Albert Handtmann Maschi	6.865,45	
Eloma GmbH	6.362,46	
Inotec	17.258,78	
J. Rettenmaier & Sohne	10.627,80	
Kalle Chile S.A.	63.153,64	
Laska	244,36	
Ogalsa	4.161,28	
Poly- Pack Ltda.	107.573,56	
Roser de México S.A.	93.378,30	
Ruhle GmbH	7.370,60	
S.P Veterinaria S.A.	5.000,00	
Texda Textildarm	1.475,06	
Ulma C Y E S COOP	22.911,42	
Unipac Europe NV	7.371,80	
Wolf- Tec. INC	12.216,04	
Proveedores del Exterior Bienes	1.941.396,33	
Proveedores del Exterior Servicios	10.645,76	
Proveedores del Ext. Bienes-Euros	<u>469.706,69</u>	
	2.787.719,33	

**NOTA 16 .- OBLIGACIONES PATRONALES**

**Incluye:**

Décimo Tercer Sueldo	6.751,09
Décimo Cuarto Sueldo	5.858,55

Vacaciones	23.035,51	
Reserva Acum. Por Pagar	145.854,08	
Reserva Bonificación	115.912,91	297.412,14

#### NOTA 17.- IESS POR PAGAR

##### Incluye:

Aportes al IESS	19.628,72	
Fondos de Reserva	560,45	20.189,17

#### NOTA 18.- IMPUESTOS POR PAGAR

##### Incluye:

Impuesto a la Renta del Personal	7.952,45	
IVA por Pagar por Venta	24.665,49	
NIIF'S Impuestos	26.500,68	
Retenciones en la Fuente	a) 7.062,52	
Retenciones IVA	b) 8.506,37	74.687,51

##### a) Retención en la Fuente

###### Incluye:

Retención 1%	2.127,14
Retención 1xmil	10,42
Retención 2%	1.205,15
Retención 8%	520,92
Retención 10%	3.195,90
Retención Fuente Sustitutiva	2,99
	<u>7.062,52</u>

##### b) Retención IVA

###### Incluye:

Retención 30%	1.533,70
Retención 70%	2.580,32
Retención 100%	4.324,13
IVA por Pagar Sustitutiva	<u>68,22</u>

8.506,37

## NOTA 19 .- ACREEDORES VARIOS

### Incluye:

Anticipo Clientes	179.904,22	
Good Food Chile Cuentas por Pag.	20.000,00	
Varios Acreedores	<u>192.813,75</u>	392.717,97

## NOTA 20 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS LARGO/PLAZO

### Incluye:

Banco Bolivariano	a)	181.663,80	
Banco Guayaquil	b)	173.885,30	
Banco Proamérica	c)	5.144,09	
Obligación Bursatil	d)	330.516,25	
Otras Obligaciones	e)	<u>703.760,09</u>	1.394.969,53

#### a) Banco Bolivariano

##### Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
155935	9,60%	30-jun-09	29-dic-10	42.774,84
0500015998	86,12%	9-oct-09	25-oct-11	<u>138.888,96</u>
				181.663,80

#### b) Banco Guayaquil

##### Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
00	9,33%	25-jul-09	31-06-12	4.872,20
00	9,33%	25-jul-09	31-06-12	4.915,57
00	11,83%	20-sep-09	2-ago-12	4.455,26
00	11,83%	20-may-10	20-abr-14	17.276,05
00	9,76%	20-sep-10	20-ago-10	117.912,50
00	9,76%	21-dic-10	20-dic-13	<u>24.453,72</u>
				173.885,30

**c) Banco Proamérica**

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
00	11,23%	3-jul-09	22-jun-12	<u>5.144,09</u>
				5.144,09

**d) Obligación Bursatil**

Incluye:

Valor tabla de amortización	333.325,00
Diferencia NIIF'S de obligación emitida.	<u>-2.808,75</u>
Saldo Obligación Bursatil	330.516,25

**e) Otras Obligaciones**

Incluye:

Benz Paúl	376.970,44	
Muñoz Francisca	96.000,00	*
Proaño Torres Vicente	170.000,00	*
Moncayo Montalvo Juan Pablo	24.440,00	
Proaño Ledergarber José	19.000,00	
Leasing Guayaquil	<u>17.349,65</u>	
	703.760,09	

**Saldos sin movimiento año anterior**

**NOTA 21 .- CAPITAL SOCIAL**

Incluye:

Capital Social	a)	<u>1.018.810,00</u>	1.018.810,00
----------------	----	---------------------	--------------

**a) Capital Social**

Incluye:

<u>Socios</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Herederos Moncayo Calero Fausto	0,011%	117,00
Moncayo Montalvo Fausto	42,13%	429.267,00

Moncayo Montalvo Valeria	10,78%	109.828,00	
Moncayo Montalvo Juan Pablo	10,78%	109.828,00	
Moncayo Montalvo Carmen Alicia	11,08%	112.834,00	
Montalvo Montalvo María Alicia	23,51%	239.563,00	
Coronel Urbina Diego	<u>1,71%</u>	<u>17.373,00</u>	
	100,00%	1.018.810,00	

**NOTA 22 .- APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN**

**Incluye:**

Coronel Urbina Diego	<u>323,60</u>	323,60
----------------------	---------------	--------

**NOTA 23 .- RESERVA LEGAL**

**Incluye:**

Reserva Legal	<u>53.571,16</u>	53.571,16
---------------	------------------	-----------

**NOTA 24 .- RESERVA DE CAPITAL**

**Incluye:**

Reserva de Capital	<u>100.470,06</u>	100.470,06
--------------------	-------------------	------------

**NOTA 25 .- RESERVA DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**Incluye:**

Utilidades Retenidas	<u>187.709,89</u>	187.709,89
----------------------	-------------------	------------

**NOTA 26 .- RESULTADOS ACUMULADOS NIIF'S**

**Incluye:**

NIIF'S Resultado Acumulado Aplicación.	32.950,78	
NIIF'S Resultado Ejercicio 2.009.	<u>672,98</u>	33.623,76

**NOTA 27 .- RESULTADO DEL EJERCICIO**

**Incluye:**

Utilidad del Ejercicio 2.010 antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>505.906,36</u>	505.906,36
--	-------------------	------------

**NOTA 28.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.