



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-9932161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

### DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de  
**MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR MOPASA S.A.**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR S.A. MOPASA**, que comprenden el estado de situación general al 31 de diciembre de 2010 y 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría, la misma que fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría, las mismas que requieren que cumplamos con los requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si contienen o no los estados financieros, errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros, por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de **MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR S.A. MOPASA**, al 31 de diciembre de 2009 y 2010, los resultados de sus operaciones, la evolución patrimonial y el flujo de efectivo por los años terminados a dichas fechas, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador Debido a la situación económica mundial de crisis financiera, los propietarios de la empresa han decidido liquidar las operaciones hasta ahora desarrolladas y buscar otros mercados donde poder incursionar con mejores resultados, esta situación debe ser considerada para tener un cabal entendimiento de los estados financieros en su conjunto, ya que estaría en riesgo el principio de negocio en marcha.

El informe de cumplimiento tributario se emite por separado

Quito DM, febrero 26 de 2011

Atentamente,

Patricio Lincango S.  
Socio de auditoría  
FNC-RN#21867

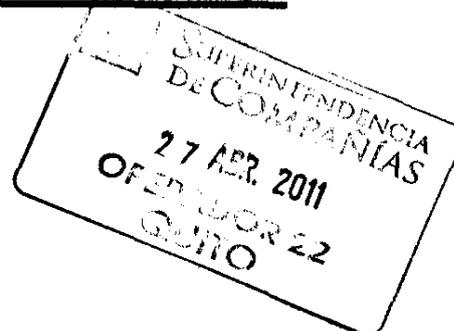
SC-RNAE- N° 316



**MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR S.A. MOPASA****ESTADO DE SITUACION GENERAL: COMPARATIVOS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009

		2010	2009
		USD	USD
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA - BANCOS	(NOTA 3)	93.511,81	7.507,32
CLIENTES	(NOTA 4)	358.995,59	527.124,45
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	48.879,51	33.831,70
INVENTARIOS	(NOTA 7)	0,00	87.259,84
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>501.386,91</b>	<b>635.723,31</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 9)	44.289,84	353.414,05
OTROS ACTIVOS	(NOTA 8)	727.091,89	727.091,89
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.272.748,24</b>	<b>1.716.229,05</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PROVEEDORES	(NOTA 10)	(1.544,06)	34.994,11
OBLIGACIONES BANCARIAS	(NOTA 11 a)	0,00	233.303,87
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 12)	20.132,22	7.803,14
Cx PAGAR RELACIONADAS	(NOTA 8)	34.866,04	20.012,89
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>53.254,20</b>	<b>295.913,81</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
PROV. JUBILACION PATRONAL	(NOTA 2.h)	0,00	414,96
OBLIGACIONES BANCARIAS	(NOTA 11 b)	0,00	1.057.700,00
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>1.058.114,96</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>53.254,20</b>	<b>1.354.028,57</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 13)	240.000,00	240.000,00
RESERVA LEGAL	(NOTA 14)	58.577,12	53.714,55
RESERVA FACULTATIVA		79,54	79,54
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		1.931,10	1.931,10
RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 15)	(12.377,86)	(12.377,86)
UTILIDADES RETENIDAS		65.659,36	33.852,96
UTILIDAD DEL EJERCICIO		867.824,58	45.000,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.219.494,04</b>	<b>374.914,06</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.272.748,24</b>	<b>1.716.229,05</b>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**CONSULAUDITORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-9832161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR S.A. MOPASA**  
**ESTADO DE RESULTADOS: COMPARATIVOS**  
**DÉSENDE EL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009**

	2010	2009
VENTAS	1.662.802,73	487.944,14
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>(369.544,30)</u>	<u>(268.528,19)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.493.258,43	219.415,95
(-) GASTOS		
ADMINISTRACION	(17.212,91)	(41.186,15)
VENTAS	(79.268,14)	(18.339,84)
FINANCIEROS	<u>(55.759,69)</u>	<u>(109.008,43)</u>
TOTAL GASTOS	(152.240,74)	(168.534,42)
UTILIDAD OPERACIONAL	1.341.017,69	50.881,53
OTROS EGRESOS (NOTA 16)	(466.669,69)	(34.959,44)
OTROS INGRESOS	<u>3.945,58</u>	<u>29.077,91</u>
UTILIDAD EJERCICIO	878.293,58	45.000,00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	(6.775,57)
25% IMPUESTO A LA RENTA	<u>(10.669,00)</u>	<u>(9.598,72)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>867.624,58</u>	<u>28.625,71</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

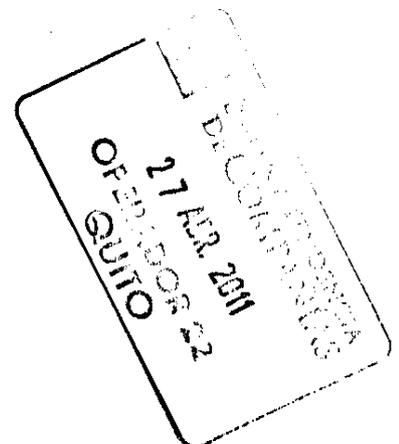




**MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR MOPASA S. A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
SALDO AL 31/DIC/09	<u>240.000,00</u>	
SALDO AL 31/DIC/10		240.000,00
<b>RESERVA LEGAL</b>		
SALDO AL 31/DIC/09	53.714,55	
ASIGNACIÓN 2009	<u>2.862,57</u>	
SALDO AL 31/DIC/10		56.577,12
<b>RESERVA FACULTATIVA</b>		
SALDO AL 31/DIC/09	<u>79,54</u>	
SALDO AL 31/DIC/10		79,54
<b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>		
SALDO AL 31/DIC/09	<u>1.931,10</u>	
SALDO AL 31/DIC/10		1.931,10
<b>RESERVA DE CAPITAL:</b>		
SALDO AL 31/DIC/09	<u>(12.377,66)</u>	
SALDO AL 31/DIC/10		(12.377,66)
<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>		
SALDO AL 31/DIC/09	33.852,95	
ASIGNACIÓN RESERVA LEGAL	(2.862,57)	
UTILIDADES AÑO 2009	45.000,00	
PAGO UTILIDADES 2009	<u>(10.331,02)</u>	
SALDO AL 31/DIC/10		65.659,36
<b>UTILIDAD EJERCICIO 2010</b>		<u>867.624,58</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>1.219.484,04</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416387 - 09-9832161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR S.A. MOPASA****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

<b>FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:</b>	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	392.714,59
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(124.299,19)
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(15.047,81)
OTROS EGRESOS	(466.669,69)
OTROS INGRESOS	3.845,58
GASTOS FINANCIEROS	(55.759,69)
PAGO UTILIDADES 2009	(10.331,02)
EFFECTIVO UTILIZADO EN OPERACIONES:	<u>(275.447,23)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	<u>1.638.217,00</u>
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	1.638.217,00
<b>FLUJO EFECTIVO ACTIV.DE FINANCIAMIENTO:</b>	
DISMINUCIÓN OBLIGACIONES BANCARIAS	(1.291.003,67)
DISMINUCIÓN JUBILACION PATRONAL	(414,96)
AUMENTO CUENTAS EMPRESAS RELACIONADAS	<u>14.653,35</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO:	(1.276.765,28)
AUMENTO NETO EFECTIVO AÑO 2010	86.004,49
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO DE 2010	<u>7.507,32</u>
EFFECTIVO AL FINAL AÑO 2010	<u><u>93.511,81</u></u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIONES</b>	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	878.293,58
<b>- AJUSTES PARA LA CONCILIACION CON LA UTILIDAD</b>	
DEPRECIACIONES	38.263,90
(-) UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	(1.367.336,49)
<b>- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:</b>	
DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	168.126,86
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(15.047,81)
DISMINUCION INVENTARIOS	67.259,84
DISMINUCIÓN PROVEEDORES	(36.538,17)
AUMENTO PROVISIONES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	1.860,08
PAGO UTILIDADES 2009	(10.331,02)
EFFECTIVO UTILIZADO EN OPERACIONES	<u>(275.447,23)</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfx: (02) 2416387 - 06-9832161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

### MOLINO Y PASTIFICIO ECUADOR MOPASA S.A

Notas a los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre/2009 y 2010, expresados USD.

#### 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde agosto de 1977 e inscrita en el registro mercantil el 13 de octubre del mismo año; su objetivo principal consiste en la producción de harina de trigo y toda clase de subproductos, así como la elaboración de pastas alimenticias (fideos), además la molienda de maíz y de cualquier otro cereal y otros productos derivados o relacionados con la harina y trigo. Además podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles o mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social.

El domicilio principal es la ciudad de Cuenca, no obstante por acuerdo o resolución de los accionistas y la Junta General, podrá abrir sucursales, agencias y representaciones en cualquier parte del país y en el exterior.

#### 2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se resumen los más importantes principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a los principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Bases de Presentación.- El balance general al 31 de diciembre de 2009 y 2010, fue preparado de acuerdo con lo establecido en las NEC a sus valores y costos dolarizados y el estado de resultados está preparado y presentado a sus costos históricos correspondientes.

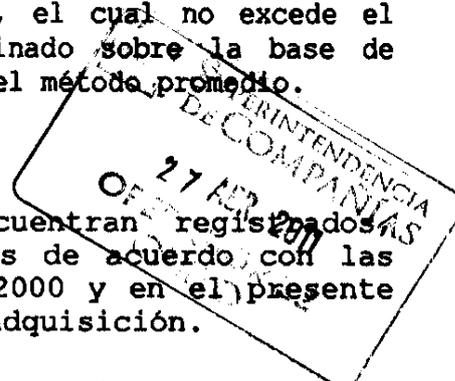
##### a) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo, el cual no excede el valor de mercado. El costo se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando el método promedio.

##### b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran registrados actualizados y convertidos a USD Dólares de acuerdo con las disposiciones de la NEC 17 hasta marzo/2000 y en el presente ejercicio está registrado a su costo de adquisición.

La depreciación es calculada sobre valores originales más las revalorizaciones efectuadas, siguiendo el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 3 y 20 años, de acuerdo al siguiente detalle:





## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telfs: (02) 2416387 - 09-9932161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

Edificios administración y accesorias	5%
Maquinaria y Equipo de laboratorio	10%
Vehículos	20%
Muebles, enseres y equipo de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Como parte del examen efectuado, los auditores independientes, revisaron en términos generales la aplicación de la depreciación en sus aspectos significativos.

### c) MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORAS

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos por renovaciones y mejoras de importancia se consideran como adiciones al activo fijo.

### d) GASTOS ANTICIPADOS

Los intereses y seguros, son aplicados a resultados; en función de las fechas de su devengamiento.

### e) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la compañía reparte a su personal una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto sobre la renta,

### f) INVERSIONES EN ACCIONES

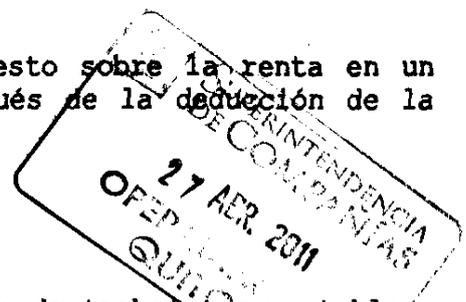
Las inversiones en acciones de otras compañías se registran al costo de adquisición y no están actualizadas al VPP al 31/dic/2010. No se han recibido dividendos.

### g) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta en un 25%, sobre las utilidades obtenidas, después de la deducción de la participación a los trabajadores.

### h) JUBILACIÓN PATRONAL

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido, la compañía en el año 2010, no ha provisionado ningún valor, por cuanto ha liquidado a sus empleados, según las respectivas actas de finiquito, quedando reducida a un valor de USD 414.96, al 31 de diciembre de 2010.





**CONSULAUDITORES**

**J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfa: (02) 2416387 - 06-9832161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**i) FONDO DE RESERVA**

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación. Hasta julio/2009, se efectuó los depósitos en el IESS, luego de dicha fecha cambió, el sistema de pago anual a uno de pago mensual al trabajador o al IESS, según corresponda.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

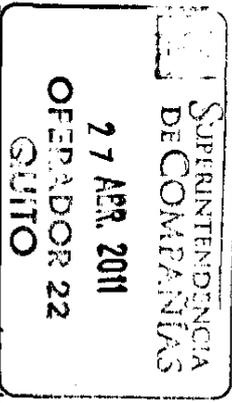
En esta cuenta, se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio fueron de:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Caja y fondos rotativos	50.00	50.00
Cuentas Corrientes	7,457.32	93,461.81
Total	<u>7,507.32</u>	<u>93,511.81</u>

**4.- CUENTAS POR COBRAR: Clientes**

En el rubro de cuentas por cobrar clientes, se incluyen valores adeudados a la compañía, y que quedaron pendientes de cobro al cierre del ejercicio, con el siguiente detalle:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
CLIENTES AUTOSERVICIOS	438.31	0.00
CLIENTES DETALLISTAS	2,412.70	2,409.13
CLIENTES MAYORISTAS	11,812.67	3,664.12
CLIENTES DISTRIBUIDORES	74,617.51	0.00
CLIENTES DOWN TRADE	1,209.09	0.00
CLIENTES ZONAS ESPECIALES	0.02	0.00
CLIENTES PANADERÍA PEQUEÑA	68.00	0.00
CLIENTES PANADERÍA MEDIANA	114.59	0.00
CLIENTES PANADERÍA GRANDE	2,204.00	0.00
CLIENTES INDUSTRIA MEDIANA	7,208.51	0.00
CLIENTES INDUSTRIA GRANDE	61,242.60	61,634.60
CLIENTES MAQUILA RELAC.	389,051.82	291,287.74
Suman	550,379.82	358,995.59
(-) Prov.Cuentas Incobr.	(23,255.37)	0.00
Total clientes neto	<u>527,124.45</u>	<u>358,995.59</u>



Al cierre del presente ejercicio no se registra ningún valor por provisión de cuentas incobrables, por cuanto se utilizó la misma para dar de baja cuentas irre recuperables.

**CONSULAUDITORES****J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA Nº 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2418387 - 09-9832161 Fax: (02) 2814061, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

**5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En este rubro se incluyen las siguientes partidas:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Anticipo a Transportistas	5,938.27	1,740.53
Anticipos y Retenc. Imp.Rta.	27,344.39	32,138.98
Garantía Energía Eléctrica	0.00	15,000.00
Deudores Varios	549.04	0.00
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<u>33,831.70</u>	<u>48,879.51</u>

**6.- Cuentas por (Cobrar) y Pagar con Relacionadas:**

<u>Empresa</u>	<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	<u>Saldo</u>
ALSUPERIOR S.A.	155,480.38	0.00	(155,480.38)
Varios Accionistas	0.00	190,146.42	190,146.42
Suman	<u>155,480.38</u>	<u>190,146.42</u>	<u>34,666.04</u>

**7.- INVENTARIOS**

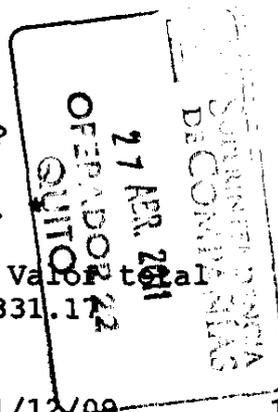
Este rubro corresponde a las siguientes partidas:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Inventario de Repuestos	77,841.21	0.00
Importaciones en Tránsito	0.00	0.00
Total	<u>77,841.21</u>	<u>0.00</u>

**8.- INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑÍAS (OTROS ACTIVOS)**

Se detallan de la siguiente manera:

a) Financiera del Austro S.A. 0,216% de participación en Acciones	4,444.80
Valor Total Patrimonio 31/12/10 3'922,020.92 V.P.P	8,600.68
b) Distribuidora Superior S.A. 36,0% de participación 1260 Acciones de USD 0.40, Valor total Patrimonio 31/12/09 488,331.12 V.P.P 175,799.22 Su valor en acciones	504.00
Aport. Fut.Capitaliz. al 31/12/09	175,295.22
Total según contabilidad 31/12/2010	<u>175,799.22</u>





# CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416387 - 09-8932161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

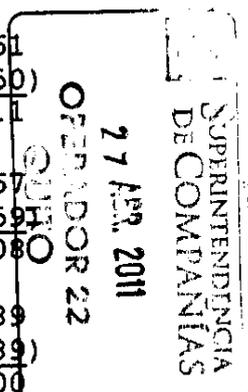
c) ENSUPERIOR S.A. *	
36,0% de participación.	
2160 Acciones de USD 40.00 Valor total	
Patrimonio 31/12/09	1'495,130.53
V.P.P	538,246.99
Valor en acciones	86,400.00
Aport. Futura Capitalización al 31/12/09	<u>451,846.99</u>
Total según contabilidad 31/12/2010	<u>538,246.99</u>
SUMAN INVERSIONES EN OTRAS COMPAÑIAS	727,091.69
	-----

\* No han actualizado los valores de las inversiones de las acciones estas empresas.

## 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se resume como sigue:

Terrenos 31/12/09	17,769.28
Disminución 2010	<u>(6,569.28)</u>
Saldo 31/12/10	11,200.00
Edificios 31/12/09	447,767.15
Disminución 2010	<u>(446,992.05)</u>
Saldo 31/12/10	775.10
Maquinaria y equipo 31/12/09	388,200.58
Disminución 2010	<u>(388,200.58)</u>
Saldo 31/12/10	0.00
Muebles y Enseres 31/12/09	77,661.61
Disminución 2010	<u>(25,138.50)</u>
Saldo 31/12/10	52,523.11
Vehículos 31/12/09	66,854.67
Disminución 2010	<u>(19,345.59)</u>
Saldo al 31/12/10	47,509.08
Equipo de Computación y Software 31/12/09	100,025.89
Disminución 2010	<u>(99,725.89)</u>
Saldo al 31/12/10	300.00
SUBTOTAL	112,307.29
(-) Deprec.Acumulada 31/12/2010	<u>(68,037.65)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO:	<u>44,269.64</u>
	-----



La depreciación cargada a resultados del presente periodo asciende a USD 38,263.90 de acuerdo a las tasas expresadas en la nota 2 b), de lo cual se cargó al gasto de fabricación un valor de USD 23,044.20.



# CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telfx: (02) 2416387 - 06-8932161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

## 10.- PROVEEDORES

El siguiente es un detalle:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
PROVEEDORES SERVICIOS PROFESIONALES	31,572.13	(243.48)
PROVEEDORES DE MERCADERÍAS	<u>3,421.98</u>	<u>(1,300.58)</u>
Total Proveedores	<u>34,994.11</u>	<u>(1,544.06)</u>

## 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS (2009)

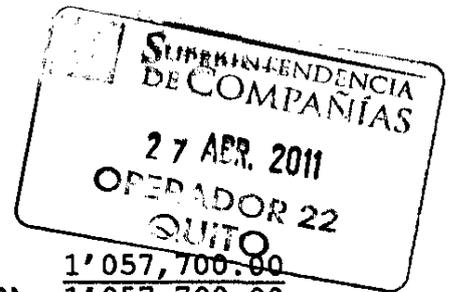
### a) De corto Plazo

BANCO INTERNACIONAL	54,100.56
PRODUBANK	151,100.00
Provisión interés Banco Internacional	1,379.77
Provisión interés PRODUBANK	<u>26,723.34</u>
Total Oblig. Bancos Corto Plazo (2009)	<u>233,303.67</u>

### b) De largo Plazo: Corresponden a:

- 1 Préstamo del PRODUBANK PANAMA, con vencimiento el 10 de junio de 2010, al 7.15% de interés anual, pagadero en 20 dividendos de USD 75,550.00, cada ciento ochenta días.  
Vencimientos anuales:

2011	151,100.00
2012	151,100.00
2013	151,100.00
2014	151,100.00
2015	151,100.00
2016	151,100.00
2017	<u>151,100.00</u>
Saldo por Pagar	<u>1'057,700.00</u>
Total Obligac. Bancos Largo Plazo (2009)	<u>1'057,700.00</u>



## 12.- PROVISIONES, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Este rubro se resume como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
IVA por Pagar	7,146.88	9,463.22
Provisiones Gastos por pagar	456.26	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	<u>10,669.00</u>
Total	<u>7,603.14</u>	<u>20,132.22</u>



# CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416387 - 09-8932161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

## 13.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de MOPASA S.A. USD 240,000.00 dividido en 600,000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles de USD 0.40 cada una.

## 14.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un porcentaje no menor del 10% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta, llegue por lo menos al 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los accionistas, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

## 15.- RESERVA DE CAPITAL

En esta cuenta se han registrado los valores por corrección monetaria desde 1992 hasta 1999, en el 2000, se registra el efecto de la aplicación de la NEC 17.

Suplemento de la Compañía  
27 ABR. 2011  
OPERADOR 22  
QUITO

## 16.- OTROS EGRESOS

Comprende los siguientes rubros:

	<u>2010</u>
BAJA DE INVENTARIOS	4,637.57
GASTOS NO DEDUCIBLES	436,285.29
IMPUESTO SALIDA DE CAPITALES	<u>25,746.83</u>
Total	<u>466,669.69</u> -----

## 17.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

A la fecha del presente informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de la Administración Tributaria los ejercicios económicos desde 2003 hasta 2010 inclusive.

## 18.- NORMAS SOBRE LA PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Dando cumplimiento a lo dispuesto en la resolución N° 04.Q.I.J.001 publicada en el R.O. N° 289 del 10 de marzo del 2004, la empresa ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor en el desarrollo de sus diversas actividades.



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416387 - 09-9832161 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO - ECUADOR

### 19.- REFORMAS A LEYES LABORALES

De acuerdo a la Ley Reformativa al Código del Trabajo, mediante la cual se regula la Actividad de Intermediación Laboral y la de Tercerización de Servicios Complementarios; a la fecha del presente informe, la empresa no mantiene contrato alguno con empresas tercerizadoras y, de acuerdo a la Ley Reformativa (registro oficial N° 198 del 30/enero/2006), del Código del Trabajo en cuanto al número de trabajadores discapacitados, menciona que el empleador público o privado, contratará al menos una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiadas en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, en el primer año de su vigencia, contado desde la publicación en el registro oficial. En el segundo año, la contratación será del 1% del total de los trabajadores, en el tercer año el 2%, en el cuarto año el 3%, hasta llegar al quinto año en donde será del 4% del total de trabajadores, siendo ese el porcentaje fijo que se aplicará en los sucesivos años. Cabe indicar que la empresa no ha incluido personal con discapacidades.

### 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

- a) Mediante resolución N° 06.Q.ICI-00427 de 7 de Septiembre de 2011 de la Superintendencia de Compañías del 4 de Septiembre de 2011 del 2006, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, desde el 1° de enero del 2009; sin embargo, con la resolución N° 08.G.DSC, del 20 de noviembre/2008, se resuelve establecer el cronograma de aplicación obligatoria de NIIF, determinándose como periodo de transición el ejercicio económico del año 2009 hasta 2011, dependiendo del nivel donde se ubiquen las empresas sujetas a la vigilancia de la Superintendencia de Compañías, además de otras especificaciones pertinentes.
- b) Mediante la publicación del suplemento del registro oficial N°94, de fecha 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformativa a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, dichas reformas entrarán en vigencia para el ejercicio económico 2010, además dentro de dicho cuerpo legal, también se incluyó la resolución SC.DS.G.09.006, donde se dicta el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las normas internacionales de información financiera, NIIF, para los entes controlados por la Superintendencia de Compañías.



## CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA N° 512 Y LOS DUQUES Telf: (02) 2416387 - 09-9832181 Fax: (02) 2814081, P.O.BOX 17-21-1134, QUITO-ECUADOR

- c) Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de preparación del presente informe 26 de febrero del 2011, no se han producido eventos o situaciones que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros de 2010.
- d) Mediante publicación en el suplemento del registro oficial 351, de 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual entra en vigencia para el año 2011; donde se establecen algunos cambios de tipo productivo, económico, aduanero y tributario, que afectarán el desenvolvimiento de las personas naturales y jurídicas que realicen actividades industriales, comerciales y mercantiles.

\*/\*/\*/\*/\*/\*/\*/\*/

