



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de la compañía Pastificio Ambato C. A.:

Hemos realizado la auditoría del Balance General de PASTIFICIO AMBATO C. A., cortado al 31 de diciembre del 2009, del Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año que concluyó a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

La auditoría fue realizada aplicando lo establecido en las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada con el propósito de obtener certeza razonable para determinar si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Nuestra auditoría incluye el análisis de pruebas selectivas como evidencia que soporta los valores y revelaciones presentadas en los estados financieros, contiene además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos proporciona una base adecuada para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de la compañía PASTIFICIO AMBATO C. A al 31 de diciembre del 2009, los resultados obtenidos, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio económico que concluyó en esa fecha, todo de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Nuestra 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, 15 de Marzo del 2010

**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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**PASTIFICIO AMBATO C.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2009**

<b>ACTIVOS</b>	Nota	<b>Año 2008</b>	<b>Año 2009</b>
Caja	3	1,100.00	6,837.43
Bancos	3	164,913.86	276,155.59
Inversiones Temporales	4	820.75	841.92 ✓
Clientes	5	549,306.21	854,147.28
Deudores Varios	6	140,068.77	149,547.69
Inventarios	7	1,493,177.46	1,360,403.92 ✓
Importaciones en Tránsito	8	30,879.58	8,929.90
Inversiones a largo plazo	9	2,138.00	2,138.00 ✓
Activos Fijos	10	1,277,971.24	1,773,855.79 ✓
Pagos Anticipados	11	144,981.35	279,965.83
<b>Total de Activos</b>		<b>3,805,357.22</b>	<b>4,712,823.35</b> ✓
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	12	64,087.97	79,046.22
Provisiones Laborales	13	210,414.43	73,135.83
Impuestos por Pagar	14	238,904.98	10,698.46
Acreedores varios	15	256,219.68	779,724.14
Jubilación y Desahucio	16	144,145.19	58,986.70 ✓
<b>Total de Pasivos</b>		<b>913,772.25</b>	<b>1,001,591.35</b> ✓
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	17	2,385,000.00	2,800,000.00 ✓
Reserva Legal		51,771.71	0.00 ✓
Reserva Especial por Inversión		1,999.74	1,999.75 ✓
Utilidades de años anteriores		0.00	0.01 ✓
Utilidad año corriente		452,813.52	909,232.24 ✓
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2,891,584.97</b>	<b>3,711,232.00</b> ✓
<b>Total de Pasivos y Patrimonio:</b>		<b>3,805,357.22</b>	<b>4,712,823.35</b> ✓

Ver Notas a los Estados Financieros



**PASTIFICIO AMBATO C. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2009

<b>INGRESOS</b>	<b>Año 2008</b>	<b>Año 2009</b>
Ventas de Productos Terminados	6,345,431.43	7,649,476.37
Ventas de Mercaderías	261,046.88	421,998.02
Ventas de Materia Prima	0.00	49,841.02
Otros Ingresos	14,873.03	66,759.60
<b>Total Ingresos</b>	<b>6,621,351.34</b>	<b>8,188,075.01</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	4,873,981.87	6,096,371.84
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>1,747,369.47</b>	<b>2,091,703.17</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	326,089.59	378,278.42
Gastos de Ventas	310,083.36	724,642.82
Gastos Financieros	47,036.80	59,569.89
Gastos Generales	16,197.43	19,979.80
Otros Egresos	154,262.55	0.00
<b>Total de Gastos</b>	<b>853,669.73</b>	<b>1,182,470.93</b>
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>893,699.74</b>	<b>909,232.24</b>
15% Utilidad Trabajadores	161,616.67	0.00
25% Impuesto a la Renta	228,956.94	0.00
10% Reserva Legal	50,312.61	0.00
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>452,813.52</b>	<b>909,232.24</b>



**PASTIFICIO AMBATO C.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2009**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	7,882,887.50
Pagado a Proveedores y Empleados	-7,407,631.45
Intereses Recibidos	346.44
Intereses Pagados	-59,569.89

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación 416,032.60**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento/Disminución de Inversiones	-21.17
Adquisición de Propiedades	-686,001.81

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -686,022.98**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	523,504.46
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-136,534.92

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: 386,969.54**

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	116,979.16
Saldo Inicial	166,013.86

**Saldo Final de Caja 282,993.02**



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	909,232.24
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	8,704.22
Depreciación	206,934.64
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-427,354.79
Aumento de Inventarios	132,773.54
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-414,257.25
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>416,032.60</u></b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nec. SC 576  
 Guayaquil y Sucre Eqq. - Telf: 2829952 Fax 829314 Cel 092 993 696 Email [ate@andina.net](mailto:ate@andina.net)  
 Ambato-Ecuador

**PASTIFICIO AMBATO C.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2009**

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Especial por Inversión	Utilidades de años anteriores	Utilidad año corriente	Total
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	2,385,000.00	51,771.71	1,999.74	0.00	452,813.52	2,891,584.97
Capital Social	316,278.60				-316,278.60	0.00
Reserva Legal	51,771.71	-51,771.71				0.00
Reserva Especial por Inversión						0.00
Utilidades de años anteriores						0.00
Utilidad año corriente					909,232.24	909,232.24
Distribución/Apropiación	46,949.69		0.01	0.01	-136,534.92	-89,585.21
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>2,800,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,999.75</b>	<b>0.01</b>	<b>909,232.24</b>	<b>3,711,232.00</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- BASE LEGAL

#### CONFORMACIÓN DEL CAPITAL SOCIAL

Luego de haber efectuado el aumento de capital social de la compañía mediante la reinversión de utilidades y la capitalización de la reserva legal el capital social de la empresa se presenta de la siguiente manera

#### IMPLANTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

La Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial N° 498 el miércoles 31 de Diciembre del 2008

Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición.
2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición.



2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

### **PORCENTAJES DE IMPUESTOS VIGENTES**

Con fecha 28 de abril de 2008 según Registro Oficial No. 325 se establecen los porcentajes de retención en la fuente del impuesto a la renta y del Impuesto al Valor Agregado así:

25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades

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.

### **SUELDO BASE PARA EL CÁLCULO DE BENEFICIOS SOCIALES**

Según el Segundo Suplemento del Registro Oficial N° 498 publicado el 31 de Diciembre del 2008 se establece como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 218,00, para el año 2009 por lo que todos los cálculos que requieran realizarse en base al sueldo básico unificado se efectuarán sobre US\$ 218.

### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **EXIGIBLE**

Las Obligaciones por cobrar relacionadas con clientes se reflejan en Balances agrupados por vendedor con vencimientos todos a corto plazo, además se incluyen las obligaciones por cobrar a terceros

#### **INVENTARIOS**

Los Inventarios son registrados al costo de adquisición o importación según corresponda valorándose al costo promedio en el caso de materias primas y mercaderías, los productos en proceso y terminados se valoran a través de hojas de costo en las que se acumula la materia prima la mano de obra y los costos indirectos de fabricación, y así se obtiene el costo unitario del producto



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles se ingresan al costo de adquisición y se deprecian desde el momento que prestan servicio a la empresa en los porcentajes establecidos por la ley, así:

Edificios e Instalaciones	5%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Equipo de Seguridad	10%

## PAGOS ANTICIPADOS

Refleja los anticipos entregados a terceros por bienes y servicios que se recibirán a futuro, normalmente están respaldados con contratos que garantiza su cumplimiento además se incluyen los anticipos de Impuesto a la Renta que se devengan a corto plazo

## PROVISIONES

Se efectúa el cálculo de provisiones para jubilación patronal y desahucio por la firma Logaritmo Cía. Ltda., las demás provisiones en base a disposiciones legales tributarias o laborales.

## PASIVOS

Los pasivos se clasifican como corrientes y a largo plazo según el plazo de vencimiento de las obligaciones.

## INGRESOS

Los Ingresos se registran cuando se generan, sin considerar su pago.

## EGRESOS

Los egresos son registrados cuando éstos se causan.



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo:** Los recursos líquidos disponibles que posee la compañía al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

**CAJA**

Caja General Ambato	471,48
Caja General Quito	4.365,95
Caja Chica	1.500,00
Caja Chica Quito	500,00

**BANCOS**

Pacífico, CC 61716-4	27.906,69
Internacional CC 500000005-2	2.363,46
Banco Pichincha Cta. 3151445404	29.824,55
Produbanco Cta. 0208600018-3	164.275,75
Bolivariano Cta. 1205010719	51.785,14

**Suman**

**282.993,02**

**Nota 4.- Inversiones Temporales:** Comprende los depósitos que se tienen en cuenta con vencimiento a corto plazo, su saldo al 31 de diciembre es como sigue:

Produfondos	841,92
-------------	--------

**Nota 5.- Clientes:** Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía se agrupan por vendedor sus saldos son los que se detallan:

**CLIENTES/VENDEDOR**

Fiallos Iván	80.432,50
Gamboa Italo	56.304,99
González Mario	65.344,57
Jordán Oscar	9.696,01
Martínez Patricio	9.930,58
Morales Antonio	19.192,70



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Morales Jorge	47.239,20
Oficina	78.152,13
Rosero Diego	30.232,14
Ruiz Jorge	56.402,94
Zapata Luis	163.072,72
Díaz Sarita	14.876,81
Fierro Yoconda	13.055,22
Guerra Paulo	27.190,52
Herrera Carmen	42.624,80
Monge Ximena	28.133,11
Morales Víctor	14.295,93
Rivera Javier	68.560,44
Rojas Lidia	12.252,52
Sevillano Luis	20.152,57
Otros de menor cuantía	16.755,11
(-) Provisión Ctas Incobrables	-19.750,23 /
<b>Suman</b>	<b><u>854.147,28</u></b>

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables considerando según lo establece el Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos en el año por el valor de US\$ 8.704,22, además procedió a dar de baja cartera de años anteriores aplicando a esta provisión por US\$ 8.248,14, que corresponde a los siguientes clientes:

Moreno Miryan	868,20
Prosarina	3.435,94
Sánchez Gladys	134,60
Prosarina Cheque protestado	3.809,40



**Nota 6.- Deudores Varios:** Refleja los valores a cobrar a los clientes respaldados con cheques posfechados hasta que se cumpla su vencimiento, además préstamos a terceros con vencimiento a corto plazo, sus saldos son los que siguen:

**Deudores Varios**

Reparti	4.124,78
Capital Suscrito por Cobrar	43.786,90
Otros de menor cuantía	763,56

**Cheques Posfechados**

Casanova Lénin	
González Mario	14.660,15
Rosero Diego	4.281,75
Ruiz Jorge	13.834,26
Zapata Luis	10.734,55
Varios Quito	24.918,15
Otros clientes con valor menor	4.476,18

**Cheques Protestados**

Jordán Oscar	5.100,64
Silva Larry	2.051,47
Ruiz Jorge	9.504,93
Zapata Luis	4.513,37
Quito	6.307,52
Otros de menor cuantía	489,48

**Suman** 149.547,69

**Nota 7.- Inventarios:** Los diferentes inventarios que mantiene la compañía al 31 de diciembre tanto de productos terminados como de materias primas y suministros se presentan con los saldos que siguen:

Producto Terminado	539.627,54
Materia Prima	615.366,59
Materiales	6.900,58
Mercaderías	32.992,75
Envases	107.509,89



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Combustibles y Lubricantes	1.860,78
Repuestos y Accesorios	<u>56.145,79</u>
<b>Suman</b>	<b><u>1.360.403,92</u></b>

**Nota 8.- Importaciones en Tránsito:** Comprende los pagos que se han realizado para importaciones de bienes, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

Repuestos	2.275,18
Maquinaria	77,93
Tubo Formador para Envasadora	<u>6.576,79</u>
<b>Suman</b>	<b><u>8.929,90</u></b>

**Nota 9.- Inversiones a Largo Plazo:** Corresponde a las inversiones en acciones que posee la empresa en la compañía Almacén Laboral Cía. Ltda., al 31 de diciembre según confirmación del valor patrimonial, su saldo fue de US\$ 2.138,00

**Nota 10.- Activos Fijos:** El saldo de los bienes inmuebles y muebles que la compañía posee al cerrar el ejercicio económico se presenta como sigue:

DETALLE	Año 2008	Año 2009
Terrenos	191.293,45	191.293,45 ✓
Construcciones en Curso	59.027,95	27.151,51 ✓
Adecuaciones	2.757,86	2.757,86 ✓
Maquinaria e Instalaciones	1.941.012,48	2.548.071,51 ✓
Edificios e Instalaciones	193.199,72	200.927,30 ✓
Vehículos	288.515,24	375.273,69 ✓
Muebles y Enseres	26.712,87	36.350,85 ✓
Equipo de Oficina	15.215,44	16.677,44 ✓
Equipo de Computación	34.794,86	40.028,07 ✓
Dep. Acum. Activos Fijos	-1.474.558,63	-1.664.675,89 ✓
<b>Suman</b>	<b><u>1.277.971,24</u></b>	<b><u>1.773.855,79</u></b>



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

### Movimiento del Activo

#### Adquisiciones locales e Importaciones

Maquinaria e Instalaciones	607.059,03
Edificios e Instalaciones	7.727,58
Vehículos	86.758,45
Muebles y Enseres	9.637,98
Equipo de Oficina	1.462,00
Equipo de Computación	5.233,21

**Nota 11.- Pagos Anticipados:** Refleja los valores anticipados a terceros por servicios o bienes que se entregarán a futuro, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

Zinetty Antonio	80.532,00
Anticipo Impuesto a la Renta	63.541,00
Retenciones en la Fuente	57.876,34
Andrade Rafael	24.079,76
Clisé Fundas y Cartones	14.284,95
Técnico de Ricciareri	11.963,99
Anticipo Sueldos	7.387,25
Sistema Contable	6.500,00
Seguros Colonial	4.065,16
Otros de menor cuantía	9.735,38
<b>Suman</b>	<b><u>279.965,83</u></b>

**Nota 12.- Proveedores:** Las obligaciones que la compañía mantiene por pagar con vencimiento a corto plazo por la adquisición de bienes y recepción de servicios a proveedores se presentan al cerrar el año como se detalla:

Fupel Cía. Ltda.	18.979,17
Interoc	25.582,09
Peña y Lillo Baltierra Jaime	23.238,81
Plasticsacks Cía. Ltda.	11.246,15
<b>Suman</b>	<b><u>79.046,22</u></b>



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**Nota 13.- Provisiones Laborales:** Los beneficios sociales y aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al cierre del año presentan los saldos siguientes:

Aporte Individual al IESS	6.141,19
Aporte Patronal al IESS	7.980,27
Préstamos al IESS	1.327,56
Décimo Tercer Sueldo	5.153,47
Décimo Cuarto Sueldo	36.117,51
Vacaciones	16.415,83
<b>Suman</b>	<b><u>73.135,83</u></b>

**Nota 14.- Impuestos por Pagar:** Los impuestos por pagar que la compañía tiene al 31 de diciembre por retenciones efectuadas se presentan según el detalle siguiente:

8% Honorarios Profesionales	727,17
2% Servicios entre sociedades	25,43
1% Publicidad y Comunicación	17,58
1% Transporte privado de carga	216,77
1% Transferencia de bienes muebles	2.087,26
2% Rendimientos Financieros	255,33
1% Otras retenciones	746,46
2% Otras retenciones	496,98
8% Otras retenciones	302,57
30% Retención del IVA	2.655,98
70% Retención del IVA	1.807,95
100% Retención del IVA	1.358,98
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b><u>10.698,46</u></b>

**Nota 15.- Acreedores Varios:**

Sucesores Jorge Paredes Villacís	425.000,00
IVA Compras/Ventas	102,67
Empresa Eléctrica Ambato	10.931,30
Varela José Luis	409,52



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](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Teojama Comercial	15.690,78
Ecuatoriana de Motores	21.056,10
Ricardo Ortega	1.809,32
Julio Guerrero B.	1.487,72
Seguros Colonial	2.197,29
Llantasierra	1.019,50
CIMA	300.000,00
Retenciones Relación Dependencia	<u>19,94</u>
<b>Suman</b>	<b><u>779.724,14</u></b>

**Nota 16.- Jubilación Patronal:** El cálculo de la jubilación patronal efectuado por Logaritmo Cía. Ltda. Refleja una disminución al año anterior debido a que han salido varios empleados, habiéndose ajustado la liquidación con esta cuenta como corresponde, al cerrar el año se presenta con el saldo de US\$ 58.986,7

**Nota 17.- Patrimonio:** Las cuentas patrimoniales luego de haberse el resultado del ejercicio se presentan como sigue al cerrar el año:

Capital Social	2.800.000,00
Reserva Legal	0,00
Reserva Especial por Inversión	1.999,75
Utilidades de años anteriores	0,01
Utilidad año corriente	<u>909.232,24</u>
<b>Suman</b>	<b>3.711.232,00</b>