

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

*Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador*

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

ATECAPSA

PASTIFICIO AMBATO C. A.

Ejercicio Económico 2006

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONTENIDO

1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Estado de Situación Financiera

2.2. Estado de Resultados

2.3. Estado de Flujo de Efectivo

2.4. Estado de Evolución del Patrimonio

3. NOTAS

3.1. Aspectos Generales

3.2. Políticas de Contabilidad

3.3. Notas a las cuentas del Balances

3.4. Siglas

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

*Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador*

DICTAMEN

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos realizado la auditoria del Estado de Situación Financiera de la compañía PASTIFICIO AMBATO C. A., al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes estados de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Evolución del Patrimonio por el año terminado a esa fecha. La preparación de los Estados Financieros mencionados es de responsabilidad de los administradores de la compañía, y nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basándonos en la auditoria practicada.

Nuestro examen lo ejecutamos basados en las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoria Generalmente Aceptadas en el Ecuador, estas normas requieren que una auditoria sea planificada y realizada con el objeto de lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen en base a pruebas de evidencias que respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. La auditoria incluye también la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas aplicadas, y, de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Analizados. Consideramos que nuestra auditoria nos provee de una base razonable para dar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en sus aspectos más relevantes, la situación financiera de la compañía PASTIFICIO AMBATO C. A. al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y el flujo de su efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Ambato, 24 de Febrero del 2007

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
Calif. SC – 315



Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

*Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador*

***ESTADOS
FINANCIEROS***

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador**PASTIFICIO AMBATO C.A.**
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 De Diciembre del 2006

ACTIVOS	Al 31-12-2005	Al 31-12-2006	
Caja	457.89	400.00	Nota 3
Bancos	160,201.91	237,072.94	Nota 3
Inversiones Temporales	378,802.98	211,705.92	Nota 4
Clientes	289,477.73	285,366.88	Nota 5
Deudores Varios	207,208.49	92,469.97	Nota 6
Inventarios	258,219.28	801,487.62	Nota 7
Importaciones en Tránsito	205,606.40	30,320.20	Nota 8
Inversiones a largo plazo	387,836.01	360,901.41	Nota 9
Activos Fijos	883,492.26	858,484.64	Nota 10
Pagos Anticipados	59,373.34	116,864.00	Nota 11
Total de Activos	<u>2,830,676.29</u>	<u>2,995,073.58</u>	
PASIVOS			
Proveedores	16,945.83	38,040.36	Nota 12
Provisiones Laborales	27,466.56	103,088.66	Nota 13
Impuestos por Pagar	3,120.45	102,866.91	Nota 14
Acreedores varios	45,625.44	55,032.22	Nota 15
Jubilación y Desahucio	164,876.82	167,250.14	Nota 16
Total de Pasivos	<u>258,035.10</u>	<u>466,278.29</u>	
PATRIMONIO			Nota 17
Capital Social	2,050,000.00	2,050,000.00	
Reserva Legal	29,806.34	79,629.45	
Reserva Facultativa	4.65	4.65	
Reserva de Capital	2.68	2.68	
Reserva Especial por Inversión	164,676.62	137,742.02	
Utilidades de años anteriores	7.48	7.48	
Utilidad año corriente	328,143.42	261,409.01	
Total Patrimonio	<u>2,572,641.19</u>	<u>2,528,795.29</u>	
Total de Pasivos y Patrimonio:	<u>2,830,676.29</u>	<u>2,995,073.58</u>	

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

PASTIFICIO AMBATO CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2006

INGRESOS	Al 31-12-2005	Al 31-12-2006
Ventas de Productos Terminados	3,036,090.69	2,987,729.46
Ventas de Mercaderías	159,940.47	229,716.59
Ventas de Materia Prima	238.60	524.10
Otros Ingresos	16,714.13	32,902.75
Total Ingresos	3,212,983.89	3,250,872.90
COSTOS		
Costo de Ventas	2,525,172.12	2,362,774.88 ✓
Utilidad Bruta en Ventas	687,811.77	888,098.02 ✓
GASTOS		
Gastos de Administración	154,130.69	187,078.91 ✓
Gastos de Ventas	182,283.01	223,990.97 ✓
Gastos Financieros	1,791.99	0.00
Gastos Generales	21,462.66	17,998.31 ✓
Total de Gastos	359,668.35	429,068.19
Utilidad antes de Impuestos	328,143.42	459,029.83
15% Utilidad Trabajadores		69,755.33
25% Impuesto a la Renta		98,820.04
10% Reserva Legal		29,045.45
Utilidad del Ejercicio	328,143.42	261,409.01

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

PASTIFICIO AMBATO C.A.			
BALANCE GENERAL COMPARATIVO			
CUENTAS	BALANCE AL 31/DCBRE/05	BALANCE AL 31/DCBRE/06	VARIACIÓN
ACTIVOS			
Caja y Equivalentes de Efectivo	160,659.80	237,472.94	76,813.14
Inversiones Temporales	378,802.98	211,705.92	-167,097.06
Clientes	289,477.73	285,366.88	-4,110.85
Deudores Varios	207,208.49	92,469.97	-114,738.52
Inventarios	258,219.28	801,487.62	543,268.34
Importaciones en Tránsito	205,606.40	30,320.20	-175,286.20
Inversiones a largo plazo	387,836.01	360,901.41	-26,934.60
Activos Fijos	883,492.26	858,484.64	-25,007.62
Pagos Anticipados	59,373.34	116,864.00	57,490.66
Total de Activos	2,830,676.29	2,995,073.58	164,397.29
PASIVOS			
Proveedores	16,945.83	38,040.36	21,094.53
Provisiones Laborales	27,466.56	103,088.66	75,622.10
Impuestos por Pagar	3,120.45	102,866.91	99,746.46
Acreedores varios	45,625.44	55,032.22	9,406.78
Jubilación y Desahucio	164,876.82	167,250.14	2,373.32
Total de Pasivos	258,035.10	466,278.29	208,243.19
PATRIMONIO			
Capital Social	2,050,000.00	2,050,000.00	0.00
Reserva Legal	29,806.34	79,629.45	49,823.11
Reserva Facultativa	4.65	4.65	0.00
Reserva de Capital	2.68	2.68	0.00
Reserva Especial por Inversión	164,676.62	137,742.02	-26,934.60
Utilidades de años anteriores	7.48	7.48	0.00
Utilidad año corriente	328,143.42	261,409.01	-66,734.41
Total Patrimonio	2,572,641.19	2,528,795.29	-43,845.90
Total de Pasivos y Patrimonio	2,830,676.29	2,995,073.58	164,397.29

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

PASTIFICIO AMBATO C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

Al 31 De Diciembre del 2006

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	3,254,983.75
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,966,069.97
Movimiento de Intereses y otros	31,062.17

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación 319,975.95

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	167,097.06
Adquisición de Propiedades	-102,894.11

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión 64,202.95

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-307,365.76

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: -307,365.76

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	76,813.14
Saldo Inicial	160,659.80

Saldo Final de Caja 237,472.94

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB 044
 Guayaquil y Sucre Esq. - Telf: 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email - ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

PASTIFICIO AMBATO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 De Diciembre del 2006

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Reserva Especial por Inversión	Utilidades de años anteriores	Utilidad año corriente	Total
Saldo al 31/12/2005	2,050,000.00	29,806.34	4.65	2.68	164,676.62	7.48	328,143.42	2,572,641.19
Capital Social								0.00
Reserva Legal		49,823.11					-20,777.66	29,045.45
Reserva Facultativa								0.00
Reserva de Capital								0.00
Reserva Especial por Inversión					-26,934.60			-26,934.60
Utilidades de años anteriores								0.00
Utilidad año corriente							261,409.01	261,409.01
Distribución de Utilidades							-307,365.76	-307,365.76
Saldo al 31/12/2006	2,050,000.00	79,629.45	4.65	2.68	137,742.02	7.48	261,409.01	2,528,795.29

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

*Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador*

***NOTAS AL
INFORME***

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- NOTAS GENERALES

DE LA BASE LEGAL

La compañía basa sus registros contables en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, considera las disposiciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo Reglamento, Ley de Compañías, Ley de Seguridad Social, Código de Trabajo

DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

En el año 2006 se fijaron impuestos y retenciones que debían acatar los contribuyentes, situación que la compañía ha cumplido correctamente, los porcentajes vigentes son los que siguen:

Impuesto a la Renta	25%, o, en caso de reinvertir utilidades el 15% Debiendo efectuarse la reinversión hasta el 31 de diciembre del 2007.
Base para Retención del Impuesto a la Renta	US\$ 50,00
Retenciones en la fuente	1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción
Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción
Actividades de Construcción	30% si hay contratos

Para el año 2007 según Registro Oficial del 31 de diciembre del 2006 regirá el 5% como porcentaje de retención para el arrendamiento de personas y honorarios.

DISPOSICIONES LABORALES

En el año 2006 se encontró vigente el sueldo unificado de US\$ 160, para el año 2007 según Registro Oficial número 13 del 1 de febrero del 2007 se establece lo siguiente: "El artículo Art. 1.- Fijar a partir del 1 de enero del 2007, el sueldo o salario básico unificado en \$ 170 (CIENTO SETENTA DOLARES AMERICANOS) para los trabajadores en general del sector privado, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila. Por lo tanto se aplicará este valor para los cálculos que así lo requieran.

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTA 2.- PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

ESTRUCTURACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara los Estados Financieros observando claramente lo establecido en los párrafos pertinentes constantes en la Nota 1 y Nota 3 por lo que su presentación es razonable.

PERIODOS DE LOS REPORTE

La compañía cumple con lo dispuesto en los párrafos 48, 49 y 50 de la NEC 1, esto es cuando por requerimientos de información, análisis y revisión interna se preparan balances mensuales y un anual para efectos de conocimiento y aprobación de los accionistas.

BASES DE MEDICIÓN, REGISTRO Y ACUMULACIÓN

La base para el registro contable es el costo de adquisición o prestación de servicios. La base de acumulación es aplicada según lo establece el párrafo 25 de la NEC 1, esto es que las transacciones y eventos son reconocidos cuando ocurren y éstos son ingresados en los registros contables y reportados en los estados financieros de los periodos a los cuales se refieren. Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la ganancia de partidas específicas de ingreso.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes de libre disposición a los fondos que se mantienen en Caja y Bancos los cuales no tienen ninguna restricción de uso.

EXIGIBLE

Las obligaciones por cobrar de la compañía con vencimiento a corto plazo que han sido registradas dentro del grupo de los Exigibles se encuentran debidamente agrupadas y clasificadas para su control y recuperación, sean de clientes, empleados y terceros.

La Provisión para Cuentas Incobrables se aplica sobre los créditos comerciales aún no recuperados al cierre del año, a razón del 1% anual según lo determina la Ley.

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INVENTARIOS

La compañía por ser una empresa industrial mantiene varios inventarios de acuerdo en la etapa de producción en la que se encuentre su producto, como es producto terminado, en proceso, los cuales se valoran en base a la acumulación de costos; las materias primas, materiales, mercaderías, y suministros varios se valoran en base al costo total de importación o de adquisición local, aplicando el método promedio ponderado cuando corresponda.

ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno según el siguiente detalle:

Edificios e Instalaciones	5%
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10%
Herramientas	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

INVERSIONES

Las inversiones las realiza en compañías relacionadas en calidad de acciones por lo que su presencia es a largo plazo, se actualiza periódicamente su valor.

PAGOS ANTICIPADOS

La compañía agrupa dentro de Activos Diferidos los pagos efectuados por anticipado, los mismos que les devenga mensualmente a fin de cargar al costo en forma equitativa.

PASIVOS

Los pasivos se han registrado clasificándose en pasivos a corto plazo, largo plazo o diferidos por aquellos que se han devengado y aún no se han cancelado, presentándose en forma razonable.

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

PROVISIONES

Las provisiones se han efectuado por los beneficios sociales, lo intereses diferidos por efecto de los préstamos bancarios y la jubilación patronal del personal que tiene más de diez años.

PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales se regulan por efecto de la distribución de las utilidades anuales o por aumentos de capital cuando éstos se dan, así como por la variación en el valor patrimonial de las inversiones que mantiene la empresa en otras compañías hasta compensar los valores registrados como patrimonio.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos y egresos son clasificados como Operacionales y No Operacionales, se reconocen cuando se ha efectuado la entrega o recepción de los bienes o servicios.

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor de efectivo y los recursos de libre disposición se presentan al 31 de diciembre como sigue:

Caja Chica	400.00
Pacífico, CC 61716-4	3,191.08
Internacional CC 500000005-2	2,337.34
Banco Pichincha Cta. 3151445404	11,682.51
Produbanco Cta. 0208600018-3	218,384.76
M.M. Jaramillo Arteaga Ahorros	1,477.25
Total	237,472.94

NOTA 4.- INVERSIONES TEMPORALES

La compañía mantiene inversiones en Certificados Financieros y Pólizas de Acumulación, sus saldos al cierre del año son:

ENTIDAD	TITULO	EMISIÓN	VENCE	%	VALOR
Banco Solidario	Certificado	08-sep-06	10-sep-07	8.00%	182,000.00
Produbanco	Póliza	13-oct-06	16-oct-07	6.27%	24,000.00
Produfondos	Fondo Ahorro		Mensual		763.46
Interés por Cobrar					4,942.46
				Suman	211,705.92

NOTA 5.- CLIENTES

Las obligaciones comerciales que la compañía mantiene por cobrar al cierre del año presentan los valores siguientes:

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CLIENTES POR VENDEDOR

Altamirano Luis Fernando	1,002.80
Bayas Fernando Miguel	77,342.71
Prosarina	3,435.94
Fiallos Iván	30,877.76
González Mario	26,351.11
Oficina	15,240.82
Quinteros Jaramillo Carlos	3,213.23
Ruiz Guzmán Jorge	30,290.10
Zapata Luis	25,824.12

CHEQUES DE CLIENTES

83,019.14

Bermeo Quishpe Rodrigo	2,574.00
Calderón Quishpe Carlos	2,597.50
Coronado Marcia	2,324.50
Corrales Espín Martha	4,000.00
Negrete Ruiz Sofia	5,954.85
Pazos Morejón Ivonne	2,219.25
Pilatasig Ayala César	3,607.95
Representaciones J. Leonardo Soria	4,098.25
Vaca Edgar	4,895.00
Vargas Guevara María	2,636.61
Vizuite Gonzalo	3,269.50
Otros de menor cuantía	44,841.73
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-11,230.85</u>
Suman	285,366.88

La compañía efectuó correctamente la provisión para cuentas incobrables según lo dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos en el año 2006, sin que esta provisión acumulada sobrepase del 10% de la cartera total.

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTA 6.- DEUDORES VARIOS

Las obligaciones por cobrar a terceros con vencimiento a corto plazo se presenta como sigue al cierre del año:

DEUDORES VARIOS

Reparti	4,124.78
Larry Silva	77.40
Panavial	27.90
Falimensa	30,000.00
Altamirano Aníbal	50,804.57

CHEQUES PROTESTADOS

Collantes Teresa	1,003.00
Prosarina	3,809.40
Otros de menor cuantía	2,622.92
Total	92,469.97

NOTA 7.- INVENTARIOS

El saldo de los diferentes inventarios que mantiene la compañía se presenta así:

Materia Prima y Materiales	426,276.47
Producto Terminado	242,193.39
Mercaderías	43,986.04
Envases	72,440.66
Combustibles y Lubricantes	222.05
Repuestos y Accesorios	16,369.01
Suman	801,487.62

NOTA 8.- IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

Las importaciones pendientes al cierre del año son como sigue:

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Maquinaria	27,811.87
Trigo Importado Seaboard	1,679.15
Trigo Importado Atlas	829.18
Total de Importaciones	30,320.20

NOTA 9.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

La empresa mantiene inversiones en acciones de otras compañías cuyos saldos son los que siguen:

Almacén Laboral	3,440.58
Ecuagrán	335,209.81
Sepyman	22,251.02
Total	360,901.41

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los bienes muebles e inmuebles, de su depreciación y el saldo de éstos al cierre del año se presentan en el detalle que sigue:

Rubros	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final
Terrenos	191,293.45	0.00	191,293.45
Construcciones en Curso	1,767.66	11,134.45	12,902.11
Adecuaciones	2,757.86	0.00	2,757.86
Maquinaria e Instalaciones	1,379,136.51	67,623.72	1,446,760.23
Herramientas	1,648.25	0.00	1,648.25
Edificios e Instalaciones	172,199.72	21,000.00	193,199.72
Vehículos	174,626.37	0.00	174,626.37
Muebles y Enseres	10,703.97	1,241.00	11,944.97
Equipo de Oficina	9,237.63	261.98	9,499.61
Equipo de Computación	26,536.31	1,632.96	28,169.27
Dep. Acumulada A. Fijos	-1,086,415.47	-127,901.73	-1,214,317.20
Total Activos Fijos	883,492.26	-25,007.62	858,484.64

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTA 11.- PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos a terceros por diversos conceptos al 31 de diciembre son:

Retenciones en la Fuente	12,236.33
IVA Compras / Ventas	39.93
Anticipo Sueldos	2,244.64
Mantenimiento Vehículos	6,737.70
Orge Mazón Cisneros	150.00
Anticipo Impuesto a la Renta	24,979.72
Seguros Sucre	1,072.68
Seguros Colonial	4,695.24
Repuestos	1,236.03
Leasing Camión Hino	8,248.67
Varios Anticipos	<u>55,223.06</u>
Suman	116,864.00

NOTA 12.- PROVEEDORES

Las obligaciones con los proveedores de bienes y servicios de la compañía se presentan con los saldos que siguen:

Corrugadora Nacional CRANSA	333.94
Ecuagrán	4,374.58
Fupel Cía. Ltda.	14,723.81
Moderna Alimentos S.A.	3,996.19
Peña y Lilio Baltierra Jaime	14,665.34
Repartos Alimenticios Reparti	<u>-53.40</u>
Total	38,040.46

NOTA 13.- PROVISIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que mantiene la empresa al 31 de diciembre por beneficios sociales y aportes al IESS son como sigue:

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Aportes Individual al IESS	2,392.04
Aportes Patronal al IESS	3,108.46
Préstamos Quirografarios	425.37
Décimo Tercer Sueldo	2,052.98
Décimo Cuarto Sueldo	4,303.04
Vacaciones	10,157.50
Fondo de Reserva	10,893.94
15% Trabajadores	69,755.33
Suman	103,088.66

NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores retenidos por concepto de impuestos que la empresa ha efectuado en calidad de agente de retención y percepción de impuestos presentan los saldos que siguen:

1% Retenciones por Pagar	842.26
8% Retenciones por Pagar	580.41
100% Retención del IVA por Pagar	659.43
70% Retención del IVA por Pagar	1,168.71
30% Retención del IVA por Pagar	460.21
Retención Relación de Dependencia	335.85
Impuesto a la Renta por Pagar	98,820.04
Total	102,866.91

NOTA 15.- ACREEDORES VARIOS

El saldo de obligaciones por pagar a terceros por servicios o bienes recibidos son los que siguen:

Empresa Eléctrica Ambato	7,391.02
Coronel Oswaldo	620.00
Julio Guerrero	3,790.05
Seguros Colonial	4,250.35
Derivados del Maíz	38,980.80
Suman	55,032.22

Dr. FERNANDO CAMPAÑA I. MG – AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 – DNC 108 - SB 044

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 fax 829314 Cel (098)351814 Email – ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTA 16.- JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

La provisión acumulada luego del registro del cálculo actuarial del presente año, presenta el saldo siguiente:

Jubilación Patronal	167,250.14
---------------------	------------

La compañía registra únicamente el valor que corresponde al cálculo actuarial por jubilación patronal de los empelados que tienen más de 10 años de servicio para ser considerado como gasto deducible.

NOTA 17- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía luego de obtener el resultado líquido del ejercicio se presenta distribuido así:

Capital Social	2,050,000.00
Reserva Legal	79,629.45
Reserva Facultativa	4.65
Reserva de Capital	2.68
Reserva Especial por Inversión	137,742.02
Utilidades de años anteriores	7.48
Utilidad año corriente	<u>261,409.01</u>
Suman	2,528,795.29