



**ELABORADOS
DE CARNE S.A.**

EDCA

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2009**



INDICE

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Balance General
3. Estados de Resultados
4. Estado de Evolución del Patrimonio
5. Estado de Flujo de Efectivo
6. Nota a los Estado Financieros



**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2009**

**ELABORADOS DE CARNE S.A.
EDCA**



INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
ELABORADOS DE CARNE S.A. EDCA
AÑO ECONOMICO 2009

INFORMACION GENERAL

Se procedió a realizar la Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2009, y los correspondientes de Estados de Resultados, de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha del Elaborados de Carne S.A. EDCA de conformidad al Contrato celebrado el presente año, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de general aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoria, y de acuerdo a las circunstancias.
2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.
3. Estimular a la administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.
4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2009, se limitan a los requerimientos legales y a la información obtenida que se determina en las presentes Notas.

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTORIO DE
ELABORADOS DE CARNE S.A. EDCA

DICTAMEN

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado el Balance General, Estado de Resultados, Flujo Efectivo y Evolución del Patrimonio al 31 de diciembre de 2009, copias de los mismos debidamente avalizados entregados por la Administración.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, Flujo de Efectivo y Evolución de Patrimonio de acuerdo con Norma Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los mismos y que no estén afectados por distorsiones o errores significativos, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.
3. Tal como se explica en la Nota N.2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados de acuerdo con Prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

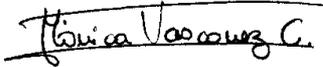
RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador e internacionalmente en lo que estas no contemplan. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes.
5. Una Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros, Flujos de Efectivo y Evolución del Patrimonio. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINION

6. En mi opinión los Estados Financieros, referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ELABORADOS DE CARNE S.A. EDCA, por el año terminado al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus flujos de efectivo de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
7. Debido a lo explicado en el párrafo 3 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios y señores Directores, y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe

ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las Normas Legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.



Mónica Vásconez C.
C.P.A.
SC-RNAE-539





BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO CIRCULANTE		\$ 123.082,20
ACTIVO DISPONIBLE		622,48
CAJA CHICA	160,00	
BANCO AUSTRO CTA.CTE.	462,48	
INVERSIONES		61.281,31
INVERSIONES A CORTO PLAZO	61.281,31	
ACTIVO EXIGIBLE		16.163,59
CLIENTES AÑOS ANTERIORES	11.476,96	
MOTRICENTRO	1.346,40	
RECORMOTOR	1.042,23	
METROCAR	1.200,00	
FRIOSABORES	432,00	
PARQUEADERO	20,00	
ARRIENDO EXTERCENA	150,00	
FAENAMIENTOS POR COBRAR	496,00	
ACTIVO REALIZABLE		32.116,22
INVENTARIO MATERIALES E INSUMOS	35.067,50	
INVENTARIO MATERIALES Y REPUESTOS	7.190,64	
(-) RESERVAS ABSOLECENCIA INVENTARIOS	-10.141,92	
PAGOS Y GASTOS		\$ 12.898,60
IMPUESTOS FISCALES		5.545,91
IMPUESTOS A LA RENTA	2.027,39	
RETENCION A LA FUENTE	2.327,09	
RETENCION DEL IVA	1.191,43	
GASTOS DIFERIDOS Y		7.352,69
GASTOS ANTICIPADO	7.636,10	
AMORTIZACION GAST.ANTICIP.	-2.746,54	
ANTICIPO	2.463,13	
ACTIVO FIJO		\$ 308.417,58
NO DEPRECIABLES		239.566,66
TERRENOS	86.734,77	
REVALUACION DE TERRENOS	152.831,89	
DEPRECIABLE		396.211,12
EDIFICIOS	36.468,49	
MAQUINARIA	115.597,13	
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	78.265,96	
MUEBLES Y ENCERES	21.516,59	
EQUIPOS DE OFICINA	12.923,62	
VEHICULOS	70.485,75	
INSTALACIONES	8.384,54	
ADECUACIONES Y MEJOR	25.250,31	
OBRAS DE	27.318,73	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		-327.360,20
DEPREC. ACUM. EDIF	-26.851,42	
DEPREC. ACUM. MAQUINARIA	-101.536,81	
DEPREC. ACUM. EQUIP.Y HERRAM.	-72.243,95	
DEPREC. ACUM. MUEBLES	-21.516,59	
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-11.074,00	
DEPREC. ACUM. VEHICULOS	-67.756,86	

DEPREC. ACUM.INSTALACIONES	-4.636,15		
DEPREC. ACUM. ADECUACIONES	-11.532,25		
DEPREC. ACUM. OBRAS	-10.212,17		
OTROS ACTIVOS		8.002,05	
MARCAS Y PATENTES	7.027,05		
LICENCIA RUNITE ORACLE	975,00		
AMORTIZACION ACUMULADA		-2.306,61	
AMORT. ACUM. MARCAS Y PAT.	-2.013,93		
AMORT.ACUM LICENCIA RUNITE	-292,68		
ACTIVOS POR REGULARIZAR	-7.568,55		
TOTAL ACTIVO			\$ 429.626,67
PASIVO			\$ 8.801,47
PASIVO CORRIENTE			\$ 16.370,02
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		15374,21	
GASTOS POR PAGAR	13.503,14		
SUELDOS POR PAGAR	408,50		
SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	226,22		
OBLIGACIONES VARIAS POR PAGAR	95,54		
JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	609,73		
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	96,89		
FAENAMIENTO POR PAGAR	62,85		
OTROS PRSEST.X PAGAR	371,34		
OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR		561,63	
RET. FTE. POR PAGAR	39,38		
RET. FTE. POR PAGAR	30,00		
IMPUESTOS POR PAGAR	492,25		
PROVISIONES PARA LEYES SOCIALES		434,18	
XIII SUELDO	37,55		
XIV SUELDO	181,66		
FONDOS DE RESERVA	37,55		
VACACIONES	177,42		
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		-7.568,55	
TOTAL PASIVO			\$ 16.370,02
PATRIMONIO			\$ 413.256,65
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL		436794,04	
RESERVAS		43,66	
RESULTADOS		-23.581,05	
RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES	-19.155,22		
RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES	-5.676,31		
RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	1.250,48		
TOTAL PASIVO + CAPITAL			\$ 429.626,67



ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS		\$ 84.652,33
INGRESOS OPERACIONALES		84652,33
VENTAS DE SERVICIO DE CAMAL	41.461,22	
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	14.440,04	
INGRESOS SERVICIOS MTC-MOT-OTROS	3.400,00	
MOTRICENTRO	4.760,00	
METROCAR	13.807,50	
EX TERCENA	1.800,00	
PARQUEADERO VEHICULO	170,00	
ARRIENDO BODEGA	750,00	
ARRIENDO OFICINAS	1.735,74	
INTERESES GANADOS	2.327,83	
COSTOS Y GASTOS		\$ 83.401,85
COSTOS OPERACIONALES		15.476,64
SUELDOS	4.548,00	
DECIMO TERCERO	593,81	
DECIMO CUARTO	617,66	
VACACIONES	177,01	
FONDOS DE RESERVA	349,17	
APORTE IESS PERSONAL	521,13	
IECE	21,25	
SECAP	21,25	
APORTE IESS PATRONAL	351,75	
GASTOS LUZ ELECTRICA	3.594,75	
GASTOS AGUA POTABLE	62,46	
MANT. Y REP. EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	327,94	
COMISION POR FAENAMIENTO	741,15	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.546,47	
LIQUIDACION CONTRATO DE TRABAJO	309,34	
GASTOS VARIOS	1.693,50	
COSTOS DE ADMINISTRACION		48078,8
HONORARIOS PROFESIONALES	2.299,35	
GASTOS LUZ ELECTRICA	748,48	
GASTOS AGUA POTABLE	12,00	
GASTOS SERVICIO TELEFONICO	585,27	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36,00	
PUBLICIDAD Y PUBLICACION	332,64	
IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	1.380,54	
TRAMITES Y GASTOS	400,00	
GASTOS MATRICULAS	398,00	
DEPRECIACION EDIFICIOS	565,68	
DEPRECIACION MAQUINARIA	2.013,00	
DEPRECIACION EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	719,40	
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	924,72	
DEPRECIACION VEHICULOS	1.174,56	
DEPRECIACION INSTALACIONES	54,48	



EDCA. S.A



**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

RUBROS	CAPITAL SUSCRITO	GANANC.RESERVADAS	EJERCICIOS ANT.	TOTAL
SALDO INICIAL	436794,04			436794,04
RESERVAS			43,66	43,66
RESULTAD. EJERCICIOS ANT.			-24831,53	-24831,53
RESULT. EJERC. 2009		1250,48		1250,48
TOTAL				413256,65

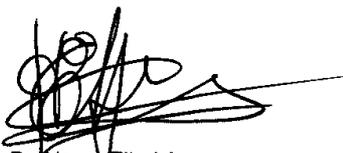
Dr. Henry Eljuri A.
CI: 0100042639

Ing. Andrés Vanegas J.
CI: 1714148705



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2009

ELABORADOS DE CARNE S.A. EDCA	
A) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	
1. Resultado ejercicio antes impuestos	1250,48
2. Ajustes al resultado	11985,11
a) Amortizaciones	11881,32
b) Gastos financieros	103,79
3. Cambios en el capital corriente	13171,4
a) Existencias	5070,96
b) Deudores y cuentas a cobrar	10028,81
c) Acreedores y cuentas a pagar	-1928,37
4. Otros flujos de efectivo de las actividades	-103,79
a) Pagos de intereses	-103,79
b) Pagos por impuesto sobre beneficios	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de	26303,2
B) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	
6. Pagos por inversiones	0
a) Inmovilizado material	-633,57
7. Cobros por desinversiones	-633,57
8. Flujos de efectivo de las actividades de	-633,57
C) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES	
9. Aumentos y disminuciones de instrumentos	0
10. Aumentos y disminuciones en	0
11. Pagos por dividendos y otros	0
12. Flujos de efectivo por actividades de	0
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS	
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL	-26283,63
Efectivo o equivalentes al comienzo del	26906,11
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	622,48


 Dr. Henry Eljuri A.
 CI: 0100042639


 Ing. Andrés Vanegas J.
 CI: 1714148705

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Al 31/12/2009 En ____

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
11	ACTIVO CIRCULANTE		123,082.20
11.01	ACTIVO DISPONIBLE		622.48
11.01.01	CAJA CHICA	160.00	
11.01.02	BANCO DEL AUSTRO	462.48	
11.02	INVERSIONES		61,281.31
11.02.02	INVERSIONES A CORTO PLAZO	61,281.31	
11.03	ACTIVO EXIGIBLE		16,163.59
11.03.01	CUENTAS POR COBRAR		16,163.59
11.03.01.001	CLIENTES AÑOS ANTERIORES	11,476.96	
11.03.01.003.1	MOTRICENTRO	1,346.40	
11.03.01.003.2	RECORMOTOR	1,042.23	
11.03.01.003.3	METROCAR	1,200.00	
11.03.01.003.4	FRIOSABORES	432.00	
11.03.01.003.5	PARQUEADERO	20.00	
11.03.01.003.7	ARRIENDO EXTERCENA	150.00	
11.03.01.003.9	FAENAMIENTOS POR COBRAR	496.00	
11.04	ACTIVO REALIZABLE		32,116.22
11.04.01	INVENTARIO MATERIALES E INSUMOS	35,067.50	
11.04.02	INVENTARIO MATERIALES Y REPUESTOS	7,190.64	
11.04.03	(-) RESERVA ABSELENCIA	(10,141.92)	
11.05	PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS		12,898.60
11.05.01	IMPUESTOS FISCALES ANTICIPADOS		5,545.91
11.05.01.001	IMPUESTOS A LA RENTA	2,027.39	
11.05.01.002	RETENCION A LA FUENTE	2,327.09	
11.05.01.003	RETENCION DEL IVA	1,191.43	
11.05.02	GASTOS DIFERIDOS Y ANTICIPADOS		7,352.69
11.05.02.03	GASTOS ANTICIPADOS	7,636.10	
11.05.02.04	AMORTIZACION GASTOS ANTICIPADOS	(2,746.54)	
11.05.02.06	ANTICIPO PROVEEDORES	2,463.13	
12	ACTIVO FIJO		308,417.58
12.01	NO DEPRECIABLES		239,566.66
12.01.01	TERRENOS	86,734.77	
12.01.02	REVALUACION DE TERRENO	152,831.89	
12.02	DEPRECIABLE		396,211.12
12.02.01	EDIFICIOS	36,468.49	
12.02.02	MAQUINARIA	115,597.13	
12.02.03	EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	78,265.96	
12.02.04	MUEBLES Y ENCERES	21,516.59	
12.02.05	EQUIPOS DE OFICINA	12,923.62	
12.02.06	VEHICULOS	70,485.75	
12.02.07	INSTALACIONES	8,384.54	
12.02.08	ADECUACIONES Y MEJORAS	25,250.31	
12.02.09	OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	27,318.73	
12.03	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		(327,360.20)
12.03.01	DEPREC. ACUM. EDIFICIO	(26,851.42)	
12.03.02	DEPREC. ACUM. MAQUINARIA	(101,536.81)	
12.03.03	DEPREC. ACUM. EQUIP. Y HERR.	(72,243.95)	
12.03.04	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(21,516.59)	
12.03.05	DEPREC. ACUM. EQUIP. DE OFICINA	(11,074.00)	

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Al 31/12/2009 En _____

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
12.03.06	DEPREC. ACUM. VEHICULOS	(67,756.86)	
12.03.07	DEPREC. ACUM. INSTALACIONES	(4,636.15)	
12.03.08	DEPREC. ACUM. ADECUACIONES	(11,532.25)	
12.03.09	DEPREC. ACUM. OBRAS	(10,212.17)	
13	OTROS ACTIVOS		8,002.05
13.01	MARCAS Y PATENTES	7,027.05	
13.02	LICENCIA RUNITE ORACLE	975.00	
14	AMORTIZACION ACUMLADA		(2,306.61)
14.01	AMORT. ACUM. MARCAS Y PATENTES	(2,013.93)	
14.02	AMORT.ACUM LICENCIA R.	(292.68)	
22.01.11	ACTIVOS POR REGULARIZAR	(7,568.55)	
			429,626.67
2	PASIVO		8,801.47
21	PASIVO CORRIENTE		16,370.02
21.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		15,374.21
21.01.01	GASTOS POR PAGAR	13,503.14	
21.01.02	SUELDOS POR PAGAR	408.50	
21.01.03	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	226.22	
21.01.04	OBLIGACIONES VARIAS POR PAGAR	95.54	
21.01.05	JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	609.73	
21.01.06	OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	96.89	
21.01.07	FAENAMIENTO POR PAGAR	62.85	
21.01.08	OTROS PRSEST.X PAGAR	371.34	
21.02	OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR		561.63
21.02.01	RET. FTE. POR PAGAR 1%	39.38	
21.02.07	RET. FTE. POR PAGAR IVA 100%	30.00	
21.02.09	IMPUESTOS POR REGULARIZAR	492.25	
21.04	PROVISIONES PARA LEYES SOCIALES		434.18
21.04.01	XIII SUELDO	37.55	
21.04.02	XIV SUELDO	181.66	
21.04.03	FONDOS DE RESERVA	37.55	
21.04.04	VACACIONES	177.42	
22	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		(7,568.55)
			16,370.02
3	PATRIMONIO		413,256.65
31	CAPITAL		436,794.04
31.01	CAPITAL SOCIAL	436,794.04	
32	RESERVAS		43.66
32.01	RESERVA LEGAL	43.66	
34	RESULTADOS		(23,581.05)
34.01	RESULTADOS EJERCICIOS ANTER.	(19,155.22)	
34.02	RESULTADO EJERCICIO ANT. GANANCIA	(5,676.31)	
34.03	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL -- Utilidad	1,250.48	

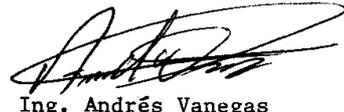
BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Al 31/12/2009 En _____

<u>Código de Cta.</u>	<u>Descripción de la cuenta.</u>	<u>Subtotales</u>	<u>Totales</u>
			413,256.65
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		429,626.67



Dr. Henry Eljuri
Representante Legal
C.I. 0100042639



Ing. Andrés Vanegas
Contador
C.I. 1714148705

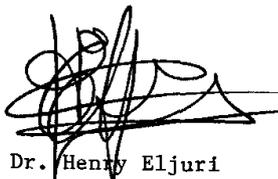


ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

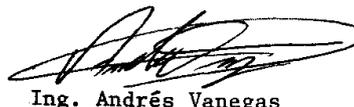
Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009 En _____

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
4	INGRESOS		84,652.33
4.01	INGRESOS OPERACIONALES		84,652.33
4.01.01	VENTAS DE SERVICIO DE CAMAL	41,461.22	
4.01.02	VENTA DE OTROS PRODUCTOS	14,440.04	
4.01.03	INGRESOS SERVICIOS:MTC-MOT-OTROS	3,400.00	
4.01.03.01	MOTRICENTRO	4,760.00	
4.01.03.02	METROCAR	13,807.50	
4.01.04.01	EX TERCENA	1,800.00	
4.01.04.02	PARQUEADERO VEHICULO	170.00	
4.01.04.03	ARRIENDO BODEGA	750.00	
4.01.04.04	ARRIENDO OFICINAS	1,735.74	
4.01.06	INTERESES GANADOS	2,327.83	
	SUBTOTAL		84,652.33
5	COSTOS Y GASTOS		83,401.85
51	COSTOS OPERACIONALES		15,476.64
51.01	SUELDOS	4,548.00	
51.02.01	DECIMO TERCERO	593.81	
51.02.02	DECIMO CUARTO	617.66	
51.02.03	VACACIONES	177.01	
51.02.04	FONDOS DE RESERVA	349.17	
51.02.05	APORTE IESS PERSONAL	521.13	
51.02.06	IECE	21.25	
51.02.07	SECAP	21.25	
51.02.08	APORTE IESS PATRONAL	351.75	
51.03	GASTOS LUZ ELECTRICA	3,594.75	
51.04	GASTOS AGUA POTABLE	62.46	
51.06	MANT. Y REP. EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	327.94	
51.07	COMISION POR FAENAMIENTO	741.15	
51.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,546.47	
51.09	LIQUIDACION CONTRATO DE TRABAJO	309.34	
51.10	GASTOS VARIOS	1,693.50	
52	COSTOS DE ADMINISTRACION		48,078.80
52.03	HONORARIOS PROFESIONALES	2,299.35	
52.06	GASTOS LUZ ELECTRICA	748.48	
52.07	GASTOS AGUA POTABLE	12.00	
52.08	GASTOS SERVICIO TELEFONICO	585.27	
52.09	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36.00	
52.10	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	332.64	
52.11	IMPUESTOS TASAS Y MULTAS	1,380.54	
52.12	TRAMITES Y GASTOS JUDICIALES	400.00	
52.13	GASTOS MATRICULAS VEHICULOS	398.00	
52.14.01	DEPRECIACION EDIFICIO	565.68	
52.14.02	DEPRECIACION MAQUINARIA	2,013.00	
52.14.03	DEPRECIACION EQUIPOS Y	719.40	
52.14.05	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	924.72	
52.14.06	DEPRECIACION VEHICULOS	1,174.56	

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
52.14.07	DEPRECIACION INSTALACIONES	54.48	
52.14.08	DEPRECIACION ADECUACIONES Y	2,337.84	
52.14.09	DEPRECIACION OBRAS DE	2,731.92	
52.14.10	AMORTIZACION MARCAS Y PATENTES	608.52	
52.14.11	AMORTIZACION LICENCIA RUNITE	97.56	
52.14.12	AMORTIZACION GASTOS ANTICIPADOS	653.64	
52.15	UTILES DE OFICINA Y ASEO	275.24	
52.16	OBLIGACIONES MUNICIPALES	17,422.95	
52.17	CONTRIBUCIONES VARIAS	27.21	
52.18	GASTOS VARIOS	1,474.52	
52.19	PERMISOS DE SALUD Y OTROS	184.32	
52.20	JUBILACION PATRONAL	2,260.00	
52.22	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INST.	1,379.40	
52.23	COSTOS DE CHEQUERA CTA. CTE	30.00	
52.24	AUDITORIA EXTERNA	2,000.00	
52.25	JUBILACION DECIMO TERCER SUELDO	188.53	
52.26	JUBILACION DECIMO CUARTO SUELDO	4,763.03	
53	COSTOS DE VENTAS		19,742.62
53.04	GASTOS ABSOLECENCIA INVENTARIOS	5,070.96	
53.05	CUENTAS INCOBRABLES	6,468.82	
53.06	PRODUCTOS	8,202.84	
54	COSTOS FINANCIEROS		103.79
54.02	GASTOS BANCARIOS	103.79	
	SUBTOTAL		83,401.85
	GANANCIA / PERDIDA		1,250.48



Dr. Henry Eljuri
Representante Legal
C.I. 0100042639



Ing. Andrés Vanegas
Contador
C.I. 1714148705

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2009

NOTA 1

La compañía se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública del 19 de Marzo de 1965 inscrita en el Registro Mercantil con No. 45 el 29 de Marzo de 1965.

OBJETO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA

Elaborados de Carnes S.A. EDCA es una Sociedad que tiene por objeto la matanza de ganado mayor y menor, su transformación en artículos alimenticios e industriales, mediante la elaboración de productos y subproductos destinados al abasto y comercio para el consumo público y la realización de cualquier acto o contrato civil o mercantil, relacionado con los ramos de esta industria en toda su amplitud son: La compra de ganado, su mantenimiento, la elaboración y venta de sus productos derivados de sus elementos, importación y compra en general de frigoríficos y más maquinaria necesaria para la tecnificación de la Industria; a la vez podrá vender, comprar, fabricar y dar o tomar en arrendamiento bienes muebles utilizables en la Industria, adquirir bienes raíces que interesen en la misma, tomarlos y darlos en arrendamiento o en otra forma legal de uso, obtener dinero en préstamos para inversiones exclusivamente en necesidades de la industria y constituir para el objeto de su garantía en hipotecas o en prenda de los bienes de la sociedad.

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ELABORADOS DE CARNES S.A. EDCA tiene su domicilio en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay de la República del Ecuador, en donde comenzará el asiento principal de sus negocios pudiendo abrir sucursales o agencias en cualquier lugar dentro o fuera del país.

Funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Empresa.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Auditoria se realizó teniendo en cuenta las Políticas Contables de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros; en todo lo que las NEC's no contemplan se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos (depreciaciones, amortizaciones, políticas de cuentas incobrables) estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

A CONTINUACION SE RESUME LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES, SEGUIDAS POR LA ENTIDAD, EN LA PREPARACION DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo y que, se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

INVERSIONES FINANCIERAS.- Se encuentra registrado debidamente diversificado y controlado por la Administración y se mantiene bajo custodia física de la Administración.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las Cuentas por Cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, se establece que se puede efectuar una provisión sobre los créditos del 1% concedidos en el periodo. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. Estos son de propiedad de la Compañía. La depreciación por el método de línea recta, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enceres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Los Costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos no depreciables.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, pensiones de jubilación y otros.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El Patrimonio es acumulado por aportes de sus Socios, por reservas de sus utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital, Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin.

TRIBUTACION.- La Compañía está sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del

Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de emisión de COMPROBANTES DE VENTA a los Clientes.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis. Registro. Control. Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentatoria original. La cuantificación monetaria. Reconocimiento de las transacciones. Clasificación de las cuentas y terminología uniforme. Costo histórico; y, Consistencia.

DIARIZACION Y MAYORIZACION.- Resumen de las transacciones. Clasificación de las cuentas y terminología uniforme. Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoria externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1. BALANCE GENERAL;
2. ESTADO DE RESULTADOS
3. FLUJO DE EFECTIVO
4. EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

MONEDA UTILIZADA.- La moneda que se utiliza son dólares de los Estados Unidos de América.

PERIODO CUBIERTO.- Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2009.

INVENTARIOS.- Los inventarios se presentan sin exceder el valor del mercado.

ESTIMACIONES CONTABLES.- Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO.- El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable devengado.

PERDIDAS ACUMULADAS.- Según disposiciones legales vigentes, la pérdida de las reservas y el 50% o más del capital social, es causal de DISOLUCION DE LA COMPAÑÍA.

La pérdida del ejercicio puede ser amortizada en 5 años, siempre que exista utilidad en ejercicios posteriores y sin que el monto exceda del 25% de la Utilidad del Ejercicio

NOTA 3.- CAJA BANCOS

La cuenta de caja bancos se detalla como sigue:

	VALOR
Caja chica	160.00
Bancos	
Banco del Austro Cta. Cte	462.48
Inversiones Corto Plazo	61.281.31
SUBTOTAL	61.903.79

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La cartera por cobrar al cierre del período.

	VALOR
Clientes	4.686.63
Clientes años anteriores	11.476.96
Total	<u>16.163.59</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Incluye:

- Materiales e Insumos	35.067.50
- Bodega de Suministros y Repuestos	7.190.64
- (-) Reserva Obsolescencia	(10.141.92)
Total	32.116.22

NOTA 6. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

- Impuesto a la renta	2.027.39
- Retención en la Fuente	2.327.09
- Retención del IVA	1.191.43
- Gastos Anticipados	7.136.10
- (-) Amortización de Gastos	2.746.54
- Anticipo Proveedores	2.463.13
TOTAL	\$ 12.898.60

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

Dentro de esta cuenta está el terreno en el cual se encuentran las instalaciones de la Compañía.

- Terreno	86.734.77
- Revalorización del Terreno	152.831.89

TOTAL US \$ 239.566.66

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

Tal como indica en la Nota Financiera No. 2 literal C los activos fijos se presentan al costo histórico sobre la base del índice general de precios

ACTIVO FIJO	TOTAL
EDIFICIOS	36.468.49
MAQUINARIA	115.597.13
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	78.265.96
MUEBLES Y ENSERES	21.516.59
INSTALACIONES	8.384.54
EQUIPOS DE OFICINA	12.923.62
VEHICULOS Y ACCESORIOS	70.485.75
ADECUACIONES Y MEJORAS	25.250.31
OBRAS DE INFRAESTRUCT.	27.318.73
(-) Depreciación Acumul. Activos	327.360.20
TOTAL	68.850.92

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Dentro de estos se encuentra la Licencia adquirida y los permisos de marcas y Patentes como se indica a continuación.

- Licencia Runite Oracle	975.00
- Permisos Marcas y Patentes	7.027.05
- (-) Amortizaciones	-2.306.61
TOTAL US \$	5.695.44

NOTA 10.- CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

Gastos por Pagar	13.503.14
TOTAL	13.503.14

- Sueldos por Pagar	408.50
- Servicios Básicos por Pagar	226.22
- Obligaciones varias por Pagar	95.54
- Jubilación Patronal por Pagar	609.73
- Obligaciones Sociales por Pagar	96.89
- Faenamiento por Pagar	62.85
- Obligaciones Fiscales por Pagar	561.63
- Provisiones	434.18
- Préstamos por Pagar	371.34
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	2.969.00

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 **ELABORADOS DE CARNE S.A. EDCA. S.A.** tiene un Capital Social de \$ 436.794.04.

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como

dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 13.- RESERVA DE CAPITAL

Registra los saldos de Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio de años anteriores, de acuerdo a lo establecido en la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 Conversión de Estados. Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización.

NOTA 14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos del período 2009 se indican a continuación

Ventas netas gravadas con IVA	41.461.22
Ventas netas otros productos	14.440.04
Ingresos Servicios MTC – MOT – Otros	3.400.00
Motricentro	4.760.00
Metrocar	13.807.50
Ex Tercena	1.800.00
Parqueadero Vehículos	170.00
Arriendo Bodega	750.00
Arriendo Oficinas	1.735.74
Intereses Ganados	2.327.83
TOTAL	84.652.33

Gastos Operacionales y Administración

COSTOS OPERACIONALES	15.476.64
COSTOS DE ADMINISTRACIÓN	48.078.80
COSTO DE VENTAS	19.742.62
COSTOS FINANCIEROS	103.79
TOTAL COSTOS Y GASTOS	83.401.85

NOTA 15

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

ANALISIS DE LOS PRINCIPALES RATIOS DE GESTION DE LA INSTITUCION.

ANALISIS DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE

Act. Corr.	<u>123.082.20</u>	7.69
Pas. Corr.	15.998.68	

La institución cuenta con liquidez para afrontar sus obligaciones a corto plazo, dicho de otra manera, por cada dólar que la institución debe, tiene 7.69 dólares para pagar.

RAZON DE EFECTIVO

Eft. (dispo)	<u>622.48</u>	0.04
Pas. Corr.	15.998.68	

Este indicador puede ser de interés para los acreedores de muy corto plazo, como es el caso de algunos proveedores de bienes y servicios o para entidades financieras que se dispongan a hacer efectivo el vencimiento de alguna obligación.

ANALISIS DE SOLVENCIA

LEVERAGE TOTAL

Pas. Total	<u>16.100.80</u>	0.039
Patrimonio	413.256.65	

Mide hasta qué punto está comprometido el patrimonio de los propietarios de la empresa con respecto a sus acreedores. Además compara la financiación proveniente de terceros con los recursos aportados por los accionistas o dueños de la empresa, para identificar sobre quien recae el mayor riesgo...

Este indicador revela, que por cada dólar aportado; 0.039 son financiados por terceros.

ANALISIS DE RENTABILIDAD

RENDIMIENTO DE LA INVERSION

Utilidad	<u>1.250.48</u>	0,0029
Act. Total	437.195.22	



Este indicador señala la forma como se produce el retorno de la inversión realizada en la empresa, a través de la rentabilidad del activo total...

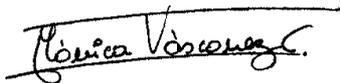
Este indicador revela, que por cada dólar invertido, respecto a los activos totales se recupera 0,0029 ctvs.

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

Utilidad	<u>1.250.48</u>	0,00302
Patrimonio	413.256.65	

Este indicador señala la tasa de rendimiento que obtienen los propietarios de la empresa, respecto de su inversión representada en el patrimonio registrado contablemente.

Este indicador revela, que por cada dólar invertido, respecto de la inversión representada en el patrimonio se recupera 0,00302 ctvs.



Mónica Vásquez C,
C.P.A.
SC- RNAE-539

CONCLUSIONES

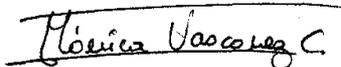
- Como conclusiones se puede ver que la empresa se encuentra en buen estado y que la empresa se ha sabido mantener a pesar que no se encuentra en funcionamiento a su máxima capacidad, a pesar de esto su manejo contable es bueno, el sistema funciona.
- Con el propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros, comprobando que es el adecuado lo ejercido por la Compañía.

RECOMENDACIONES

- Nos es grato apreciar que se han seguido de la mejor manera las recomendaciones sobre el manejo del Control Interno, por tal motivo no me queda más que pedir que mantengan el mismo sistema utilizado para lograr en los años venideros una mayor utilidad a la obtenida en este período económico.

Agradeciendo a la administración por la colaboración y facilidades otorgadas para cumplir con mi función de auditora externa, me suscribo de ustedes.

Atentamente.



Mónica Vásquez C.

CPA

SC-RNAE-539