

Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

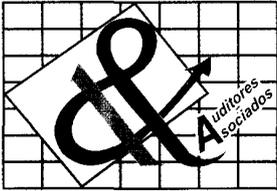
Ibarra, 19 de Abril del 2008

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas del:

MERCADO DE LOS ANDES DE COTACACHI JATUK CEM.
Cotacachi.

1. Hemos examinado el Estado de Situación Financiera adjunto del **MERCADO DE LOS ANDES DE COTACACHI JATUK CEM** al 31 de Diciembre del año 2007 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que le son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos basados en nuestra auditoría.
2. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente realizamos nuestra revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye, el examen basándose en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados utilizando, normas ecuatorianas de contabilidad NEC., disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. La Compañía ha excluido en la cuenta Propiedades, Planta y Equipo Sub. cuenta "Construcciones en proceso" los valores de adiciones al edificio de los años 2005, 2006 y 2007 manteniendo el mismo saldo desde el año 2004 como se evidencia en los datos del cuadro siguiente:



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

DETALLE INFORMACIÓN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2004	2005	2006	2007	VALOR TOTAL
Informes de Dictamen Auditoría Externa anuales	127.395,43	127,395.42	131,029.72	131,029.72	131,029.72
Informe Confidencial Auditoría Externa anuales	127.395,43	180.303,50			307.698,93
Of. Sra. Contadora a Directora Financiera de 05.10.2006	294.814,80	180.303,50	9.195,59		484.313,89
Of. Jefe Av. y Catastros a Gerente JATUKCEM del 10.04.2008		192.654,43		29.999,73	222.654,16

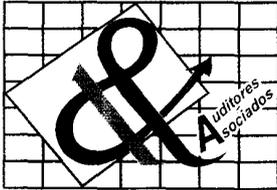
Como se observa de los datos del cuadro anterior existen cuatro tipos de información y valores de las Construcciones en Proceso por valores de **307.698,93; 484.313,89 y 222.654,16** dólares que difieren del saldo de esta cuenta de los balances anuales que presentan el valor de **131,029.72** dólares, según información proporcionada a la auditoría Externa en el desarrollo de la auditoría del año 2007, como se detalla en la Nota No.6 Propiedades, Planta y Equipo

Si estas adiciones al edificio se hubieran registrado previo al informe pericial, la posición financiera de la empresa hubiese aumentado en el valores citados en el estado de situación financiera y al estar en uso esos bienes debieron ser objeto de depreciación lo que hubiese ocasionado gastos de depreciación y afectado a los resultados del ejercicio en los estados de resultados anuales.

El cálculo de la depreciación de los años 2005, 2006, y 2007 sobre el valor del bien que esta en uso por el valor de 131.029,73 USD hubiese ocasionado un aumento en los gastos de depreciación por un monto de 19.654,45, dólares, que igualmente ocasionaría un aumento en las pérdidas anuales de la empresa en este monto.

La diferencia de datos anteriores sobre la cuenta "Construcciones en Proceso" nos genera incertidumbre sobre la razonabilidad de su saldo al 31.12.2007., que representan el 17,30% dentro del rubro del total de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo del Estado de Situación Financiera al 31.12.2007.

4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las reclasificaciones y los ajustes que pudieran provocarse por el registro contable de todas las adiciones al edificio relacionado a lo expuesto en el párrafo 3, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de Diciembre del año 2007 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados,



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

normas ecuatorianas de contabilidad NEC y disposiciones emitidas en la República del Ecuador.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, por parte del MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI JATUK CEM., al 31 de Diciembre del año 2007, requerida por disposiciones legales, se emite por separado.

Dr. Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL- SOCIO
C.P.A. No. 22.545

Dra. María De la Portilla V. MBA
PRESIDENTE EJECUTIVA-SOCIA
C.P.A. No. 27.380

Registro Nacional de Auditores Externos
SC-RNAE-355

BALANCE GENERAL
MERCADO DE LOS ANDES DE COTACACHI JATUK CEM
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Cuentas	Nota	AÑO 2007 VALOR USD	AÑO 2006 VALOR USD	VARIACION VALOR USD
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
DISPONIBLES				
	3	9.079,98	1.979,78	7.100,20
Caja General		688,90	529,73	159,17
Caja Chica		50,00	96,60	-46,60
Banco del Pichincha		8.341,08	1.353,45	6.987,63
EXIGIBLES				
		6.024,37	4.377,94	1.646,43
Cuentas por cobrar Alícuotas Administrativas	4	3.880,02	3.153,60	726,42
Anticipos empleados		195,32	535,02	-339,70
Anticipos entregados a terceros	5	1.287,16	105,00	1.182,16
Otras Cuentas por Cobrar		648,81	571,26	77,55
Anticipo Fiscales		13,06	13,06	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15.104,35	6.357,72	8.746,63
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
	6			
ACTIVOS NO DEPRECIABLES				
		431.233,72	431.233,72	0,00
Terreno		300.204,00	300.204,00	0,00
Obras en construcción		131.029,72	131.029,72	0,00
ACTIVOS DEPRECIABLES				
		307.901,11	326.992,07	-19.090,96
Edificios		355.139,00	355.139,00	0,00
Mejoras al Edificio		10.335,90	9.979,32	356,58
Muebles de Oficina		326,37	326,37	0,00
Muebles y Enseres		399,00	0,00	399,00
Equipo de Oficina		211,60	144,64	66,96
Equipos de Cómputo y Software		2.118,60	1.837,24	281,36
Otros activos depreciables		0,00	545,00	-545,00
Rotulos informativos / señalítica		2.506,24	2.448,23	58,01
Equipos de seguridad y monitoreo		1.580,86	1.533,86	47,00
(-) Depreciación Acumulada		-64.716,46	-44.961,59	-19.754,87
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		739.134,83	758.225,79	-19.090,96
ACTIVO DIFERIDO				
		3.785,71	4.732,14	-946,43
Proyecto Centro de Acopio		3.785,71	4.732,14	-946,43
TOTAL ACTIVOS		758.024,89	769.315,65	-11.290,76

BALANCE GENERAL
MERCADO DE LOS ANDES DE COTACACHI JATUK CEM
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Cuentas	Nota	AÑO 2007 VALOR USD	AÑO 2006 VALOR USD	VARIACION VALOR USD
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar		0,00	287,16	-287,16
Obligaciones Patronales por Pagar		2.236,20	979,82	1.256,38
Obligaciones Tributarias por Pagar	7	400,17	1.213,75	-813,58
Anticipos recibidos	8	1.741,63	1.116,91	624,72
Otras Cuentas por Pagar		407,05	98,02	309,03
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4.785,05	3.695,66	1.089,39
TOTAL PASIVOS		4.785,05	3.695,66	1.089,39
PATRIMONIO				
CAPITAL				
Capital Social	9	741.520,00	776.651,87	-35.131,87
RESULTADOS				
Pérdidas Acumuladas año 2004 y 2005		-32.508,62	-21.691,32	-10.817,30
Resultados del ejercicio - Pérdida año 2006		0,00	-10.817,30	10.817,30
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				
Aportes Futuras Capitalizaciones S. Privado	10	52.681,00	17.488,50	35.192,50
Aportes Futuras Capitalizaciones S. Público	10	11.394,67	0,00	11.394,67
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES				
Donaciones y Contribuciones	11	3.290,88	3.988,24	-697,36
Pérdida del Ejercicio		-23.138,09	0,00	-23.138,09
TOTAL PATRIMONIO		753.239,84	765.619,99	-12.380,15
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		758.024,89	769.315,65	-11.290,76

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


 Dr. Rolando Huera.
GERENTE GENERAL


 Sr. Arturo Donoso
CONTADOR GENERAL
 0.45728

MERCADO DE LOS ANDES DE COTACACHI JATUK CEM
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CUENTAS	NOTA	AÑO 2007 VALOR USD	AÑO 2006 VALOR USD	VARIACION VALOR USD
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				
		46.153,20	49.012,86	-2.859,66
Accionistas	12	32.801,48	30.056,52	2.744,96
Arriendo Espacios libres	13	11.435,46	7.625,85	3.809,61
Otros ingresos operacionales	14	487,51	4.898,50	-4.410,99
Multas y Sanciones		286,94	171,89	115,05
Donaciones y Contribuciones	15	1.141,81	6.260,10	-5.118,29
TOTAL INGRESOS		46.153,20	49.012,86	-2.859,66
GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACION OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO				
		67.513,32	58.991,65	8.521,67
Gastos Administrativos	16	33.304,87	26.747,59	6.557,28
Servicios Básicos		2.692,14	2.637,70	54,44
Publicidad e Impresión		170,10	191,50	-21,40
Servicios de terceros		943,12	84,81	858,31
Honorarios Profesionales		1.714,96	1.585,00	129,96
Viáticos, subsistencias y transporte		0,00	381,04	-381,04
Impuestos		146,30	151,71	-5,41
Gastos financieros		204,85	352,52	-147,67
Intereses y Multas		0,00	10,24	-10,24
Mantenimiento y reparaciones		1.110,47	809,84	300,63
Mantenimiento y equipo		51,02	0,00	51,02
Capacitación		357,14	123,57	233,57
Envíos y correspondencia		235,45	6,00	229,45
Otros Servicios		1.425,13	267,61	1.157,52
Contribuciones		0,00	388,87	-388,87
Suministros y Materiales		3.287,02	3.826,67	-539,65
Depreciaciones y Amortizaciones		20.762,15	19.314,24	1.447,91
Proyecto Centro de Acopio JATUKCEM		132,94	0,00	132,94
Gasto IVA proporcional		975,66	2.112,74	-1.137,08
COSTO DE VENTAS		1.777,97	838,51	939,46
Compras		1.777,97	838,51	939,46
TOTAL GASTOS		69.291,29	59.830,16	9.461,13
RESULTADO DEL EJERCICIO		-23.138,09	-10.817,30	-12.320,79

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


 Dr. Rolando Huera.
GERENTE GENERAL


 CBA. Arturo Donoso
CONTADOR GENERAL
 0.45728

**MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI JATUK CEM
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

DETALLE	CAPITAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZA - CIONES	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL 2007 VALOR USD
Saldo Inicial 01.01.2007	741.520,00	54.076,42	3.290,88	-32.508,62		766.378,68
Aportes Futuras Capit. 2007		9.999,25				9.999,25
Vta de acciones, transferencias y Ajustes						0,00
Resultado del Ejercicio 2007					-23.138,09	-23.138,09
15% participación trabajadores						0,00
Reserva Legal						0,00
25% Impuesto a la Renta						0,00
Saldo Final 31.12.07 (USD.)	741.520,00	64.075,67	3.290,88	-32.508,62	-23.138,09	753.239,84

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


Dr. Rolando Huera
GERENTE GENERAL


CPA. Arturo Donoso
CONTADOR GENERAL
 0.45728

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI
"JATUK CEM"**

NOTA No. 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

a) NORMATIVA LEGAL

Según el Estatuto "EL MERCADO DE LOS ANDES COTACACHI" JATUK CEM, se constituye el 13 de mayo del 2004 como una compañía de economía mixta, JATUK CEM tendrá un tiempo de duración de 75 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así se resolviese la Junta General de Accionistas y en la forma prevista en el estatuto de la Compañía. JATUK CEM tiene su domicilio Principal en la Ciudad de Cotacachi, Provincia de Imbabura, República del Ecuador, y por Resolución de La Junta General de Accionistas y los estatutos, podrá establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del Ecuador o de cualquier país extranjero, de conformidad con las disposiciones legales respectivas.

b) OBJETIVOS DE JATUK CEM.

Los objetivos del JATUK CEM son:

1. Facilitar la compra y venta al por mayor y menor de productos alimenticios, agropecuarios, agroindustriales, artesanales, materias primas y afines, a través de la comercialización y prestación de servicios.
2. Permitir que sus socios y ciudadanos de la ciudad de Cotacachi, pueda desarrollar actividades productivas, comerciales, educativas, de servicios y beneficio social en su sentido más amplio.
3. Importar, exportar, producir, distribuir, y vender al por mayor y menor insumos alimenticios, agrícolas, agroindustriales, artesanías y demás productos afines relacionados.
4. Participar y organizar ferias de todo tipo para el cumplimiento de su objeto social.
5. Mejorar la calidad de vida de los proveedores de productos alimenticios, agropecuarios, artesanías, materias primas y afines así como también a la ciudadanía de Cotacachi.
6. Instalar centros de acopio y comercialización y dar asesoramiento a esta área en general
7. Establecer bodegas o centros de venta en cualquier parte del territorio nacional en especial en la Ciudad de Cotacachi.

c) ESTRUCTURA ORGÁNICA EL JATUK CEM.

El JATUK CEM, tiene en su estructura organizativa cuenta con los siguientes niveles:

De Dirección:

1. Junta General de Accionistas
2. Directorio
3. Gerente General

De Control:

Comisario
Auditoría Externa.

De operación:

Contabilidad,
Recaudación,
Mantenimiento.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y /O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables, seguidas por la Compañía de Economía Mixta JATUK CEM, en la preparación de sus Estados Financieros en base a acumulación, conforme Principios Contables de General Aceptación, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECs y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

b) Período Contable

El período contable de los estados financieros adjuntos corresponde al año 2007

c) Compras de bienes fungibles, materiales y suministros

Durante el año 2007 la Compañía realizó algunas compras de bienes fungibles, materiales y suministros, registrados al costo de las facturas de adquisición.

d) Impuestos IVA y Retención en la fuente.

La compañía registra los grupos de las Retenciones del IVA y de Retención en la Fuente por las compras realizadas, pagándose al Servicio de Rentas Internas en las declaraciones mensuales realizadas durante el año 2007.

e) Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.

Los Activos fijos de las instalaciones de la Compañía de Economía Mixta de JATUK CEM se hallan valuados al año 2004 de acuerdo con la escritura de constitución. Estos valores se deprecian de acuerdo al método de línea recta con los siguientes porcentajes así:

ACTIVOS	%	VIDA UTIL (Años)
Edificio	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de Cómputo y electrónico.	33.33	3

f) Ingresos.

Los ingresos que percibe la empresa son por el cobro a los accionistas por el arrendamiento de los locales comerciales en calidad de alícuotas, los mismos que se registran sobre la base de las facturas emitidas a los accionistas al fin de cada mes.

g) Pago de remuneraciones y Beneficios Sociales, servicios personales u honorarios profesionales.

La Compañía ha efectuado el pago de remuneraciones cancelando los valores por servicios personales u honorarios profesionales previos a la presentación de la factura.

h) Impuesto a la renta

La compañía "JATUK CEM", según el Estatuto es una organización de Economía Mixta, y según las normas ecuatorianas y Ley de Régimen Tributario Interno, está obligada a realizar, la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.

i) Seguros

La empresa tiene contratado pólizas de seguros a través de Aseguradora "Interoceánica", la cobertura de los seguros es por "Fidelidad Privada" los mismos que tienen vigencia hasta el 30 de Noviembre del 2008.

NOTA No. 3.- CAJA BANCOS

El saldo al 31 de diciembre del 2007 está compuesto de las sub cuentas siguientes:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Caja General	688,9	529,73
Caja Chica	50	96,60
Banco del Pichincha Cta. Cte. 3213049104	8341,08	1.353,45
TOTAL	9.079,98	1.979,78

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR ALÍCUOTAS

El saldo al 31 de diciembre del 2007 está compuesto de la siguiente manera:

Nº	NOMBRES	VALOR USD 2007
1	González Teresa de Jesús	16,20
2	Cabascango María Cecilia	17,03
3	De la Torre María Rosa Elena	17,60
4	Burga Perugachi María Cristina	17,70
5	Eras Anrango Rosa	22,20
6	Cáseres Cáseres María Concepción	24,20
7	Vinueza Morales Mirian Patricia	24,40
8	Anrango Perugachi José Humberto	24,90
9	Guerra Vaca Diana del Pilar	26,77
10	Lema Conejo José Rafael	28,84
11	Bonilla Morán María Susana	28,90
12	Asociación de Tricicleteros	30,00

13	Cooperativa Camionetas Santa Ana	30,00
14	Guaján Lanchimba Zoila Rosa	30,70
15	Herrera Román Laura María	30,70
16	UNORCAC	33,60
17	Guaján Andrade María de Lourdes	34,20
18	Torres Suárez Imelda María	34,20
19	Terán Álvarez Grima Rosario	35,30
20	Morales Arotingo María Dolores	35,32
21	Flores Sánchez Luz Cristina	37,62
22	Palacios Pavón Bayardo Jovany	43,40
23	Anrrango Sandoval José Manuel	44,80
24	Menacho Chávez María Francisca	48,10
25	Andrango Caragolla Cruz Marlene	49,80
26	Tuquerrez Días Carmen Amelía	51,40
27	Velásquez Suárez Margarita Victoria	53,20
28	Orbes Morales María Lucía	55,33
29	Benalcazar Navarro Víctor Hugo	65,10
30	Cabascango Cruz Luisa Bibiana	68,40
31	Pillo Cofre Hilda Fabiola	72,10
32	Morales Santa Cruz Carlos Enrique	81,50
33	Morán cabascango Rubén Alberto	84,20
34	Espinosa Moreno Ivonne Patricia	115,88
35	Arotingo Cushcagua Jorge Humberto	140,40
36	Cevallos Parrales Justina Magdalena	144,20
37	Terán Cárdenas Efrén Gilberto	157,68
38	Calderón Jijón Laura Esperanza	187,30
39	Robalino Fernández José Arturo	240,46
40	Ruiz Sarzosa Flora Yolanda	254,68
41	Aso. Agroarte. Camp. Agroeco. Intag	323,18
42	Haro Zurita Luis Alfredo	599,63
	32 Accionistas con valores menores a 12 USD	251,00
	Arriendos Exteriores	167,90
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR ALICUOTAS	3.880,02

Corresponde a valores pendientes de cobro a accionistas por concepto de alícuotas de arrendamiento de los locales comerciales

NOTA No. 5.- ANTICIPOS ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre del 2007 está compuesto de la siguiente manera:

Nº	NOMBRES	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
1	Sr. Armando Robayo	0,00	70,00
2	Chacón & De La Portilla Cía. Ltda. Auditores externos	1.122,00	0,00
3	Otras Cuentas por Cobrar.	130,16	0,00
4	Garantías Entregadas	25,00	25,00
5	Sr. Fabián Pérez (Solución publicitaria)	10,00	10,00
	TOTAL ANTICIPOS ENTREGADOS A TERCEROS	1.287,16	105,00

NOTA No. 6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2007 está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN.	Saldo al 01.01.07	Adiciones y/o ajustes	Bajas y/o Ajustes	Saldo al 31.12.07	Dep. %
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES					
Edificio	355.139,00			355.139,00	5
Muebles de Oficina	326,37			326,37	10
Equipo de oficina	144,64	66,96		211,60	10
Equipo de Computación y Software	1.837,24	281,36		2.118,60	33,33
Otros activos depreciables	0,00	399,00		399,00	10
Mejoras al edificio	9.979,32	356,58		10.335,90	5
Rótulos informativos / Señalética	2.448,23	58,01		2.506,24	10
Equipo de Seguridad y Monitoreo	1.533,86	47,00		1.580,86	33,3
TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	371.408,66	1.208,91	0,00	372.617,57	
DESCRIPCIÓN.	Saldo al 01.01.07	Gastos de depreciación	Bajas y/o Ajustes	Saldo al 31.12.07	Dep. %
DEPRECIACION ACUMULADA					
Edificio	-42.912,73	-17.756,95		-60.669,68	5
Muebles de Oficina	-43,61	-32,64		-76,25	10
Equipo de oficina	-22,11	-20,57		-42,68	10
Equipo de Computación y Software	-885,40	-685,45		-1.570,85	33,33
Mejoras al Edificio	-514,86	-498,96		-1.013,82	5
Rótulos informativos	-242,16	-247,74		-489,90	10
Equipo de Seguridad y Monitoreo	-298,23	-512,51		-810,74	33,33
Otros activos depreciables			-42,54	-42,54	
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-44.919,10	-19.754,82	0,00	-64.716,46	
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE					
Terreno	300.204,00		0,00	300.204,00	
Obras en construcción	131.029,72		0,00	131.029,72	
TOTAL ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	431.233,72	0,00	0,00	431.233,72	
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO	326.489,56			307.901,11	
TOTAL ACTIVO FIJO	757.723,28	-18.545,91		739.134,83	

SUBCUENTA.- CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

El saldo de la cuenta contable "Construcciones en Proceso" al 31.12.2007 de **131.029,72 USD** esta subvaluada por cuanto el Municipio de Cotacachi ha continuado construyendo tramos adicionales en el Edificio posterior a la legalización de la escritura de capital entregado desde el año 2004. El valor citado esta registrado contablemente en esta cuenta desde el año 2004, sin embargo JATUKCEM no ha contratado los servicios profesionales de un Perito Calificado por la Superintendencia de Compañías. Además no tiene un detalle oficial del Municipio de todos los valores construidos en los años siguientes, 2005, 2006 y 2007 no ha transferido a la cuenta de activos fijos depreciables "Adiciones al Edificio"

Hecho un análisis de la información recopilada en el transcurso de la auditoría se evidencia diferentes datos sobre el saldo de esta cuenta como evidenciamos en los cuadros presentados en los literales siguientes:

a) Saldos contables auditados.

Un resumen de las notas de Propiedades, Planta y Equipo de los años 2004, 2005, 2006 y 2007 se presenta a continuación de los activos no depreciables.

DESCRIPCIÓN CUENTA	AÑO	Saldo inicial	Adiciones y/o ajustes	Bajas y/o Ajustes	Saldo Final
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE					
Construcciones en proceso (Adicional Edificio)	2004	127.395,42	0.00	0.00	127.395,42
Construcciones en proceso (Adicional Edificio)	2005	127.395,42	0.00	0.00	127.395,42
Construcciones en proceso (Adicional Edificio)	2006	131.029,72	3,634.30	0.00	131.029,72
Construcciones en proceso (Adicional Edificio)	2007	131.029,72	0.00	0.00	131.029,72
TOTAL		131.029,72	3,634.30	0.00	131.029,72

b) Información revelada en informes confidenciales Auditoría Externa.

La cuenta construcciones en proceso adicional al edificio fue observada en los informes confidenciales de auditoría especialmente del año 2004 y 2005, 2006 haciéndose Cada año el seguimiento de recomendaciones formuladas, puntualmente de contratar el perito y coordinar la recopilación oficial anual con el Municipio sobre entrega adicional de obras en el Edificio, recomendaciones aprobadas por la Junta General de Accionistas; sin embargo hasta la fecha abril 2008 no han sido cumplidas en cuanto a la valoración del perito.

DESCRIPCIÓN.	AÑO	Saldo inicial
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
Construcciones en proceso (Adicional Edificio)	2004, 2005, 2006	131.029,72
Construcciones en proceso (Adicional Edificio)	2005	180.303,50
TOTAL		311.333,22

c) información recopilada por JATUKCEM en Octubre 2005

En los archivos contables de la empresa existe fotocopia del oficio No. 015 MCGL-DC-2006 suscrito por la señora Contadora General para la señora Directora Financiera donde le informa:

".....me permito remitirle el informe de las inversiones realizadas por parte del Municipio de Cotacachi en el Mercado de los Andes Jatuk CEM, de los años 2003, 2004, 2005 y de Enero a Septiembre del 2006.

CONTRAPARTE PROYECTO ARD.3D.MERCADO DE LA CIUDAD Y REUBICACIÓN DEL TERMINAL TERRESTRE.

FECHA	VALOR USD
Año 2003	6.864,85
Año 2004	294.814,80
Año 2005	180.303,50
Enero Septiembre 2006	9.195,59
TOTAL	491.178,74

De los datos anteriores se desconoce si el valor del año 2004 es posterior a la escritura de capital o antes.

d) información recopilada por JATUKCEM el 10.04.2008

Con fecha 10.04.2008 según oficio No. 23 MC-AC-2008 el señor Gerente de JATUKCEM recibe información del señor Jefe de Avalúos y Catastros del Municipio de Cotacachi cuyo texto transcribimos:

"Mediante la presente reciba un cordial saludo, a la vez dar contestación al oficio No. 219-MACJC-G-2008 de fecha 17.03.2008, mediante el cual se solicita información sobre el valor de los activos entregados por el Municipio a la Compañía de Economía Mixta Jatuk Cem, así como también las construcciones realizadas en el mercado en los años 2005, 2006, 2007 y 2008, con los planos respectivos.

Debo informarle que se procedió a coordinar con la Dirección de Obras Públicas para recopilar la información solicitada.

Adjunto a la presente se servirá encontrar los informes solicitados, firmados por el Ing. Fernando Andrade Director de Obras Públicas y la Ing. Giovanna Guanoluisa Fiscalizadora y un CD con los planos respectivos, así como también un informe del Departamento de Avalúos y Catastros con los activos entregados por el Municipio de Cotacachi para la conformación de la Compañía de economía Mixta Mercado de los Andes Jatuk Cem."

El valor de las Construcciones Adicionales hechas por el Municipio de Cotacachi en JATUKCEM es de **222.654,16 USD** de los años 2005 y 2007 según detalle del cuadro siguiente:

DETALLE OBRAS CONSTRUIDAS JATUKCEM	EJECUTOR	FECHA CONTRATO	MONTO CONTRATO	MONTO PLANILLADO
Terminación bloque principal, patio de comidas y reubicación del Terminal terrestre del mercado JATUKCEM	Arq. Marcelo Dávila	29.03.2005	138.645,70	151.524,39
Construcción de adecuaciones en zona del Terminal terrestre y áreas exteriores del mercado JATUKCEM	Arq. Marcelo Dávila	02.12.2005	7.199,99	9.195,59
Ornamentación de las áreas verdes de los espacios exteriores del mercado JATUKCEM	Sra. Doris Jácome	25.08.2005	2.051,47	2.051,47
Construcción de la estructura metálica decorativa iluminada en el mercado JATUKCEM	Arq. Jorge Saltos	28.12.2005	12.386,39	29.882,98
Construcción de seis locales comerciales en el mercado JATUKCEM.	Arq. Vinicio Morales	07.12.2007	12.386,39	29.999,73
TOTAL			172.669,94	222.654,16

Como se observa existen cuatro tipos de valores que difieren del valor de los balances anuales según información proporcionada a la auditoría Externa en el desarrollo de la auditoría externa del año 2007.

DETALLE INFORMACIÓN	2004	2005	2006	2007	VALOR TOTAL
Informes de Dictamen Auditoría Externa anuales	127.395,43	127.395,43	131.029,72	131.029,72	131.029,72
Informe Confidencial Auditoría Externa anuales	127.395,43	180.303,50			307.698,93
Of. Sra. Contadora a Directora Financiera 05.10.2006	294.814,80	180.303,50	9.195,59		484.313,89
Of. Jefe Av. y Catastros a Gerente JATUKCEM 10.04.2008		192.654,43		29.999,73	222.654,16

Como se observa de los datos del cuadro anterior existen cuatro tipos de información y valores de las Construcciones en Proceso por valores de **307.698,93; 484.313,89 y 222.654,16** dólares que difieren del saldo de esta cuenta de los balances anuales que presentan el valor de **131,029.72** dólares, según información proporcionada a la auditoría Externa en el desarrollo de la auditoría del año 2007.

Si estas adiciones al edificio se hubieran registrado previo al informe pericial, la posición financiera de la empresa hubiese aumentado en el valores citados en el estado de situación financiera y al estar en uso esos bienes debieron ser objeto de depreciación lo que hubiese ocasionado gastos de depreciación y afectado a los resultados del ejercicio en los estados de resultados anuales.

El cálculo de la depreciación de los años 2005, 2006, y 2007 sobre el valor del bien que esta en uso por el valor de 131.029,73 USD hubiese ocasionado un aumento en los gastos de depreciación por un monto de 19.654,45, dólares, que igualmente ocasionaría un aumento en las pérdidas anuales de la empresa en este monto.

La diferencia de datos anteriores sobre la cuenta "Construcciones en Proceso" nos genera incertidumbre sobre la razonabilidad de su saldo al 31.12.2007., que representan el 17,30% dentro del rubro del total de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo del Estado de Situación Financiera al 31.12.2007.

HECHO SUBSECUENTE

JATUK CEM recibió con fecha 10.04.2008 información referente a la subcuenta Construcciones en Proceso comentada en los párrafos anteriores

NOTA No. 7.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Retención Fuente Imp. Renta 1%	13,82	21,47
Retención Fuente Imp. Renta 8%	2,33	380,90
Retención Fuente IVA 30% Bienes	50,41	14,15
Retención Fuente IVA 70% Servicios	113,23	425,05
Retención Fuente IVA 100%	7,76	177,00
12% IVA por Pagar	180,61	195,18
Retención Fuente Imp. Renta 2%	32,01	
TOTAL	368,16	1.213,75

NOTA No. 8.- ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Accionistas remodelación del patio	0,00	506,40
Accionistas Guardianía	0,00	252,04

Garantías recibidas	236,51	153,35
Otros anticipos recibidos	1.505,12	205,12
TOTAL	1.741,63	1.116,91

NOTA No. 9.- CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

ACCIONISTA	VALOR TOTAL ACCIONES USD 2007
SECTOR PÚBLICO	655.343,00
MUNICIPIO DE COTACACHI	655.343,00
SECTOR PRIVADO	86.177,00
Acero Amaya Irma Angelita	208,00
Acero Amaya Nancy Viviana	204,00
Andramunio Chavez Luís Fernando	847,00
Andramunio Zoila Margarita	847,00
Andrango Caragolla Cruz Marlene	1.148,00
Andrango Sánchez María Piedad	204,00
Anrango Moposa Rosa Victoria	1.034,00
Anrango Perugachi José Humberto	340,00
Anrango Perugachi María Rosario	464,00
Anrrango Sandoval José Manuel	1.034,00
Arotingo Cushcagua Jorge Humberto	1.616,00
Asociación de Tricicleteros	3.000,00
Ávila Chiza Inés	1.034,00
Bastidas Benalcázar Freddy Raúl	725,00
Benalcázar Dora Margoth	517,00
Benavides Iza Guido René	392,00
Bonilla Morán María Susana	721,00
Burga Moreta María Yolanda	204,00
Burga Perugachi María Cristina	491,00
Cabascango Anrrango María Cecilia	852,00
Cabascango Cruz Luisa Bibiana	400,00
Cabascango Guaján María Dolores	68,00
Cabascango Guaján Rosa María	68,00
Cáceres Cáceres María Concepción	456,00
Cáceres Vinuesa Luz María	1.147,00
Calapi Cabascango Darwin Alberto	600,00
Calderón Jijón Laura Esperanza	1.129,00
Campo Burga José Antonio	517,00
Campos González Columbia del Pilar	208,00
Cárdenas Mejía Zoila Clemencia	208,00
Cevallos Prrales Justina Magdalena	1.956,00
Chaguipaz Guamán Andrés	204,00
Chango Cortez Ana Luisa	336,00
Chiriboga Quilumbaqui Gladis Cecilia	784,00
Conde Chávez Rubén Joselito	1.639,00
Conde Morales Laura María	68,00
Cooperativa "6 de Julio"	4.000,00
Cooperativa "Santa Ana de Cotacachi"	1.900,00
Cooperativa de Transportes Cotacachi	6.000,00
Cruz Toapanta Lucila María	208,00
Cualchi Tixilima Anita del Carmen	285,00
Cushcagua Calapí Antonio	204,00

De la Torre Ramos Rosa Elena	517,00
Donoso Simbaña Segundo Arturo	195,00
Esparza Narváez Jaime Luís Alfredo	444,00
Espinosa Anrango Mercedes	204,00
Espinoza Moreno Ivonne Patricia	1.537,00
Fierro Limaico José Aníbal	444,00
Flores Bonilla Nancy Verónica	200,00
Flores Guitarra María Lucila	569,00
Flores Mariana de Jesús	569,00
Flores Sánchez Luz Cristina	1.651,00
Gavilanes López Laura Verónica	65,00
Gómez Villamagua Hugo Stalyn	65,00
Gonza Chicaiza Rosa María	468,00
González Teresa de Jesús	516,00
Guaján Andrade María de Lourdes	316,00
Guaján Flores María Juana	517,00
Guaján Lamchimba Zoila Rosa	200,00
Guandinango Lanchimba María Mercedes	400,00
Guerra Vaca Diana del Pilar	284,00
Guerrero andrango Jenny Marianela	928,00
Guitarra Flores Blanca Estela	569,00
Guitarra Lanchimba Luís Efraín	204,00
Haro Zurita Luís Alfredo	460,00
Herrera Román Laura María	798,00
Játiva Echeverría Mery del Rocío	1.364,00
Játiva Jarrín Mauricio Danilo	713,00
Lema Conejo José Rafael	352,00
Lugo Duarte Rita Esther	542,00
Mena Guerra Carlos Hugo	893,00
Menacho Chávez María Francisca	284,00
Montalvo Anrango Luzmila	408,00
Montalvo Potosí Mariana Juana	774,00
Montenegro Terán Miguel Ernesto	517,00
Moquinche Vosmediano Ceida Pastora	204,00
Morales Santacruz Carlos Enrique	852,00
Morales Santacruz Rosa Elena	847,00
Morales Torres Fanny Cecilia	268,00
Moran Cabascango Rubén	516,00
Moreno Arroyo Consuelo del Pilar	516,00
Moso Barahona María	340,00
Navarro Navarro Adrila del Carmen	1.755,00
Navarro Navarro Nancy Corina	517,00
Novoa María Esthela del Rocío	284,00
Orbe Morales María Hermelinda	1.616,00
Orbes Chávez José Luís Alberto	543,00
Palacios Pabón Bayardo Jovany	517,00
Peñaquishpe María Rosa Elena	1.966,00
Pillo Cofre Hilda Fabiola	400,00
Pineda Vivas Ruth Maribel	517,00
Potosí Tixilima Rosa Inés	456,00
Quijo Campana Luz María	516,00
Quiroz Yar Eduardo Braulino	1.327,00
Ramos Arias Luís Gerardo	886,00
Reina Aguirre Delia María	208,00
Robalino Fernández José Arturo	517,00
Rodríguez Váscones María Emperatriz	284,00
Ruiz Albuja Inelda Susana	1.608,00
Ruiz Sarzosa Flora Yolanda	493,00
Saavedra Salazar Juana María	1.129,00
Solano Fierro María Inés	1.045,00
Terán Alvarez Grima Rosario	983,00

Terán Cardenas Efren Gilberto	892,00
Tilixima Andrango Silvia Elena	517,00
Tobar Imbaquingo Agueda	1.128,00
Torres Panamá María Carmen	517,00
Torres Suárez Hilda Fabiola	340,00
UNORCAC	1.034,00
Varela Flores Gladys Edilma	1.020,00
Vásquez Caiza Dolores	204,00
Velásquez Suárez Carmen María	517,00
Velásquez Suárez Margarita Victoria	893,00
Velásquez Suarez Rosa Matilde	569,00
Vinueza Díaz María Carmen	569,00
Vinueza Morales Mirian Patricia	204,00
Vozmediano Hidalgo Mirian Patricia	429,00
TOTAL	741.520,00

NOTA No. 10.- APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

ACCIONISTA	ACCIONES 2006	NUEVAS ACCIONES 2007	TOTAL ACCIONES
SECTOR PÚBLICO			
MUNICIPIO DE COTACACHI	655.343,00	11.394,67	666.737,67
SECTOR PRIVADO			
Acero Amaya Irma Angelita	208,00	309,00	517,00
Acero Amaya Nancy Viviana	204,00	313,00	517,00
Alvacando Andrango Salazar Luz		569,00	569,00
Andrade Iñaquiza Rosa Elena		259,00	259,00
Andrango Sanchez María Piedad	204,00	313,00	517,00
Anrango Perugachi José Humberto	340,00	808,00	1.148,00
Anrango Perugachi María Rosario	464,00	570,00	1.034,00
Asociación Agro Camp Intag		517,00	517,00
Bastidas Benalcazar Freddy Raúl	208,00	309,00	517,00
Benalcazar Navarro Victor Hugo		1.616,00	1.616,00
Benavidez Iza Guido René	392,00	591,00	983,00
Bonilla Morán María Susana	204,00	313,00	517,00
Burga Moreta María Yolanda	204,00	313,00	517,00
Burga Perugachi María Cristina	491,00	357,00	848,00
Cabascango Anrrango María Cecilia	426,00	450,00	876,00
Cabascango Cruz Luisa Bibiana	400,00	765,00	1.165,00
Cabascango Guaján María Dolores	68,00	104,00	172,00
Cabascango Guaján Rosa María	68,00	105,00	173,00
Cabascango Menacho María Dolores		1.034,00	1.034,00
Cáceres Cáceres María Concepción	456,00	690,00	1.146,00
Cachimuel Vásquez Dolores		568,00	568,00
Calapi Cabascango Darwin Alberto	600,00	839,00	1.439,00
Campos Gonzalez Columbia del Pilar	208,00	1.902,00	2.110,00
Cardenas Mejía Zoila Clemencia	208,00	656,00	864,00
Chaguipaz Guamán Andres	204,00	365,00	569,00
Chango Cortez Ana Luisa	336,00	511,00	847,00
Chiriboga Quilumbaqui Gladis Cecilia	784,00	1.182,00	1.966,00
Conde Chávez Ruben Joselito	464,00	701,00	1.165,00
Conde Morales Laura María	68,00	104,00	172,00
Cotacachi Latacumba María Luzmila		517,00	517,00
Cooperativa "6 de Julio"	4.000,00	2.000,00	6.000,00
Cooperativa "Santa Ana de Cotacachi"	1.900,00	2.850,00	4.750,00
Cruz Toapanta Lucila María	208,00	309,00	517,00

Cushcagua Calapí Antonio	204,00	660,00	864,00
Delgado Rina María del Carmen	200,00	317,00	517,00
Eras Anrango Rosa		1.034,00	1.034,00
Esparza Narvaez Jaime Luís Alfredo	444,00	73,00	517,00
Espinosa Anrango Mercedes	204,00	365,00	569,00
Estrada Farinango Renán		517,00	517,00
Fierro Limaico José Anibal	444,00	73,00	517,00
Gonza Chicaiza Rosa María	468,00	49,00	517,00
González Teresa de Jesús	516,00	1,00	517,00
Guaján Andrade María de Lourdes	316,00	849,00	1.165,00
Guaján Lamchimba Zoila Rosa	200,00	783,00	983,00
Guamán Guamán Segundo Fabian		517,00	517,00
Guandinango Lanchimba María Mercedes	400,00	117,00	517,00
Guerra Vaca Diana del Pilar	284,00	429,00	713,00
Guerrero andrango Jenny Marianela	928,00	1.038,00	1.966,00
Guitarra Lanchimba Luís Efraín	204,00	660,00	864,00
Haro Zurita Luís Alfredo	460,00	1.191,00	1.651,00
Herrera Román Laura María	798,00	185,00	983,00
Lema Conejo José Rafael	352,00	495,00	847,00
Menacho Chávez María Francisca	284,00	429,00	713,00
Montalvo Anrango Luzmila	408,00	626,00	1.034,00
Montalvo Potosí Mariana Juana	284,00	72,00	356,00
Moquinche Vosmediano Ceida Pastora	204,00	313,00	517,00
Morales Arotingo María Dolores		517,00	517,00
Morales Santacruz Carlos Enrique	852,00	3.405,00	4.257,00
Morales Torres Fanny Cecilia	268,00	249,00	517,00
Moran Cabascango Rubén	516,00	1.619,00	2.135,00
Moreno Arroyo Consuelo del Pilar	516,00	340,00	856,00
Moreno Manosalvas Luís Hernán		517,00	517,00
Morocho Gladys Magola		517,00	517,00
Moso Barahona María	340,00	516,00	856,00
Navarro Navarro Adrila del Carmen	204,00	313,00	517,00
Novoa María Esthela del Rocío	284,00	429,00	713,00
Orbe Morales María Lucía		1.616,00	1.616,00
Otavalo Cachiguango Rosa María		517,00	517,00
Palacios Pabón Bayardo Jovany	517,00	725,00	1.242,00
Pérez Vinuesa Rosa Elena		258,00	258,00
Pillo Cofre Hilda Fabiola	400,00	117,00	517,00
Potosí Tixilima Rosa Inés	456,00	691,00	1.147,00
Pozo Jorge Anibal		886,00	886,00
Quijo Campana Luz María	516,00	612,00	1.128,00
Reina Aguirre Delia María	208,00	309,00	517,00
Ruiz Albuja Inelda Susana	1.148,00	399,00	1.547,00
Sánchez De la Torre Rosa Elena		517,00	517,00
Solano Fierro María Inés	888,00	517,00	1.405,00
Terán Cardenas Efren Gilberto	892,00	1,00	893,00
Torres Suárez Hilda Fabiola	340,00	516,00	856,00
Torres Imelda		1.146,00	1.146,00
Varela Flores Gladys Edilma	1.020,00	894,00	1.914,00
Vásquez Caiza Dolores	204,00	365,00	569,00
Vinuesa Morales Mirian Patricia	204,00	313,00	517,00
Vizcaino María Judith Esmeralda		258,00	258,00
TOTAL	686.035,00	64.075,67	750.110,67

NOTA No. 11.- DONACIONES Y CONTRIBUCIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Donaciones y Contribuciones	3.290,88	3.988,24
TOTAL	3.290,88	3.988,24

NOTA No. 12.- INGRESOS OPERACIONALES "ACCIONISTAS"

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Alícuotas Administrativas	32.801,48	30.041,52
Cuotas Extraordinarias	0,00	15,00
TOTAL	32.801,48	30.056,52

Corresponde a valores recaudados de los accionistas por concepto de alícuotas de arrendamiento de los locales comerciales.

NOTA No. 13.- INGRESOS OPERACIONALES "ARRENDAMIENTO ESPACIOS LIBRES"

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Arrendatarios de domingos	4.710,11	4.738,44
Arrendatarios Sector Terminal	93,23	0,00
Arrendamiento Baterías Sanitarias	1.207,42	843,63
Arrendamiento de Bodegas	487,71	423,40
Arrendamiento Especiales	190,23	246,85
Arrendamiento Espacios Libres Extras	2.254,13	1.373,53
donaciones	2.492,63	0,00
TOTAL	11.435,46	7.625,85

NOTA No. 14.- OTROS INGRESOS OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Venta tarifa 12%	459,01	931,17
Otros ingresos	28,05	3.967,33
TOTAL	487,06	4.898,50

NOTA No. 15.- DONACIONES Y CONTRIBUCIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Donaciones y Contribuciones	1.141,81	6.260,10
TOTAL	1.141,81	6.260,10

NOTA No. 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2007 se halla compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR USD 2007	VALOR USD 2006
Sueldo Básico (1)	23060,86	20.023,27
Décimo tercer sueldo	2232,48	1.693,78
Décimo cuarto sueldo	1600,32	1.241,47
Aporte IESS 11.15% patronal	2709,17	1.931,09
IECE	116,14	85,54
SECAP	116,14	85,54
Horas extras y suplementarias	794,66	1.223,38
Vacaciones	203,32	320,46
Desahucio	230,97	143,06
Fondos de Reserva	2240,81	0.00
TOTAL	33.304,87	26.747,59

(1) Corresponde a valores cancelados legalmente al personal que labora en la compañía.