

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Anita Cecilia:
P/f remitir a la
Intendencia de Ambato
10-05-2006

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Contadores Públicos

TADEC CIA. LTDA.

Exp. 16764

INFORME DE LOS AUDITORES

INDEPENDIENTES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

INDICE

DICTAMEN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	3 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8 - 25

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios

TADEC CIA. LTDA.

- 1 Hemos efectuado la auditoría del Balance General adjunto de **TADEC CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2005**, y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo que les son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de TADEC CIA. LTDA. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de los Estados Financieros basados en nuestra auditoria.

- 2 Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoria incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como, la evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.

UNO
///

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

3 En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2005, se emite por separado.

del Marzo, 4 del año 2006



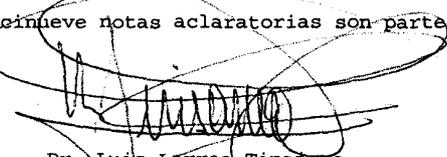
C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Reg. Nac. 17450
Reg.Nac.Aud.Ext.SC-RNAE-296

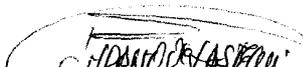
TADEC CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

		En dólares	
		2005	2004
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		\$. 1.716.809,60	1.667.649,03
CAJA - BANCOS	NOTA 2	107.343,61	12.060,92
CLIENTES	NOTA 3	630.204,94	592.415,42
MENOS : PROVISION INCOBRAB.	NOTA 3	-34.523,30	-28.292,11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	11.694,70	1.200,08
INVENTARIOS	NOTA 5	972.600,07	1.069.948,03
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	29.489,58	20.316,69
ACTIVO FIJO	NOTA 7	128.430,88	134.285,78
EQUIPO DE OFICINA		19.701,45	21.259,07
MUEBLES Y ENSERES		41.837,59	46.422,21
VEHICULOS		14.119,84	9.220,29
EDIFICIO		1.725,96	1.725,96
EQUIPO DE COMPUTACION		3.013,13	9.807,32
EQUIPOS ESPECIALIZADOS		14.152,51	14.335,69
INSTALACIONES		8.081,38	8.081,38
EDIFICIO AMBATO		118.844,81	118.844,81
MENOS : DEP. ACUMULADA		-93.045,79	-95.410,95
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	NOTA 8	6.141,24	6.141,24
TERRENOS		6.141,24	6.141,24
OTROS ACTIVOS		5.832,79	7.085,39
Importaciones en Tránsito	NOTA 9	5.832,79	7.085,39
TOTAL ACTIVO.		<u>1.857.214,51</u>	<u>1.815.161,44</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		661.434,82	692.650,97
PROVEEDORES	NOTA 10	406.408,30	441.782,84
CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR	NOTA 11	67.512,39	70.953,35
OBLIGACIONES FISCALES, IESS y EMPLEADOS	NOTA 12	59.038,63	24.408,32
ACREEDORES VARIOS	NOTA 13	122.339,92	147.820,78
GASTOS POR PAGAR	NOTA 14	6.135,58	7.685,68
PASIVO NO CORRIENTE		192.430,18	218.699,37
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 15	192.430,18	218.699,37
PASIVO DIFERIDO		6.884,13	1.582,42
COBROS ANTICIPADOS	NOTA 16	6.884,13	1.582,42
PATRIMONIO NETO	NOTA 18	996.465,38	902.228,68
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 17	830.000,00	710.000,00
APORTES FUT. CAPITALIZ.		38.769,58	63.289,16
RESERVAS		26.465,38	15.488,44
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES		-	-
UTILIDAD EJERCICIO		-	113.451,08
UTILIDAD EJERCICIO NO DISTRIBUIDA		101.230,42	-
TOTAL PASIVO Y PATRIM.		<u>1.857.214,51</u>	<u>1.815.161,44</u>

Las diecinueve notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

TRCS
/ / /


 Dr. Luis Larrea Tinajero
 GERENTE GENERAL


 CPA Lic. Amparito Velastegui
 CONTADORA

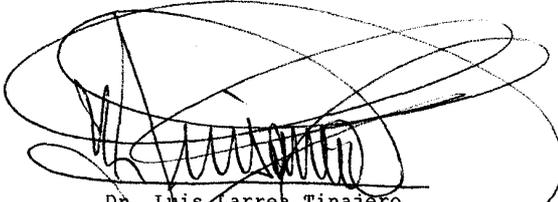
TADEC CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

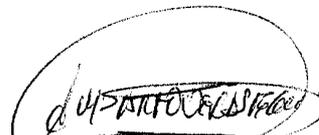
	En dólares 2005	En dólares 2004
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	\$ 3.462.445,39	3.300.808,98
Ventas	3.882.874,31	3.704.740,20
Descuentos Generales	348.792,03	352.093,48
Devoluciones	71.636,89	51.837,74
-COSTO VENTAS	2.071.338,84	1.824.395,68
UTILIDAD EN VENTAS	1.391.106,55	1.476.413,30
INGRESOS	30.922,37	30.882,53
Ingresos no Operacionales	353,75	157,39
Otros Ingresos	30.568,62	30.725,14
UTILIDA BRUTA	1.422.028,92	1.507.295,83
GASTOS		
(-) GASTOS OPERACIONALES	1.176.893,73	1.346.438,46
GASTOS DE VENTAS	724.085,07	908.592,71
GASTOS ADMINISTRATIVOS	452.808,66	437.845,75
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	33.428,35	47.406,29
Servicios Bancarios	27.932,55	45.527,05
Otros Gastos	5.495,80	1.879,24
TOTAL GASTOS	1.210.322,08	1.393.844,75
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E I.R	211.706,84	113.451,08

Las diez y ocho notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

CUATRO

MA


 Dr. Luis Larrea Tinajero
 GERENTE GENERAL

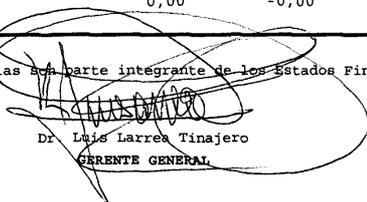

 Lic. Amparito Velasco
 CONTADORA

TADEC CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005
En dólares

CINCO

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2004	710.000,00	15.488,44	63.289,16	-	113.451,08	902.228,68
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	101.230,42	211.706,84	312.937,26
RESERVA LEGAL 2004 y 2005	-	10.976,94	-	-	(10.976,94)	-
IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-	-	(55.958,75)	(55.958,75)
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-	-	-	(49.673,76)	(49.673,76)
DEPOSITOS EN EFECTIVO	-	-	38.769,58	-	-	38.769,58
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	63.289,16	-	(63.289,16)	-	-	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS (2004)	-	-	-	56.710,84	(56.710,84)	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	56.710,84	-	-	(56.710,84)	(101.230,42)	(101.230,42)
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	-	-	-	-	(50.607,21)	(50.607,21)
SALDO AL 31/12/05	830.000,00	26.465,38	38.769,58	101.230,42	0,00	996.465,38
SALDO SEGÚN ESTADO FINAL	830.000,00	26.465,38	38.769,58	101.230,42	0,00	996.465,38
DIFERENCIAS	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Las diecinueve notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros


 Dr. Luis Larrea Tinajero
 GERENTE GENERAL


 CPA Lic. Amparito Velastegui
 CONTADORA

TADEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005

METODO DIRECTO

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Recibido de clientes	1	3.416.521,26
Pagado a Proveedores	2	-3.027.635,90
Intereses ganados	3	555,30
Utilidad en diferencial cambiario	4	7.481,57
Diferencial Cambiario en facturas	6	6.738,64
Utilidad en venta de Activos fijos	7	-1.323,88
Otros	5	<u>-263.071,06</u>

139.265,95

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Venta muebles y enseres		
Compra muebles y enseres		-3.145,52
Compra equipo de oficina		-297,21
Compra equipo de cómputo		-1.142,09
Compra vehículo		-7.073,43
Venta de vehículo		2.173,88
Compra equipos especializados		-1.235,98

-10.720,35

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos bancarios		-26.269,19
Capital social		120.000,00
Reserva legal		10.976,94
Aportes Futuras capitalizaciones		-24.519,58
Utilidad del ejercicio 2004		<u>-113.451,08</u>

-33.262,91

SUMAN

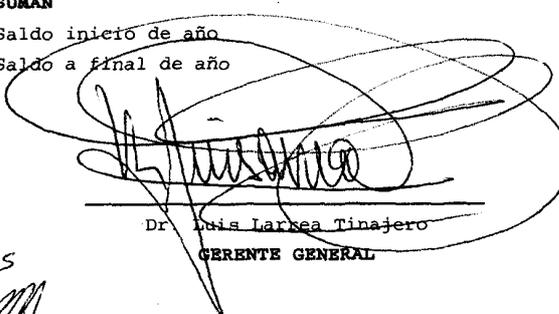
Saldo inicio de año

Saldo a final de año

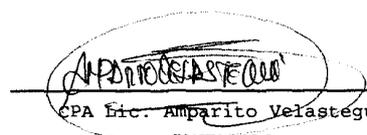
95.282,69

12.060,92

107.343,61



 Dr. Luis Larrea Tinajero
 GERENTE GENERAL



 CPA Lic. Amparito Velastégui
 CONTADORA

3E15

TADEC CIA. LTDA.
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UTILIDAD DEL EJERCICIO

101.230,42

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

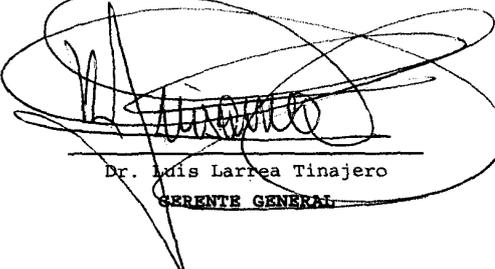
Cuentas por cobrar netas	37.789,52
(-)Provisión incobrables	-6.231,19
Cuentas por cobrar accionistas	-
Otras cuentas por cobrar	10.494,62
Inventarios	-97.347,96
Importaciones en tránsito	-1.252,60
Impuestos anticipados	-
Otros activos corrientes	9.172,89
Muebles y Enseres	-
Depreciación de muebles y enseres	-4.124,98
Equipo de oficina	-
Depreciación de equipo de oficina	-2.018,97
Vehículos	1.360,32
Dep. Acum. Vehículos	-2.467,10
Equipo de computo	-
Depreciación de equipo de computo	-1.866,42
Equipo especializado	-
Depreciación de equipos especializados	-1.429,56
Dep. Acum. Edificios	-6.028,54
Dep. Acum. instalaciones	-
Proveedores	35.374,54
Cuentas por pagar	3.440,96
Obligaciones bancarias	-
Provisiones sociales por pagar	1.632,51
Obligaciones IESS e impuestos	-36.262,82
Otros pasivos corrientes	1.550,10
Acreedores varios	25.480,86
Anticipo clientes	-5.301,71

-38.035,53

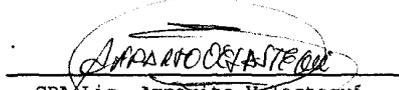
Efectivo previsto para operación

139.265,95

SIETE



 Dr. Luis Larrea Tinajero
 GERENTE GENERAL



 CPA Lic. Amparito Velastegui
 CONTADORA

TADEC CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2005

Nota 1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

TADEC CIA. LTDA. es una empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Luis Eduardo Riofrío Prado el 15 de mayo de 1985, Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 1056 del 30 de agosto de 1985, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 267 en el libro del repertorio No. 4493 del 16 de septiembre de 1985.

Su objetivo principal es la asistencia técnica integral en el campo agropecuario, provisión y comercialización de insumos en el ramo, importación y comercialización de productos agroindustriales, importación de materias primas para la formulación y fabricación de insumos agropecuarios (premezclas y especialidades farmacéuticas), importación y comercialización de implementos y equipos para la agricultura y ganadería, fabricación de equipos para las explotaciones pecuarias, almacenamiento y comercialización de materias primas para la fabricación de alimentos balanceados y cualquier otra actividad mercantil e industrial relacionada con lo expresado.

DCNO


Para su funcionamiento ha sectorizado al país en seis zonas ubicadas en las ciudades de: Ambato, Quito, Cuenca, Guayaquil, Santo Domingo y Balsas; que se controlan mediante políticas emitidas desde la matriz.

La empresa está ubicada en la Av. 22 de Enero - de la Vía Principal a 250 mts. Entrada Atahualpa.

A) Sistema contable

La Contabilidad se procesa mediante el uso del paquete contable SAFI (Sistema Administrativo Financiero Integrado), instalado en la oficina principal en microcomputadores que funcionan integrados en red dentro de la matriz, las sucursales también disponen de este sistema pero no están integrados con la principal, por lo que la información se envía a través de Internet y su administración se encuentra a cargo del Contador General y del Programador.

El sistema integra la información reportada diariamente por cada uno de los departamentos de la matriz a Contabilidad, y las sucursales llevan su información en forma individual

Los responsables de Bodega, Facturación, Auxiliar Contable, Auxiliar de Bancos así como los Gerentes de cada una de las sucursales se encargan de ingresar cada una de las transacciones al sistema, y la integración definitiva se realiza previa la validación de los datos por el Programador conjuntamente con la Contadora General.

NUEVE



El Programador integra la información de la matriz, con la enviada por las sucursales con el apoyo del programa VISUAL FOX Versión 6.

B) Unidad Monetaria

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo del 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR.

C) Bases de Acumulación

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

D) Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja y bancos.

E) Valuación de Inventarios

Mercaderías

Se controlan por el método promedio ponderado y su costo se determina a base de las preliquidaciones de los permisos de importación. La diferencia establecida entre

el valor real con el valor estimado, al finalizar el período económico se cierra con un débito o un crédito a resultados.

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de las mercaderías a las bodegas de la Empresa.

El costo establecido no excede el valor de mercado.

F) Depreciación

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos se determina a base de lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA UTIL
Edificio	5% anual	20 años
Muebles y Enseres	10% anual	10 años
Equipo de Oficina	10% anual	10 años
Equipos Especializados	10% anual	10 años
Instalaciones	10% anual	10 años
Vehículos	20% anual	5 años
Equipo de Computación	33% anual	3 años

ONCE

G) Arrendamiento Mercantil

La compañía realiza contratos de arrendamiento mercantil; bajo esta figura los riesgos y beneficios inherentes al activo arrendado continúan a cargo del arrendador.

Considerando esta modalidad, la empresa reconoce como gastos operativos el canon de arrendamiento pagado, sustentado en las correspondientes facturas y contratos.

De acuerdo con las cláusulas de los contratos, aplica la opción de compra, cuando representa un beneficio para la empresa, y por este valor ingresa a los activos fijos y son sujetos de depreciación, de acuerdo con los porcentajes fijados en el literal F).

En el período examinado la empresa realizó erogaciones por este concepto, de acuerdo con el siguiente detalle:

5.1.1.01.10.52	Leasing LRV-185 DAIHAT	\$4.926,76
5.1.1.01.10.53	Leasing LRMN 192 COMPU	\$6.852,54
5.1.1.01.10.54	Leasing 100507210	\$8.710,69
5.1.1.01.10.55	Leasing 100507261	\$30.311,55
5.1.1.01.10.56	Leasing FIJ-LM #36	\$2.413,12
5.1.1.01.10.57	Leasing 100507902	\$5.600,00
	TOTAL	\$58.814,66

JOCE

Nota 2 CAJA Y BANCOS

El equivalente de caja y bancos al 31 de diciembre es:

1.1.1.01. CAJA GENERAL

1.1.1.02. BANCOS

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.01.01	Caja Chica Ambato	\$ 250,00
1.1.1.01.01.02	Caja Chica Quito	\$ 300,00
1.1.1.01.01.03	Caja Chica Cuenca	\$ 350,00
1.1.1.01.01.04	Fondo Rotat. Transp. Ambato	\$ 450,00
1.1.1.01.01.05	Fondo Rotat. Transp. Quito	\$ 150,00
1.1.1.01.01.07	Fondo Rotativo Ejecut. Ventas	\$ 2.350,00
1.1.1.01.01.08	Fondo Rotativo Combustibles	\$ 350,00
1.1.1.01.01.09	Caja Chica Guayaquil	\$ 350,00
1.1.1.01.01.10	Fondo Rotativo Trnsp. Gquil.	\$ 340,00
1.1.1.01.01.11	Caja Chica Balsas	\$ 100,00
1.1.1.01.01.12	Fondo Movilizacion Ambato	\$ 350,00
1.1.1.01.01.13	Caja Chica Santo Domingo	\$ 200,00
1.1.1.02.01.02	Pacífico	\$ 296,33
1.1.1.02.01.03	Pichincha	\$ 6.777,83
1.1.1.02.01.05	Austro	\$ 4.422,31
1.1.1.02.01.12	Produbanco	\$ 23.202,83
1.1.1.02.01.15	Internacional	\$ 9.718,64
1.1.1.02.02.04	Produbank	\$ 57.385,67
	TOTAL	\$ 107.343,61

TRCE


Nota 3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes

Los saldos de cuentas por cobrar son:

1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%
de 0 a 30 días	\$ 291,981.50	46.33

Vencidas	Valor	%
de 0 a 30 días	\$ 208,306.18	33.05
de 30 a 60 días	\$ 85,029.57	13.49
más de 60 días	\$ 44,887.69	7.12
SUMAN	\$ 630,204.94	100.00

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

1.1.2.1.99 PROVISION CTAS. INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	\$-28,292.11
Cargo ingreso provisión 2.005	\$ -6,231.19
Saldo fin de año	\$-34,523.30

CATORCE

Nota 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar se incluyen los valores por Cuentas por cobrar a empleados, otras Cías y Varios Deudores.

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.01.02.09	Colombates	3,400.00
1.1.2.01.02.16	Allvet Quimic	4,516.25
1.1.2.01.02.21	CxC IESS	366.70
1.1.2.01.02.24	Carlos Yépez	331.80
1.1.2.01.02.27	Préstamo Panamericana	2,956.41
1.1.2.01.02.45	Préstamo por Cobrar Vetanco	139.30
	TOTAL	11,694.70

Ajuste de \$ 15.76 al saldo

Nota 5 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2.005, integrado por existencias físicas constatadas en las bodegas tanto de la matriz como de las sucursales:

1.1.3.01.03. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	COSTO
1.1.3.01.03.01	Inv.Comp.Nacionales	\$ 342.726,45
1.1.3.01.03.02	Inv.Comp.Extranjeras	\$ 629.873,62
	TOTAL	\$972.600,07

QUINCE


Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Conformada de las siguientes cuentas:

1.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

GARANTIAS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.01.01.02	Garantía Aduanera	818
1.1.4.01.02.01	Oficina Santo Domingo	150
1.1.4.01.02.04	Junta Beneficencia Guayaquil	670
	SUMAN	1638

PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.01.02	ISR Ret. a la Compañía	\$ 23,672.70
1.1.4.02.01.05	Crédito Tributario (imp. Act. F)	\$ 2,486.25
1.1.4.02.03.04	Préstamos a Empleados	\$ 553.25
1.1.4.02.03.13	Anticipo Sueldos	\$ 1,139.38
	SUMAN	\$ 27,851.58

TOTAL GARANTIAS Y PAGOS ANT.	\$ 29,489.58
-------------------------------------	---------------------

VECEIS
MP

Nota 7 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

1.2.1.01 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Enero-Diciembre

Activo	Saldo 01-01-2005	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2005
Equipo de oficina	21,259.07	297.21	1,854.83	19,701.45
Muebles y enseres	46,422.21	3,145.52	7,730.14	41,837.59
Vehiculos	9,220.29	7,073.43	2,173.88	14,119.84
Edificio	1,725.96	-	-	1,725.96
Equipos de Computación	9,807.32	1,142.09	7,936.28	3,013.13
Equipos Especializados	14,335.69	1,235.98	1,419.16	14,152.51
Instalaciones	8,081.38	-	-	8,081.38
Edificio Ambato	118,844.81	-	-	118,844.81
Total Activo Fijo	229,696.73	12,894.23	21,114.29	221,476.67

Las disminuciones de activos fijos corresponden a:	Bajas	\$ 18,940.41
	Ventas (1)	\$ 2,173.88
	TOTAL	\$ 21,114.29

(1) Venta de dos Camionetas por el valor de la opción de compra en \$1,185.67 y \$988.21

DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

1.2.2. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Depr. Acum.	Saldo 01-01-2005	Depreciación Periodo	Disminuciones	Saldo 31-12-2005
Equipo de oficina	12.258,39	2.018,97	1.854,83	12.422,53
Muebles y enseres	28.612,26	4.124,98	7.730,14	25.007,10
Equipos de Computación	7.402,47	1.866,42	7.936,28	1.332,61
Equipos Especializados	7.464,30	1.429,56	1.419,16	7.474,70
Vehículos	2.257,89	2.467,10	1.360,32	3.364,67
Edificios	32.375,15	6.028,54	-	38.403,69
Depreciación Instalaciones	5.040,49	-	-	5.040,49
TOTAL DEP.ACUM.	95.410,95	17.935,57	20.300,73	93.045,79

SEISIETE

Nota 8 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.2.1.02.03.01	Terrenos	6,141.24

Nota 9 IMPORTACIONES EN TRANSITO

Los costos acumulados en los trámites de importaciones en tránsito es como sigue:

1.4. OTROS ACTIVOS

1.4.1.01.01. IMPORTACIONES EN TRANSITO

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.4.1.01.01.01	DUI. # 2366686	256,79
1.4.1.01.01.02	DUI. # 2366470	507,74
1.4.1.01.01.03	DUI. # 1052074	1119,57
1.4.1.01.01.04	DUI. # 2366564	409,89
1.4.1.01.01.05	DUI. # 2366565	702,97
1.4.1.01.01.06	DUI. # 2491814	212,91
1.4.1.01.01.07	DUI. # 2491815	239,86
1.4.1.01.01.08	DUI. # 2491818	213,07
1.4.1.01.01.09	DUI. # 2491871	336,32
1.4.1.01.01.10	DUI. # 2491872	242,3
1.4.1.01.01.11	DUI. # 2491873	182,12
1.4.1.01.01.12	DUI. # 2491875	270,92
1.4.1.01.01.13	DUI. # 2491877	167,8
1.4.1.01.01.14	DUI. # 2291878	167,8
1.4.1.01.01.15	DUI. # 2491879	167,8
1.4.1.01.01.16	DUI. # 2491816	419,76
1.4.1.01.01.17	DUI. # 2491819	215,17
	TOTAL	5.832,79

DIECIOCHO

Nota 10 PROVEEDORES

Constituyen obligaciones que la empresa tiene con Proveedores nacionales y en el exterior, con el siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.01.01	Varios Proveedores Nacionales	\$ 35,675.79
2.1.1.01.02.01	Proveedores Extranjeros	\$ 370,732.51
SUMAN		\$ 406,408.30

Nota 11 CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR

Corresponde a obligación que tienen con los empleados:

2.1.1.02.01 EJECUTIVOS Y EMPLEADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.01.01	15 % Partic. Traba. En Utilidades	\$ 32.656,11
2.1.1.02.01.03	Premios y Bonificaciones	\$ 321,30
2.1.1.02.01.04	Dividendos	\$ 34.534,98
	SUMAN	\$ 67.512,39

DIECINUEVE



Nota 12 OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS

Corresponde a las provisiones que se acumulan mensualmente por decimotercero, cuarto, vacaciones, fondo de reserva y las respectivos valores a pagar por impuestos fiscales:

2.1.1.02.03. A INSTITUCIONES PUBLICAS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.03.01	Impuesto a al Renta	\$ 36.139,78
2.1.1.02.03.03	I.S.R. Empleados	\$ 1.265,72
2.1.1.02.03.04	I.E.S.S. Aportes	\$ 2.104,96
2.1.1.02.03.05	I.E.S.S. Prestamos	\$ 296,08
2.1.1.02.03.07	I.V.A. Facturacion	\$ 938,30
2.1.1.02.03.10	Iva Venta Activos Fijo	\$ 102,00
	Suman:	\$ 40.846,84

2.1.1.02.04. PROVISION OBLIG.LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.04.01	XIII Sueldo	\$ 586,11
2.1.1.02.04.02	XIV Sueldo	\$ 600,00
2.1.1.02.04.04	Vacaciones	\$ 9.029,45
2.1.1.02.04.05	Fondo de Reserva	\$ 4.789,66
	Suman:	\$ 15.005,22

2.1.1.02.07. RETENCIONES IR-IVA

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.07.01	Retención I.R.:Socieda	\$ 392,04
2.1.1.02.07.02	Retención I.R.:P.Natur	\$ 283,49
2.1.1.02.07.03	Retención I.R.:Hon-Com	\$ 272,85
2.1.1.02.07.04	Retención I.R.:Leasing	\$ 59,34
2.1.1.02.07.05	Retención Arr.P.Natura	\$ 75,76
2.1.1.02.07.06	Retención Seguros-Reas	\$ 0,63
2.1.1.02.07.08	Retención IVA.: 100%	\$ 652,91
2.1.1.02.07.09	Retención IVA.: 70%	\$ 1.117,30
2.1.1.02.07.10	Retención IVA.: 30%	\$ 332,25
	SUMAN	\$ 3.186,57
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS		\$ 59.038,63

VEINTE

Nota 13 ACREEDORES VARIOS

Se conforma de:

2.1.1.02.05 ACREEDORES VARIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.05.01	Acreeedores Varios	\$ 44,591.62
2.1.1.02.05.03	Sra. Mercedes Tinajero	\$ 70,789.30
2.1.1.02.05.13	Industrias Plásticas G	\$ 770.00
2.1.1.02.05.14	Proenfar	\$ 3,189.00
2.1.1.02.05.15	Santiago Campoverde	\$ 3,000.00
SUMAN		\$ 122,339.92

Nota 14 GASTOS POR PAGAR

Está constituido por aquellos valores pendientes de pago relacionados con gastos de operación:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.06.01	Gastos de Ventas	\$ 3,364.12
2.1.1.02.06.02	Gastos Administrativos	\$ 2,771.46
SUMAN		\$ 6,135.58

VEINTIVNO



Nota 15 OBLIGACIONES BANCARIAS

Constituye el valor del préstamo bancario:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.02.12	Préstamo Produbanco*	\$ 192.430,18
	Suman:	\$ 192.430,18

* Corresponde al saldo por pagar de un préstamo por \$220.000,00 otorgado el 23 de septiembre del 2005 al 5,28% anual, con vencimiento en septiembre 13 del 2007

Nota 16 COBROS ANTICIPADOS

Esta cuenta constituye aquellos valores que los clientes pagan por anticipado previo a la compra de mercadería:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.08.01	Anticipo Clientes	\$ 6.884,13
	SUMAN	\$ 6.884,13

VEINTIDO)

Nota 17 CAPITAL SOCIAL

Conforme se observa en el estado de Cambios en el Patrimonio, la Compañía mediante escritura pública, de fecha 23 de agosto de 2005 aumentó el capital social en \$120.000, por lo que al 31 de Diciembre del 2005 el capital asciende a 830.000 participaciones comunes, autorizadas y suscritas a valor nominal de \$1,00 cada una.

SOCIO	PARTICIPACION AL 31-12-2005	PORCENT. %
Dr. Luis Larrea	\$ 715,626.00	86.22
Macuna S.C.C	\$ 35,773.00	4.31
Sr. Hern n Rodriguez	\$ 28,884.00	3.48
Ing. Augusto Naranjo	\$ 49,717.00	5.99
TOTAL	\$ 830,000.00	100.00

Nota 18 PATRIMONIO

Conforme se observa en el Estado de Cambios en el Patrimonio, la empresa realizó la provisión del 15% de participación trabajadores, el impuesto a la renta (se consideró el 15% y 25%), reserva legal y el establecimiento de los dividendos a pagar tanto del año 2004 como del 2005, como se muestra en el siguiente cuadro:

CUENTA	AÑO 2004	AÑO 2005	TOTAL
15% Part. Trab.	\$ 17.017,65	32.656,11	49.673,76
25% Impuesto Renta	\$ 19.818,97	36.139,78	55.958,75
5% Reserva Legal	\$ 3.831,39	7.145,55	10.976,94
Dividendos	\$ 16.072,23	34.534,98	50.607,21
TOTAL	\$ 56.740,24	\$110.476,42	\$167.216,66

VEINTITRES

Nota 19 IMPUESTO A LA RENTA

En el 2.005 el impuesto a la renta para sociedades es el 15% (cuando la empresa reinvierte sus utilidades) y 25% y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2005

ESTADO DE RESULTADOS		
	Ventas y Servicios 0%	3.882.874,31
-	Devoluciones y Descuentos	420.428,92
+	Otras Rentas	30.922,37
-	Costo de Prod. Y Ventas	2.071.338,84
-	Gastos Deducibles	1.204.321,53
-	Gastos No Deducibles	6.000,55
=	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	211.706,84

15% UTILIDAD TRABAJADORES		
	Utilidad o Perdida Contable	211.706,84
+	Gastos No Deducibles	6.000,55
=	BASE DE CALCULO	217.707,39
*	15% Trabajadores	32.656,11

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	211.706,84
+	Gastos No Deducibles	6.000,55
-	Ingresos Exentos	0,00
+	15% Trabajadores sobre ingresos exentos	0,00
-	15% Trabajadores	32.656,11
=	UTILIDAD GRAVABLE	185.051,28

VEINTICUATRO

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR	
Utilidad Gravable	185.051,28
- Gastos no Deducibles	6.000,55
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	179.050,73

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
15% Utilidad a Reinvertir	15184,56
25% Sobre la diferencia	20955,22
Total Impuesto a la renta	36139,78
- Anticipos pagados	0
- Retenciones en la Fuente	23672,7
= IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	12467,08

VEINTICINCO

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Contadores Públicos

TADEC CIA. LTDA.

**OBSERVACIONES DE CONTROL
INTERNO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

INDICE

OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

1 - 7

INDICADORES FINANCIEROS

1 - 2

ANEXOS

Ambato, 4 de marzo del 2006

Doctor

Luis Larrea

GERENTE DE TADEC CIA. LTDA.

Presente

De nuestra consideración:

En cumplimiento al contrato de auditoría a los estados financieros de la Empresa por el año 2005, realizamos la evaluación del control interno, que incluyó nuestra participación en la constatación física de los inventarios y la verificación de las recomendaciones propuestas en el transcurso del examen.

Los resultados obtenidos ponemos a su consideración con el fin de que nuestras recomendaciones sean implantadas.

Recomendaciones propuestas en informes preliminares

Inventarios de Mercaderías

Los saldos que figuran en los registros contables se encuentran respaldados con las existencias físicas constatados por el personal de la empresa, con la participación del equipo de auditoría.

Se determinaron diferencias en más y en menos que son de su conocimiento, y funcionarios responsables del control y custodia. Con autorización de Gerencia, las diferencias establecidas fueron contabilizadas.

UNO
//

De las observaciones puestas en su conocimiento el 30 de diciembre del 2005 podemos decir que:

- Para la constatación física realizada en enero del 2006 se obtuvo la confirmación de los saldos físicos de aquellos productos que se utilizan para reenvase, por lo que el control de inventarios se está mejorando. Es necesario mantener este control a través de confirmaciones mensuales con las empresas que realizan el reenvase.
- De igual manera se recomienda continuar realizando inventarios físicos mensuales de mercaderías en la matriz y en forma trimestral en las sucursales. Con el fin de garantizar los resultados obtenidos, sugerimos que las constataciones se realicen el fin de semana más cercano a la terminación del mes y se comunique al personal de bodega con anticipación con el propósito que los productos se encuentren ordenados y en las perchas respectivas para facilitar la constatación y emitir los resultados oportunamente. Se recomienda también que se coloquen identificaciones para separar los productos tanto en el congelador, bodega de materias primas y las perchas respectivas ya que en muchas ocasiones por su mala ubicación existieron despachos equivocados.
- En lo referente a las materias primas siguen existiendo diferencias que son menores, pero es necesario mitigarlas con el fin de obtener saldos de inventarios más exactos, para lo cual se emitirá la orden de producción en el momento que utilizan los materiales para su cambio de presentación y no después de la

Jol
M

elaboración de las premezclas como se ha venido realizando.

Inventarios de Activos Fijos

De la evaluación realizada, observamos que las recomendaciones del informe de activos fijos han sido implantadas; manteniendo actualizados los registros luego de dar de baja bienes obsoletos o que hayan cumplido su período a depreciar, así como también detallando a los actuales custodios, características del bien y códigos respectivos.

Recomendación

Revisar que todos los activos fijos posean el código respectivo con el fin de mejorar la identificación del bien y el control en la custodia del mismo.

Error en Registro

En la venta de un vehículo según factura #31353 se detectó un error ya que se registra una pérdida en venta de activos fijos en lugar de utilidad, así:

	Pérdida en Venta Act. Fijo	Utilidad en ventas de Activo Fijo
Según registros	\$434.15	
Según Auditoría		\$750.92
Efecto Neto en Resultados		\$1185.07

Dicha diferencia afecta a la utilidad disminuyendo en dicho valor.

TRES
///

Cabe recalcar que se tomaron las correcciones para el registro correcto en la venta de otro vehículo utilizando la cuenta Utilidad en Venta de Activos.

Archivos de Contabilidad

Agradecemos la disposición de cada uno de sus empleados al haber colaborado con nosotros; es notable poner a su conocimiento la buena organización del departamento de contabilidad en los archivos que han sido auditados encontrándose en correcto estado; con excepción de lo que se menciona a continuación:

- Existen controles establecidos en el manejo de todos los documentos necesarios para realizar las diferentes transacciones pero no se están cumpliendo ya que se omite la verificación del orden y la secuencia de los mismos antes de ser archivados como es el caso de los recibos de cobro que estaban incompletos al momento de la revisión, tanto en la matriz como en las sucursales. Esta deficiencia no permite establecer si todas las cobranzas han sido reportadas.

Recomendación

Para evitar errores o deficiencias derivados de la ausencia de documentos, es necesario controlar la secuencia numérica de los libretines entregados a la persona o personas responsables del uso de los mismos, de modo que al momento de entregar la copia del documento para su archivo se verifique que estén completos y con las firmas respectivas,

cuatro
MA

y de haber formularios anulados, deberán archivar el original y las copias respectivas.

Clientes

Se observa que se ha mantenido la política de recuperación de cartera, pero el período promedio de cobranzas no ha bajado de 63 días en el año 2005, lo cual repercute directamente en el saldo de la cartera vencida.

En el siguiente cuadro presentamos un resumen de los vencimientos al 31 de diciembre del 2005.

1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	\$ 291.981,50	46,33	29

Vencidas	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	\$ 208.306,18	33,05	21
de 30 a 60 días	\$ 85.029,57	13,49	8
más de 60 días	\$ 44.887,69	7,12	4
SUMAN	\$ 630.204,94	100,00	63

Recomendación

Las políticas de crédito establecidas por la gerencia para la recuperación de cartera han surtido efecto; sin embargo, es necesario poner énfasis en la recuperación de las cuentas que presentan una antigüedad que supera los 60 días.

Control Presupuestario

La Gerencia Financiera-Administrativa es la encargada de elaborar el presupuesto de ingresos y gastos pero no realiza un control en el cumplimiento del mismo; tampoco analiza las

ENCO
///

causas de sus desviaciones para tomar medidas correctivas adecuadas y oportunas.

Recomendaciones

Los presupuestos se realizarán a base de un análisis de años anteriores y no únicamente considerando los resultados del período inmediato anterior, con el fin de establecer proyecciones alcanzables.

Periódicamente realizarán evaluaciones para determinar el cumplimiento de las metas establecidas y de haber fluctuaciones importantes, analizará las causas y adoptará acciones oportunas para corregirlas.

De igual manera es importante realizar presupuestos específicos, como por ejemplo un presupuesto de compras para determinar el costo proyectado de la materia prima entre otros.

Actualización del Manual de Funciones

El Manual de Funciones no ha sido actualizado, por lo que los empleados realizan actividades diferentes a las contempladas en el documento, lo cual dificulta realizar evaluaciones de cumplimiento y determinar responsabilidades en caso de haberlas; consecuentemente, tampoco se cuenta con una guía que oriente las labores que debe realizar el personal nuevo que se integre a la empresa.

En anexo adjunto, se presenta un cuadro comparativo entre las actividades que están realizando algunos funcionarios

SES
MA

con las que constan en el Manual. Esta información puede ser utilizada como base para la actualización.

Recomendaciones

El Gerente Financiero Administrativo actualizará el Manual de Funciones considerando las necesidades actuales de la Empresa, para lo cual evaluará las actividades que realiza cada funcionario y determinará las nuevas funciones a base de las necesidades establecidas, evitando la realización de funciones incompatibles y duplicación de esfuerzos.

Incluirá además una instrucción general que exprese la obligatoriedad de cumplir otras funciones no contempladas de manera específica en cada puesto, de acuerdo a las necesidades institucionales.

Al ingreso de nuevos funcionarios, entregará las funciones a cumplir y coordinará su entrenamiento para que sean puestas en práctica.

Periódicamente se realizará evaluaciones de cumplimiento y la actualización del Manual. Los resultados que obtenga reportará al Gerente General para que adopte correctivas en los casos que haya lugar.

Ambato, Marzo 4 de 2006

SIETE

Atentamente,



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
Licencia Profesional # 17450
Reg. Nac. Aud. Ext. SC-RNAE-296

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

TADEC CIA. LTDA.

INDICADORES FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

INDICES FINANCIEROS

CONCLUSIÓN

En la aplicación de los índices, podemos concluir que Tadec Cía. Ltda. aprovechado de mejor manera sus recursos económicos logrando incrementar su liquidez corriente de 2.41 en el 2004 a 2.60 en el 2005 y esto se debe al incremento del activo corriente en 2.95% lo que significa que la empresa mantiene una buena capacidad para cubrir sus deudas en el corto plazo si la comparamos en la relación de 1 a 1.

La prueba ácida también incrementó de 0.86 a 1.13 que representa la capacidad de la compañía para solventar sus obligaciones corrientes sin depender de sus inventarios que representan un 57%. El capital de trabajo rotó 3.28 veces, el inventario 2.03 veces, activos fijos 26.96 y el total de activos ha sido de 1.86 veces.

El período promedio de cobranza se ha mantenido con respecto al año anterior en 63 días, teniendo una cartera vencida del 54% de las cuales el 33% es de 0 a 30 días, siendo positivo para la empresa ya que se puede recuperar en un promedio de 21 días.

La rentabilidad de la empresa con relación a la utilidad bruta ha disminuido de 44.73 a 41.07, aún cuando las ventas se incrementaron en un 4.90% así mismo el costo de ventas se incrementó en un 13.54% obteniendo una disminución de la utilidad en ventas del 5%.

El rendimiento patrimonial en cambio fue superior al 2004, incrementándose de 12.57 a 21.25 ya que tanto la utilidad neta como el patrimonio se incrementaron en un 86% y 10.44% respectivamente.

VMO
MA

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

Este año también se invirtió para el aumento de capital lo que produce un incremento del endeudamiento interno de 49.71 en el 2004 a 53.65 para el 2005, y el endeudamiento externo que para el 2005 alcanza 46.34

Cada uno de los indicadores demuestra que hubo aciertos en la administración de los recursos de la empresa.

Marzo, 10 del 2005

)ol



C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo

Reg. Nac. 17450

Reg.Nac.Aud.Ext. RNAE-296

C.P.A. Dr. Marco Altamirano Naranjo
-AUDITOR-

TADEC CIA. Ltda.

ANEXOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ANEXO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DEL FUNCIONES

DEPARTAMENTO	RESPONSABLE	ACTIVIDAD ANTERIOR	ACTIVIDAD ACTUAL	OBSERVACIÓN
CONTABILIDAD	Amparito Velastegui	Control Contable de los movimientos de las Sucursales de Guayaquil, Cuenca y Quito	Control Contable de los movimientos de las Sucursales de Guayaquil, Cuenca , Quito Santo Domingo y Balsas	Aumento de las Sucursales de Balsas y Santo Domingo
CONTABILIDAD	Amparito Velastegui	Inventarios Físicos mensuales(Ambato)	-	Esta función lo realiza actualmente la Secretaria General (Marlene Chiliquinga en coordinación con Contabilidad)
CONTABILIDAD	Amparito Velastegui	Presentar al SRI un informe de notas de crédito por devoluciones	-	Ya no se requiere presentar esta información
CONTABILIDAD	Amparito Velastegui	-	Proporcionará la información necesaria para realizar trámites de Aumento de Capital	No consta en el Manual de Funciones
CONTABILIDAD	Amparito Velastegui	-	Realizar esporádicamente leasing	No consta en el Manual de Funciones
CONTABILIDAD	Amparito Velastegui	-	Control en el manejo de moneda extranjera (EUROS)	No consta en el Manual de Funciones
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chiliquinga	Control de inventarios de libros, vademécums, etc. de la oficina	-	Esta función lo realiza actualmente bodega
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chiliquinga		Control de inventarios de DOSSIER de Registros Sanitarios	Nueva Función
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chiliquinga	Manejo de caja chica y fondo combustible de la oficina	Manejo de Caja chica y fondo movilización	El manejo del fondo combustible lo realiza la Secretaria-Facturadora (Hilda)
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chiliquinga	Coordinar la limpieza de las oficinas y provisionar útiles de limpieza	-	Esta función le compete a la conserje de la empresa
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chiliquinga	Provisión periódica de productos alimenticios para el personal de la empresa	-	Ya no se realiza esta actividad
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chiliquinga	Tendrá a custodia una copia de la original de	-	El gerente Financiero Administrativo es

040
M

		las llaves de las puertas de la oficina, archivadores.....		quien posee copias de todas las llaves
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chilinginga	Deberá llevar en su archivo una copia de las notas de entrega o factura, original y copia firmada para entregar a Gerencia Administrativa	-	No realiza dicha función
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chilinginga	-	Se encarga de controlar toda la documentación necesaria y los trámites respectivos para la importación de envases	Nueva Función
SECRETARIA GENERAL	Marlene Chilinginga	-	Realiza el llenado de los anexos del IVA mensual	Nueva Función
SECRETARIA FACTURADORA	Hilda Martínez	Control del módulo de facturación y coordinación con las sucursales	Control del módulo de facturación de la matriz	Cada sucursal coordina con la Contadora y el Programador
SECRETARIA FACTURADORA	Hilda Martínez	Ingreso y codificación de nuevos clientes al computador para efectos de facturación	-	Esta función lo realiza el programador
SECRETARIA FACTURADORA	Hilda Martínez	Reportes actualizados de clientes que se encuentren cerrados el crédito en el ámbito nacional	-	No se realiza esta actividad
AYUDANTE DE BODEGA 1	Andrés Naranjo	Tener aseados, limpios y en buen estado los vehículos que son utilizados.....	-	Cada persona que maneja vehículos de la empresa es responsable de su mantenimiento
AYUDANTE DE BODEGA 1	Andrés Naranjo	Es responsable de cerrar y asegurar las puertas de las bodegas y oficinas luego del horario de trabajo	-	Es responsable el Jefe de Bodega
AYUDANTE DE BODEGA 1	Andrés Naranjo	-	Aseo y limpieza de las bodegas y sus puestos de trabajo diariamente	Se debe incluir para todo el personal de bodega
AYUDANTE DE BODEGA 2	Marco Rugel	Levar a la codificadora los materiales para la realización de los cambios de presentación de productos de reenvaso	-	Se cambió esta función al ayudante de bodega 1

bos


AYUDANTE DE BODEGA 2	Marco Rugel	Inventarios físicos de envases conjuntamente con Jefe de Bodega	-	Lo realiza actualmente el ayudante de bodega 1
AYUDANTE DE BODEGA 2	Marco Rugel	Llevar un control del vehículo a su cargo (camioneta roja)	-	Actualmente no tiene ningún vehículo a su cargo
AYUDANTE DE BODEGA 2	Marco Rugel	-	Llevar un control de los diluyentes para la máquina codificadora	Nueva función
AYUDANTE DE BODEGA 2	Marco Rugel	-	Informe mensual y anual del consumo de los diluyentes al CONSEP de acuerdo a los formatos establecidos	Nueva función que debe realizar Gerencia Financiera-Administrativa
AYUDANTE DE BODEGA 2	Marco Rugel	-	Responsable del mantenimiento de la máquina codificadora y el compresor	Nueva función
AYUDANTE DE BODEGA 2	Marco Rugel	-	Entrega periódica de mercadería a los clientes	No constaba en el manual
MENSAJERO	Kléber Aguas	Llevar un control de la utilización de la gasolina...para lo cual es necesario registrar al reverso del recibo el recorrido del vehículo	Llevar un control de la utilización de la gasolina...para lo cual el personal de seguridad tanto al ingreso como en la salida de los vehículos de la empresa registrarán el kilometraje del vehículo y el destino	Nuevo control
MENSAJERO	Kléber Aguas	Estará a cargo el control y registro de mantenimiento de la planta eléctrica	-	Esta actividad lo realiza la conserje de la empresa
AUXILIAR DE CONTABILIDAD-CONTROL BANCOS	Soraya Vivas	Preparar el registro manual de los recibos de cobro que tienen cheques posfechados	-	Esta función lo realiza la contadora
AUXILIAR DE CONTABILIDAD-CONTROL BANCOS	Soraya Vivas	Control de cheques posfechados via revisión diaria de recibos de cobro	-	Esta función lo realiza la contadora
AUXILIAR DE CONTABILIDAD	Gissela Lopéz	Actualización del manual de funciones	-	Debe realizar Gerencia Financiera-Administrativa

TRES
M

AUXILIAR DE CONTABILIDAD	Gissela Lopéz	Archivo de la documentación entregada por el gurdían (personas que no laboran en la empresa)	-	El personal de seguridad lleva este archivo
AUXILIAR DE CONTABILIDAD	Gissela Lopéz	Preparar el reporte de cheques posfechados semanalmente	-	Esta función lo realiza actualmente la contadora
AUXILIAR DE CONTABILIDAD	Gissela Lopéz	Realizar inventarios de activos fijos en forma semestral de cada oficina	-	Los inventarios físicos de mercaderías se realizan trimestralmente y de activos fijos de manera semestral conjuntamente con Auditoría Externa y Gerencia Administrativa
AUXILIAR DE CONTABILIDAD	Gissela Lopéz	Coordinar con Contabilidad para recuentos físicos de la mercadería en forma mensual	-	Esta función lo realiza la Secretaria General
JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca	Es responsable del módulo de inventarios y la coordinación dl mismo con las oficinas sucursales	-	Se coordina también con el programador
JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca	Cuadrar los inventarios de todas las bodegas mensualmente, cruzando la información con el responsable de cada oficina	-	Esta actividad es realizada por el programador
JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca	Hacer un registro en el sistema de la materia prima, para la elaboración de los productos terminados	Hacer la orden de producción para materia prima y productos terminados	
JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca	Tener un registro de los productos que llegan en calidad de muestras	-	Actualmente no se lleva ningún registro de las muestras
JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca	Hacer un registro en el sistema de los afiches, póester, camisetas....	-	Esta actividad lo realiza el ayudante de bodega 1
JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca	-	Verificar la existencia de la materia prima necesaria para la elaboración de premezclas	No consta en el manual

CUATRO
MA

JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca		Elaborar en caso necesario una solicitud de compras sea nacional o extranjera	No consta en el manual
JEFE DE BODEGA	Robert Montesdeoca	Funciones de la Bodega de Envases	-	Estas funciones lo realiza el ayudante de bodega 1
AYUDANTE DE BODEGA 3	Julio Vaca	-	Empaque del producto terminado proveniente de los laboratorios	No consta en el manual
AYUDANTE DE BODEGA 3	Julio Vaca	-	Cotejar las guías de remisión enviadas con el producto terminado para el ingreso a bodega	No consta en el manual
AYUDANTE DE BODEGA 3	Julio Vaca	-	Despachar la mercadería según la factura a los clientes o sucursales	No consta en el manual
AYUDANTE DE BODEGA 3	Julio Vaca	-	Envío de mercadería a su destino a través de las cooperativas de transporte	No consta en el manual
AYUDANTE DE BODEGA 3	Julio Vaca	-	Dar un servicio de mantenimiento al instrumental del cliente en caso de daño, reparación o cambio de repuestos.	No consta en el manual
AYUDANTE DE BODEGA 3	Julio Vaca	-	Eventualmente realiza las funciones de mensajería y ayuda a los otros auxiliares de bodega.	No consta en el manual
AYUDANTE DE BODEGA 4 (CHOFER)				No están establecidas sus funciones

De igual manera las funciones de los empleados en las distintas sucursales es necesario actualizarlas.

CINCO


**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

No.: SC. ICA. UCIV. 06.225
FECHA: 07/07/2006

COMPAÑÍA: TADEC TÉCNICOS AGROPECUARIOS DEL ECUADOR C. LTDA.
EXPED. No.: 16764
RUC: 1890087252001
ACTIVIDAD ACTUAL: SI CUMPLE CON SU OBJETO SOCIAL
REPRESENTANTE LEGAL: LUIS LARREA T.
DOMICILIO: AMBATO
DIRECCION: AV. 22 DE ENERO
TELEFONO: 2855035
SOLICITADO POR: INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO
NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: DR. MARCO ALTAMIRANO
DIRECCION: CALLE TICO TICO FICOA
TELEFONO: 2828565

ASUNTO: CONTROL

PRONUNCIAMIENTO:

El informe de Auditoria Externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q. ICI.008 publicada en el suplemento de Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002 y resolución 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No. 289 de 10 de marzo de 2004.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre del 2.005, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo del Efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Generalmente Aceptados.

PREPARADO POR:.....FECHA: 07/07/2006

INC. EDISSON MORALES TOBAR
ESPECIALISTA DE CONTROL

REVISADO POR:.....FECHA: 07/07/2006

DRA. LEONOR HOLGUIN B.
INTENDENTA DE COMPAÑÍAS DE AMBATO

SECCION I CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN

- 1.1 DIRIGIDO A: LOS SEÑORES SOCIOS DE TADEC TÉCNICOS AGROPECUARIOS DEL ECUADOR C. LTDA.
- 1.2 FECHA DEL DICTAMEN: MARZO 04 DEL 2006
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS: AL 31 -12-2005
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES SI (X) NO ()
- 1.5 IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:
- ESTADO DE SITUACION SI (X) NO ()
 - ESTADO DE RESULTADOS SI (X) NO ()
 - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO SI (X) NO ()
 - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SI (X) NO ()
- 1.6 DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION SI (X) NO ()
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS SI (X) NO ()
- 1.8 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXENTOS DE EXPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO SI (X) NO ()
- 1.9 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:
- EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA SI (X) NO ()
 - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION SI (X) NO ()
 - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SI (X) NO ()
- 1.10 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION: CON SALVEDADES SI (X) NO ()
- 1.11 FIRMA DE RESPONSABILIDAD SI (X) NO ()
- 1.12 N° DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS SI (X) NO ()
- 1.13 N° DE LICENCIA PROFESIONAL No. RNAE 193 SI (X) NO ()

E.M.T.

2 SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS:

2.10	ESTADO DE SITUACION	SI (X) NO ()
2.11	ESTADO DE RESULTADOS	SI (X) NO ()
2.12	ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO	SI (X) NO ()
2.13	ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DEL EECTIVO	SI (X) NO ()

3 EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SI (X) NO ()

LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN EL ART. 20, TITULO III, NUMERAL 1, DE LA RESOLUCION NUMERO 02.Q.IC1.008 DE 23 DE ABRIL DEL 2002, RESPECTO A:

- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES	SI (X) NO ()
- PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS	SI (X) NO ()
- INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES:	N/P SI () NO ()
INDICANDO:	
PORCENTAJE	SI () NO ()
VALOR DE LIBROS	SI () NO ()
VALOR NOMINAL	SI () NO ()
VALOR PATRIMONIAL	SI () NO ()
DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	SI () NO ()
- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMINOS EQUIPARABLES A OTROS DE IGUAL ESPECIE, REALIZADAS CON TERCEROS:	SI () NO (X)
- ACTIVOS FIJOS:	SI (X) NO ()
MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO	SI (X) NO ()
PORCENTAJES DE DEPRECIACION	SI (X) NO ()
- COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO	SI (X) NO ()
DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACION	SI (X) NO ()
TASAS EFECTIVAS DE INTERES	SI (X) NO ()
MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS CINCO AÑOS	SI (X) NO ()
SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE	SI (X) NO ()
- MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES, IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS	SI (X) NO ()

E.M.T.

- DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES SE ENCUENTREN REGISTRADOS SI () NO (X)
- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ. SI () NO (X)
- COMENTARIOS SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI (X) NO ()

4 SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI (X) NO ()

ANALISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

El Informe de Auditoria Externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q. ICI.008 publicada en el suplemento de Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002 y resolución 04.Q.II.001 publicada en el registro oficial No. 289 de 10 de marzo del 2004.

Las notas explicativas de los estados financieros auditados divulgan lo mencionado en el Art. 20 titulo III numeral 1, de la Resolución No. 02.Q.ICI.008 de 23 de abril de 2002, excepto por el análisis del contrato y la planificación del trabajo.

Se verificó que existe coincidencia entre las cifras de los balances auditados y la declaración presentada por la compañía.

E.M.T.

SECCION II CONTRATACION

DATOS GENERALES:

ORGANISMO QUE REALIZO LA CONTRATACION DEL AUDITOR:

FECHA DE CONTRATO:

DENTRO DEL PLAZO LEGAL

CONDICIONES ESPECIALES CONTENIDAS EN EL CONTRATO:

SI		NO	
----	--	----	--

AUDITORIA INICIAL

AUDITORIA RECURRENTE

SI	X	NO	
SI		NO	X

COMENTARIO:

La compañía ha presentado este año el informe preparado por DR. MARCO ALTAMIRANO. Calificado por esta Superintendencia, por lo que se puede determinar que la Auditoria Externa presentada no es una Auditoria Recurrente.

En el expediente de la compañía, no se encuentra archivado el contrato de Prestación de Servicios Profesionales.

E.M.T.

SECCION VII

ANALISIS DE LA OPINION

1. *DICTAMEN LIMPIO (Análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)*

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre del 2.005, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujo del Efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2005, se emite por separado

2. *OPINION FAVORABLE CON SALVEDADES (Análisis y comentarios de la Razonabilidad de la opinión)*

N/P

E.M.T.

CONCLUSIONES

INTERNAS

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoria externa sobre los estados financieros de la compañía cortados al 31 de diciembre de 2003, se colige lo siguiente:

El Informe de Auditoria Externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución número 02.Q. ICI.008 publicada en el suplemento de Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002 y resolución 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No. 289 de 10 de marzo del 2004.

Las notas explicativas de los estados financieros auditados divulgan lo mencionado en el Art. 20 titulo III numeral 1, de la Resolución No. 02.Q.ICI.008 de 23 de abril de 2002, excepto por el análisis del contrato y por la planificación del trabajo.

Se verificó que existe coincidencia entre las cifras de los balances auditados y la declaración presentada por la compañía.

EXTERNAS

Ninguna.-