

INFORME
DE
AUDITORIA EXTERNA

ALTAMIRANO & ASOCIADOS

Contadores Públicos

TADEC CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

De 1 de enero al 31 de diciembre de 2007

ÍNDICE

DICTAMEN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS	3 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8 - 26

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 2007, 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.

VNO



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 2007, 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 2007, se emite por separado.

Marzo, 24 del año 2008



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



24 ABR 2008

303
272

TADEC CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

En dólares

		2007	2006
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		\$ 2,069,055.63	1,821,042.11
CAJA - BANCOS	NOTA 2	29,358.15	28,423.48
CLIENTES	NOTA 3	810,023.00	699,288.46
MENOS : PROVISION INCOBRAB.	NOTA 3	-48,943.11	-41,189.05
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	5,042.73	5,225.56
INVENTARIOS	NOTA 5	1,222,719.39	1,103,627.19
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	\$ 50,855.47	25,666.47
 ACTIVO FIJO	 NOTA 7	 103,027.10	 117,125.30
EQUIPO DE OFICINA		11,584.71	14,065.81
MUEBLES Y ENSERES		33,577.54	38,532.44
VEHICULOS		8,083.74	12,000.99
EDIFICIO		1,725.96	1,725.96
EQUIPO DE COMPUTACION		7,650.54	5,090.65
EQUIPOS ESPECIALIZADOS		11,017.12	11,017.12
INSTALACIONES		8,081.38	8,081.38
EDIFICIO AMBATO		118,844.81	118,844.81
MENOS : DEP. ACUMULADA		-97,538.70	-92,233.86
 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	 NOTA 8	 6,141.24	 6,141.24
TERRENOS		6,141.24	6,141.24
 OTROS ACTIVOS		 7,569.94	 4,598.38
Importaciones en Tránsito	NOTA 9	7,569.94	4,598.38
 TOTAL ACTIVO.		 2,185,793.91	 1,948,907.03
 PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE		912,115.00	755,137.32
PROVEEDORES	NOTA 10	443,497.18	405,354.72
CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR	NOTA 11	167,762.75	83,264.89
OBLIGACIONES FISCALES, IESS y EMPLEADOS	NOTA 12	87,684.50	55,852.17
ACREEDORES VARIOS	NOTA 13	155,366.76	201,701.98
SUELDOS POR PAGAR	NOTA 14	11,770.44	8,963.56
PRESTAMOS SOCIOS	NOTA 15	46,033.37	-
 PASIVO NO CORRIENTE		 149,357.70	 84,206.76
OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 16	149,357.70	84,206.76
 PASIVO DIFERIDO		 11,918.79	 4,200.66
COBROS ANTICIPADOS	NOTA 17	11,918.79	4,200.66
 PATRIMONIO NETO		 1,112,402.42	 1,105,362.29
CAPITAL SOCIAL PAGADO	NOTA 18	1,080,000.00	970,000.00
APORTES FUT. CAPITALIZ.			33,221.49
RESERVAS		32,402.42	32,140.80
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES			
UTILIDAD EJERCICIO			
UTILIDAD EJERCICIO NO DISTRIBUIDA		-	70,000.00
TOTAL PASIVO Y PATRIM.		2,185,793.91	1,948,907.03

Las veinte notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

Dr. Luis Larrea Tinajero
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velastegui
CONTADORA

TADEC CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
En dólares

	2007	2006
INGRESOS GRAVADOS		
VENTAS NETAS	\$ 4,394,782.40	3,248,302.23
Ventas	4,843,283.96	3,710,929.11
Descuentos Generales	411,969.68	380,518.73
Devoluciones	36,531.88	82,108.15
-COSTO VENTAS	2,694,008.64	1,786,154.14
UTILIDAD EN VENTAS	1,700,773.76	1,462,148.09
INGRESOS	67,842.89	25,927.32
Ingresos no Operacionales	850.21	502.49
Otros Ingresos	66,992.68	25,424.83
UTILIDA BRUTA	1,768,616.65	1,488,075.41
GASTOS		
(-) GASTOS OPERACIONALES	1,515,113.53	1,300,016.40
GASTOS DE VENTAS	1,007,175.89	839,718.83
GASTOS ADMINISTRATIVOS	507,937.64	460,297.57
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	31,862.83	18,845.14
Servicios Bancarios	30,502.74	16,973.86
Otros Gastos	1,360.09	1,871.28
TOTAL GASTOS	1,546,976.36	1,318,861.54
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION		
TRABAJADORES E I.R	221,640.29	169,213.87
15% Part.	33,450.06	25,665.22
25% IR	47,387.58	29,359.06
5% Reserva	7,040.13	5,709.48
Dividendos	133,762.52	38,480.12
UTILIDAD DEL EJERCICIO NO DISTRIBUIDA	-	70,000.00

Las veinte notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

Dr. Luis Larrea Tinajero
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velasteguí
CONTADORA

CUATRO


TADEC CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
En dólares

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITAL.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD O PERDIDA	TOTAL
SALDO AL 31/12/2006	970,000.00	32,140.80	33,221.49	70,000.00		1,105,362.29
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2007	-	-	-	-	221,640.29	221,640.29
CAPITAL SOCIAL			(33,221.49)	(70,000.00)		(103,221.49)
RESERVA LEGAL 2006	6,778.51	(6,778.51)	-	-		-
RESERVA LEGAL 2007		7,040.13			(7,040.13)	-
IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-	-	(47,387.58)	(47,387.58)
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-	-	-	(33,450.06)	(33,450.06)
DEPOSITOS EN EFECTIVO	-	-	-	-	-	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	33,221.49	-	-	-	-	33,221.49
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS (2006)	70,000.00	-	-	-	-	70,000.00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS (2007)	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	-	-	-	-	(133,762.52)	(133,762.52)
SALDO AL 31/12/07	1,080,000.00	32,402.42	-	-	-	1,112,402.42
SALDO SEGÚN ESTADO FINAL	1,080,000.00	32,402.42	0.00	0.00	0.00	1,112,402.42
DIFERENCIAS	0.00	-0.00	0.00	0.00	0.00	-0.00

Las veinte notas aclaratorias son parte integrante de los Estados Financieros

Dr. Luis Larrea Tinajero
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velasteguí
CONTADORA

TADEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

METODO DIRECTO

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
OPERACION**

Recibido de clientes	4,274,513.88
Pagado a Proveedores.	-4,108,247.05
Intereses ganados	959.87
Utilidad en diferencial cambiario	2,874.05
Otros fletes en facturación	9,349.34
Utilidad en venta de Activos fijos	-
Otros	-296,487.82

-117,037.71

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
INVERSION**

Compra equipo de oficina	-128.54
Compra equipo de cómputo	-4,040.77
Compra vehículo	-1,969.83
Venta de vehículo	5,887.08
Compra equipos especializados	-

-252.06

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE
FINANCIAMIENTO**

Préstamos bancarios	65,150.94
Capital social	110,000.00
Préstamos socios	46,033.37
Reserva legal	261.62
Reserva facultativa	-
Reserva por Revalorización del Patrimonio	-
Aportes Futuras capitalizaciones	-33,221.49
Utilidad del ejercicio 2006	-70,000.00

118,224.44

SUMAN

Saldo inicio de año
Saldo a final de año

934.67

28,423.48

29,358.15

Dr. Luis Larrea Tinajero
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velastegui
CONTADORA

SEIS


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

UTILIDAD DEL EJERCICIO

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por cobrar netas	110,734.54	
(-)Provisión incobrables	-7,754.06	
Cuentas por cobrar accionistas	-	
Otras cuentas por cobrar	-182.83	
Inventarios	119,092.20	
Importaciones en tránsito	2,971.56	
Impuestos anticipados	-	
Otros activos corrientes	25,189.00	
Muebles y Enseres	-77.29	
Depreciación de muebles y enseres	-3,477.16	
Equipo de oficina	-311.06	
Depreciación de equipo de oficina	-1,313.24	
Vehículos	2,980.77	
Dep. Acum. Vehículos	-2,121.08	
Equipo de computo	-75.89	
Depreciación de equipo de computo	-2,380.05	
Equipo especializado	-	
Depreciación de equipos especializados	-1,101.71	
Dep. Acum. Edificios	-6,028.54	
Dep. Acum. instalaciones	-445.02	
Proveedores	-38,142.46	
Cuentas por pagar	-84,497.85	
Obligaciones bancarias	-	
Provisiones sociales por pagar	-9,229.08	
Obligaciones IESS e impuestos	-22,603.25	
Otros pasivos corrientes	-2,806.88	
Acreedores varios	46,335.22	
Anticipo clientes	-7,718.13	
		<u>117,037.70</u>
Efectivo provisto para operación		<u>(117,037.70)</u>

Dr. Luis Larrea Tinajero
GERENTE GENERAL

CPA Dra. Amparito Velasteguí
CONTADORA

Siete

TADEC CÍA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2007

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 1056 de 30 de agosto de 1985, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 267 en el libro del repertorio 4493 de 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.

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 Ambato, 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 las transacciones al sistema, y la integración definitiva se realiza previa la validación de los datos por el Programador conjuntamente con la Contadora General.

NOEL
11

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

MEZ
///

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
M

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:

5.1.1.01.10.58	Leasing 100508134	\$1,587.74
5.1.1.01.10.59	Leasing 100508507	\$10,579.32
5.1.1.01.10.60	Leasing 100508923	\$15,486.52
5.1.1.01.10.61	Leasing 100508944	\$15,484.68
5.1.1.01.10.62	Leasing 100509515	\$10,993.72
5.1.1.01.10.63	Leasing 100509744	\$5,515.18
5.1.1.01.10.64	Leasing 100509755	\$8,928.57
	TOTAL	\$68,575.73

DOCE



Nota 2 CAJA Y BANCOS

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

1.1.1.01. CAJA GENERAL

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	\$ 550,00
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	\$ 2.500,00
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 Movilización Ambato	\$ 350,00
1.1.1.01.01.13	Caja Chica Santo Domingo	\$ 200,00
	SUMAN	\$ 5.890,00

1.1.1.02. BANCOS

1.1.1.02.01.02	Pacífico	\$ 706,88
1.1.1.02.01.03	Pichincha	\$ 14.367,87
1.1.1.02.01.05	Austro	\$ 1.411,16
1.1.1.02.01.15	Internacional	\$ 2.206,88
1.1.1.02.01.12	Producción	\$ 11.194,85
1.1.1.02.02.04	Produbank	\$ 6.982,24
	SUMAN	\$ 36.869,88

TOTAL	\$ 42.759,88
--------------	---------------------

TRECE
///

Nota 3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Cientes

Los saldos de cuentas por cobrar son:

1.1.2.01.01. CLIENTES

Por Vencer	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	\$ 317.428,94	39,19	34
de 30 a 60 días	\$ 34.394,52	4,25	0

Vencidas	Valor	%	Días
de 0 a 30 días	\$ 269.490,45	33,27	29
de 30 a 60 días	\$ 119.420,74	14,74	13
más de 60 días	\$ 69.288,35	8,55	7
SUMAN	\$ 810.023,00	100,00	83

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

1.1.2.1.99 PROVISION CTAS. INCOBRABLES

Saldo al inicio del año	\$-41.189,05
Cargo ingreso provisión 2.007	\$ -7.754,06
Saldo fin de año	\$-48.943,11

CATORCE

///

Nota 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a las Cuentas por cobrar a empleados, otras Cías y Varios Deudores.

1.1.2.01.02. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.1.2.01.02.02	Produbanco	\$ 0,02
1.1.2.01.02.06	Nutrisalminsa	\$ 145,20
1.1.2.01.02.16	Allvet Quimic	\$ 4.516,25
1.1.2.01.02.19	Grupo Integralco	\$ 14,56
1.1.2.01.02.21	IESS	\$ 366,70
	TOTAL	5.042,73

Nota 5 INVENTARIOS

Corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2.007, 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	\$ 347.120,27
1.1.3.01.03.02	Inv.Comp.Extranjeras	\$ 875.599,12
	TOTAL	\$ 1.222.719,39

QUINCE



Nota 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Conformado de las siguientes cuentas:

1.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

GARANTIAS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.01.01.02	Garantía Aduanera	\$ 106,00
1.1.4.01.01.03	Garantías Contenedores	\$ 2.000,00
1.1.4.01.02.01	Oficina Santo Domingo	\$ 150,00
1.1.4.01.02.04	Jta. Beneficencia Guayaquil	\$ 670,00
	SUMAN	\$ 2.926,00

PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.4.02.01.02	ISR Ret. a la Compañía	\$ 46.015,86
1.1.4.02.01.05	Credito Tributario (imp. Act. F)	\$ 353,62
1.1.4.02.03.04	Préstamos a Empleados	\$ 675,03
1.1.4.02.03.06	Préstamo de Supermaxi	\$ 823,23
1.1.4.02.03.07	Préstamo Seguro de enfermedad	\$ 16,14
1.1.4.02.03.13	Anticipo Sueldos	\$ 45,59
	SUMAN	\$ 47.929,47

TOTAL	\$ 50.855,47
--------------	---------------------

DIÉCISEIS
/

Nota 7 ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

1.2.1.01 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Activo	Saldo 01-01-2007	Compra	Disminuciones	Saldo 31-12-2007
Equipo de oficina	14.065,81	128,54	2.609,64	11.584,71
Muebles y enseres	38.532,44		4.954,90	33.577,54
Vehículos	12.000,99	793,87	4.711,12	8.083,74
Edificio	1.725,96			1.725,96
Equipos de Computación	5.090,65	4.040,77	1.480,88	7.650,54
Equipos Especializados	11.017,12			11.017,12
Instalaciones	8.081,38			8.081,38
Edificio Ambato	118.844,81			118.844,81
Total Activo Fijo	209.359,16	4.963,18	13.756,54	200.565,80

Las disminuciones de activos fijos corresponden a:

Bajas	\$ 9.045,42
Ventas (1)	\$ 4.711,12
TOTAL	\$13.756,54

(1) Venta de cuatro Camionetas por el valor de la opción de compra en: Dos camionetas por un valor de \$1,090.65, otra por un valor de 1,122.58 y la restante por \$1,152.80 Otra camioneta de Guayaquil por un valor de \$ 1,289.36, y un camión por un valor de \$1,231.69

DEPRECIACIONES:

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

1.2.2. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Depr. Acum.	Saldo 01-01-2007	Depreciación Período	Disminuciones	Saldo 31-12-2007
Equipo de oficina	8.316,37	1.313,24	2.298,58	7.331,03
Muebles y enseres	23.160,19	3.477,16	4.877,61	21.759,74
Equipos de Computación	2.154,30	2.380,05	1.404,99	3.129,36
Equipos Especializados	4.757,16	1.101,71		5.858,87
Vehículos	4.373,12	2.121,08	2.980,78	3.513,42
Edificios	44.432,23	6.028,54		50.460,77
Depreciación Instalaciones	5.040,49	445,02		5.485,51
TOTAL DEP.ACUM.	92.233,86	16.866,80	11.561,96	97.538,70

DECEISIETE

MA

Nota 8 ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

1.2.1.02. 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 son como sigue:

1.4. OTROS ACTIVOS

1.4.1.01.01. IMPORTACIONES EN TRANSITO

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.4.1.01.01.51	D.U.I. # 2873418	\$ 51,10
1.4.1.01.01.121	N.P. # 07-085	125,00
1.4.1.01.01.122	N.P. # 07-087	125,00
1.4.1.01.01.99-I	D.U.I. # 2621427	227,48
1.4.1.01.01.114	N.P. # 07-077	248,85
1.4.1.01.01.118	N.P. # 07-082	286,10
1.4.1.01.01.120	N.P. # 07-083	287,71
1.4.1.01.01.111	N.P. # 07-068	292,97
1.4.1.01.01.119	N.P. # 07-084	304,83
1.4.1.01.01.A1	D.U.I. # 2873488	313,09
1.4.1.01.01.104	N.P. # 07-074	332,30
1.4.1.01.01.43	D.U.I. # 2895948	336,36
1.4.1.01.01.106	N.P. # 07-073	383,99
1.4.1.01.01.108	N.P. # 07-076	393,95
1.4.1.01.01.116	N.P. # 07-080	404,91
1.4.1.01.01.50	D.U.I. # 2873417	538,49
1.4.1.01.01.109	N.P. # 07-061	580,89
1.4.1.01.01.53	D.U.I. # 10049674	607,44
1.4.1.01.01.103	JULIANE (100509547)	1.729,48
TOTAL		7.569,94

RECIBIDO



Nota 10 PROVEEDORES

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

2.1.1.01. PROVEEDORES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.01.01.01	Varios Proveedores Nacionales	\$ 53.552,34
2.1.1.01.02.01	Proveedores Extranjeros	\$ 389.944,84
	SUMAN	\$ 443.497,18

Nota 11 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

2.1.1.02.01 EJECUTIVOS Y EMPLEADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.01.01	15% Partic. Trab. en Util.	\$ 33.450,06
2.1.1.02.01.03	Premios y Bonificaciones	\$ 550,17
2.1.1.02.01.04	Dividendos*	\$ 133.762,52
	SUMAN	\$ 167.762,75

* De acuerdo a decisión de junta la utilidad del ejercicio se repartirá a los socios por lo que se contabiliza como dividendos por pagar.

DIECIINUEVE



Nota 12 OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS

Corresponde a las provisiones que se acumulan mensualmente por decimotercero, cuarto, vacaciones, fondo de reserva y los 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	\$ 47.387,58
2.1.1.02.03.03	I.S.R. Empleados	\$ 2.705,19
2.1.1.02.03.04	I.E.S.S. Aportes	\$ 4.186,62
2.1.1.02.03.05	I.E.S.S. Prestamos	\$ 645,94
2.1.1.02.03.07	I.V.A. Facturación	\$ 247,92
SUMAN		\$ 55.173,25

2.1.1.02.04. PROVISION OBLIG. LABORALES

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.04.01	XIII Sueldo	\$ 1.190,25
2.1.1.02.04.02	XIV Sueldo	\$ 1.402,83
2.1.1.02.04.04	Vacaciones	\$ 16.858,69
2.1.1.02.04.05	Fondo de Reserva	\$ 7.400,44
SUMAN		\$ 26.852,21

VEINTE



2.1.1.02.07. RETENCIONES IR-IVA

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.07.08	Retención IVA.: 100%	\$ 822,52
2.1.1.02.07.09	Retención IVA.: 70%	\$ 2.128,20
2.1.1.02.07.10	Retención IVA.: 30%	\$ 269,54
2.1.1.02.07.13	Ret.Honora, comisiones	\$ 279,45
2.1.1.02.07.14	Ret compras locales de bienes PNS	\$ 630,99
2.1.1.02.07.15	Ret.Suministros y Materiales	\$ 37,31
2.1.1.02.07.16	Ret.Repuestos y Herramientas	\$ 24,47
2.1.1.02.07.18	Ret.Transp.de Carga y Pers.	\$ 43,55
2.1.1.02.07.19	Ret.por Lubricantes (1%)	\$ 7,47
2.1.1.02.07.20	Ret. Notarios y Reg. Propiedad	\$ 5,76
2.1.1.02.07.22	Ret.Promocion y Publicidad	\$ 4,30
2.1.1.02.07.23	Ret.Arrendamiento mercantil	\$ 362,83
2.1.1.02.07.24	Ret.Arr.Bienes Inmuebles	\$ 69,63
2.1.1.02.07.26	Ret.Seguros y Reaseguros	\$ 1,61
2.1.1.02.07.29	Ret.Otros servicios (1%)	\$ 941,75
2.1.1.02.07.30	Ret.Agua,luz,telecom.	\$ 29,66
SUMAN		\$ 5.659,04
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES IESS Y EMPLEADOS		\$ 87.684,50

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	\$ 50.311,68
2.1.1.02.05.03	Sra. Mercedes Tinajero	\$101.055,08
2.1.1.02.05.17	Patricio Tello	\$ 4.000,00
SUMAN		\$155.366,76

VEINTIUNO



Nota 14 SUELDOS POR PAGAR

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

2.1.1.02.06. SUELDOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.06.01	Sueldos de Ventas	\$ 7.691,59
2.1.1.02.06.02	Sueldos de Administración	\$ 4.078,85
SUMAN		\$ 11.770,44

Nota 15 PRESTAMOS SOCIOS

Corresponde a préstamos sin intereses otorgados a los socios con el siguiente detalle:

2.1.1.02.09. PRESTAMOS SOCIOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.09.01	Dr. Luis Larrea	\$ 39.689,96
2.1.1.02.09.02	Ing. Augusto Naranjo	\$ 2.757,40
2.1.1.02.09.03	Macuna S.A.	\$ 1.984,03
2.1.1.02.09.04	Sr. Hernán Rodríguez	\$ 1.601,98
SUMAN		\$ 46.033,37

VEINTIDOS
M

Nota 16 OBLIGACIONES BANCARIAS

* Corresponde al saldo por pagar de un préstamo por \$240.000,00 otorgado el 17 de enero de 2007 al 11.14% anual, con vencimiento en enero 15 de 2009.

2.1.1.02.02. OBLIGACIONES BANCARIAS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.02.04	Sobregiro Bco. Producción	\$ 11.194,85
2.1.1.02.02.05	Sobregiro Bco. Interncional	\$ 2.206,88
2.1.1.02.02.12	Préstamo Produbanco*	\$ 135.955,97
SUMAN		\$ 149.357,70

Nota 17 COBROS ANTICIPADOS

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

2.1.1.02.08. COBROS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.1.1.02.08.01	Anticipo Clientes	\$ 11.918,79
SUMAN		\$ 11.918,79

VEINTITRES



Nota 18 CAPITAL SOCIAL

Conforme se observa en el estado de Cambios en el Patrimonio, la Compañía mediante escritura pública, de fecha 15 de junio del 2006 aumentó el capital social en \$110.000, por lo que al 31 de diciembre del 2007 el capital asciende a 1,080.000 participaciones comunes, autorizadas y suscritas a valor nominal de \$1,00 cada una.

3.1.1. CAPITAL SOCIAL

SOCIO	PARTICIPACION AL 31-12-2007	PORCENT. %
Dr. Luis Larrea	\$ 930.943,00	86,20
Macuna S.C.C	\$ 46.544,00	4,31
Sr. Hernán Rodríguez	\$ 37.711,00	3,49
Ing. Augusto Naranjo	\$ 64.802,00	6,00
TOTAL	\$ 1.080.000,00	100,00

Nota 19 PATRIMONIO

Conforme se observa en el Estado de Cambios en el Patrimonio, la empresa realizó la provisión del 15% de participación trabajadores, 25% de impuesto a la renta, reserva legal y el establecimiento de los dividendos a pagar tanto del año 2006 como del 2007, como se muestra en el siguiente cuadro:

CUENTA	AÑO 2006	AÑO 2007	TOTAL
15% Part. Trab.	\$25.665,22	33.450,06	59.115,27
25% Impuesto Renta	\$29.359,06	1.371,72	30.730,78
5% Reserva Legal	\$ 5.709,48	7.040,13	12.749,61
Dividendos	\$38.480,12	133.762,52	172.242,64
TOTAL	\$99.213,87	\$175.624,43	\$274.838,30

VEINTICUATRO



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

Nota 20

IMPUESTO A LA RENTA

En el 2.007 el impuesto a la renta para sociedades es el 15% cuando la empresa reinvierte sus utilidades y 25% cuando no lo hace, 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:

VEINTICINCO

MA

CONCILIACION TRIBUTARIA 2007

ESTADO DE RESULTADOS		
	Ventas y Servicios 0%	4.843.283,96
-	Devoluciones y Descuentos	448.501,56
+	Otras Rentas	67.842,89
-	Costo de Prod. Y Ventas	2.694.008,64
-	Gastos Deducibles	1.545.616,27
-	Gastos No Deducibles	1.360,09
=	UTILIDAD O PERDIDA CONTABLE	221.640,29

15% UTILIDAD TRABAJADORES		
	Utilidad o Perdida Contable	221.640,29
+	Gastos No Deducibles	1.360,09
=	BASE DE CALCULO	223.000,38
*	15% Trabajadores	33.450,06

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	Utilidad o Perdida Contable	221.640,29
+	Gastos No Deducibles	1.360,09
-	Ingresos Exentos	0,00
+	15% Trabajadores sobre ingresos exentos	0,00
-	15% Trabajadores	33.450,06
=	UTILIDAD GRAVABLE	189.550,32

UTILIDAD LIQUIDA A REINVERTIR		
	Utilidad Gravable	189.550,32
-	Gastos no Deducibles	1.360,09
	UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	188.190,23

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	15% Utilidad a Reinvertir	0,00
	25% Sobre la diferencia	47.387,58
	Total Impuesto a la renta	47.387,58
-	Anticipos pagados	0,00
-	Retenciones en la Fuente	46.015,86
=	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.371,72

VENTISEIS

