

17419

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

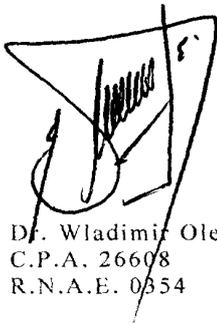
**A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE
IMBATRAN CIA LTDA**

Auditados los balances generales que se adjunta de **IMBATRAN CIA LTDA** al 31 de diciembre del 2007 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas por el año terminado a esta fecha; dichos estados financieros con los anexos proporcionados que son responsabilidad de la gerencia de la Compañía; mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en esta auditoría.

Realicé esta auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de una incorrecta presentación significativa.

Una auditoría incluye el examen, sobre una base de pruebas *selectivas* de evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros, también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto, asimismo, una auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados para la administración de la Compañía y de las estimaciones de importancia formuladas para la presentación de los estados financieros y una evaluación general de la presentación de los mismos. Los anexos de inventarios, otras cuentas por cobrar y por pagar presentan cifras al 31 de Diciembre del 2007, los cuales se incluyen con el propósito de hacer un análisis adicional y no se consideran necesarios para la presentación de los estados financieros básicos, la información de esos anexos ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, *La información está razonablemente presentada en todos los aspectos relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.*

Quito, de 1 de octubre del 2007



Dr. Wladimir Oleas
C.P.A. 26608
R.N.A.E. 0354



IMBATRAN CIA LTDA

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

CAJA BANCOS INVERSIONES	1	40.977,39
GARANTIAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)	2	145.525,49
PROVISIÓN INCOBRABLES		-6.782,38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	17.593,68
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		
INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES	4	432.101,00
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		
CUENTAS POR COBRAR		
ANTICIPO COMISIONES Y UTILIDADES		
IMPUESTOS ANTICIPADOS	5	15.529,82

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 644.945,00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

EQUIPO DE OFICINA	6	
OBRAS DE ARTE		
MAQUINARIA Y EQUIPOS		1.209.036,17
MUEBLES Y ENSERES		27.406,65
VEHÍCULOS		188.485,44
INSTALACIONES		
EQUIPO MEDICO		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		40.946,27
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-290.810,78

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 1.175.063,75

ACTIVOS DIFERIDO

GASTOS DE CONSTITUCIÓN		-
GASTOS PREOPERATIVOS		-
(-) AMORTIZACION ACTIVOS DIFERIDOS		-

TOTAL ACTIVO NO DEPRECIABLE -

ACTIVO LARGO PLAZO POR COBRAR

TOTAL ACTIVOS 1.820.008,75

IMBATRAN CIA LTDA

BALANCE GENERAL AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en Dólares)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	10	48.312,03
BENEFICIOS Y PROVISIONES POR PAGAR		
IESS POR PAGAR	11	5.723,36
IMPUESTOS POR PAGAR	12	37.406,18
ANTICIPO CLIENTES		
OTRAS CTAS X PAGAR	13	6.374,54
COMISIONES POR PAGAR		
SOBREGIRO OCASIONAL POR PAGAR	14	29.970,57
PROVEEDORES EXTERIOR POR PAGAR		

TOTAL PASIVO CORRIENTE 127.786,68

PASIVO LARGO PLAZO

PRESTAMOS ACCIONISTAS		1.731.758,51
PROVEEDORES EXTRANJEROS		350,00

TOTAL PASIVO LARGO PLAZO 1.732.108,51

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL		600,00
RESERVA FACULTATIVA		22,13
RESERVAS DE CAPITAL		151,84
OTRAS RESERVAS		104,62
RESERVAS		-
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		37.949,10
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		-5.447,58
UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		-73.266,55

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS -39.886,44

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 1.820.008,75

IMBATRAN CIA LTDA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007
(Expresado en Dólares)

VENTAS Y OTROS	-4 046 993,49
COSTO DE VENTAS	2 893 873,20
MARGEN BRUTO	<u>-1 153 120,29</u>
COSTOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	41 223,86
APORTE SEGURIDAD SOCIAL	8 513,14
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9 923,19
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	21 424,60
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	40 813,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	101 896,53
ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES PN	1 173,92
ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES SOCIEDADES	9 000,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	48 019,24
COMBUSTIBLES	56 940,06
ARRIENDO MERCANTIL	125 063,64
SEGURIOS Y REASEGUROS	10 398,19
SUMNISTROS Y MATERIALES	9 065,39
TRANSPORTE	290 955,55
GASTOS DE GESTION	2 641,93
GASTOS DE VIAJE	120 935,91
AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	43 376,29
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3 186,16
DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	172 979,23
GASTOS BANCARIOS	6 085,24
OTROS GASTOS	102 771,67
(UTILIDAD) PERDIDA OPERACIONAL	<u>73 266,55</u>
RESULTADO DEL PERIODO	<u>73.266,55</u>
15% UTILIDADES TRABAJADORES	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	105 800,34
AMORTIZACION DE PERDIDAS	-
(UTILIDAD) PERDIDA GRAVABLE DEL EJERCICIO	<u>-32.533,79</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA	-8 133,45
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2007	8 070,61
VALOR POR PAGAR IMPUESTO 2007	-62,84

IMBATRAN CIA LTDA

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL	
SALDO INICIAL DEL AÑO	600,00
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>600,00</u>
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	
SALDO INICIAL DEL AÑO	22,13
AUMENTO EJERCICIO 2005	
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>22,13</u>
RESERVAS	
RESERVA LEGAL AL INICIO DEL AÑO	151,84
PROVISIÓN DEL AÑO 2007	
(-) AUMENTO DE CAPITAL AÑO 2007	
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>151,84</u>
RESERVA FACULTATIVA	
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	22,13
AUMENTO CAPITAL AÑO 2007	-
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>22,13</u>
OTRAS RESERVAS	
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	104,62
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2007	
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>104,62</u>
UTILIDADES ACUMULADAS	
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	23.003,36
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2007	14.945,74
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>37.949,10</u>
PERDIDAS ACUMULADAS	
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	-
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2007	-5.447,58
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>-5.447,58</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2007	
RESULTADO DEL PERIODO 2007	-73.266,55
SALDO AL FINAL DEL 2007	<u>-73.266,55</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>-39.864,31</u>

IMBATRAN CIA LTDA

BALANCE COMPARATIVO
(Expresado en dólares)

	2006	2007	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
CAJA BANCOS INVERSIONES	64.041,11	40.977,39	-23.063,72
GARANTIAS POR COBRAR	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)	141.773,61	145.525,49	3.751,88
PROVISIÓN INCOBRABLES	-6.782,38	-6.782,38	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	665.388,35	17.593,68	-647.794,67
OTROS ACTIVOS	15.311,74	-	-15.311,74
INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES	126.841,70	432.101,00	305.259,30
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	-	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-	-
IMPUESTOS ANTICIPADOS	72.670,26	15.529,82	-57.140,44
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.078.244,39	644.945,00	-434.299,39
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPO DE OFICINA	-	-	-
OBRAS DE ARTE	-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1.209.036,17	1.209.036,17	-
MUEBLES Y ENSERES	26.406,65	27.406,65	1.000,00
VEHÍCULOS	188.485,44	188.485,44	-
INSTALACIONES	-	-	-
EQUIPO MEDICO	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15.178,27	40.946,27	25.768,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-117.831,55	-290.810,78	-172.979,23
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.321.274,98	1.175.063,75	-146.211,23
ACTIVOS DIFERIDO			
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	-	-	-
GASTOS PREOPERACIONALES	-	-	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-
ACTIVO LARGO PLAZO POR COBRAR	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	2.400.519,37	1.820.008,75	-580.510,62

IMBATRAN CIA LTDA

BALANCE COMPARATIVO (Expresado en dólares)	2006	2007	VARIACION
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	2.268.920,18	48.312,03	-2.220.608,15
DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	-
BENEFICIOS Y PROVISIONES POR PAGAR	-	-	-
IESS POR PAGAR	5.706,15	5.723,36	17,21
IMPUESTOS POR PAGAR	5.030,48	37.406,18	32.375,70
ANTICIPOS RECIBIDOS POR PAGAR	-	-	-
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	8.946,19	6.374,54	-2.571,65
EMPLEADOS Y COMISIONES POR PAGAR	-	-	-
SOBREGIRO OCASIONAL POR PAGAR	-	29.970,57	29.970,57
PROVEEDORES EXTERIOR POR PAGAR	-	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.288.603,00	127.786,68	-2.160.816,32
PASIVO LARGO PLAZO			
PRESTAMOS ACCIONISTAS	93.482,00	1.731.758,51	1.638.276,51
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	350,00	350,00
	93.482,00	1.732.108,51	1.638.626,51
TOTAL PASIVO	2.382.085,00	1.859.895,19	-522.189,81
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	600,00	600,00	-
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	22,13	22,13	-
RESERVA LEGAL	151,84	151,84	-
OTRAS RESERVAS	104,62	104,62	-
RESERVAS	-	-	-
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	23.003,36	37.949,10	14.945,74
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-5.447,58	-5.447,58	-
UTILIDAD O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-	-73.266,55	-73.266,55
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	18.434,37	-39.886,44	-58.320,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.400.519,37	1.820.008,75	-580.510,62

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

1.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía Imbatran Cia Ltda fue constituida 15 de octubre de 1986, E en el cual inicia sus actividades económicas e inscrita en el registro mercantil el 12 de diciembre de 1986, su actividad principal que se desglosa del Registro Único de Contribuyentes es VENTA AL POR MAYOR DE BEBIDAS NO ALCOHOLICAS.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a.- Base de Presentación.

Los estados financieros de Imbatran Cia Ltda, se han preparado de acuerdo con normas y practicas contables establecidas y autorizadas por la superintendencia de compañías entidad que supervisa las prácticas a esta empresa.

El proceso contable del ejercicio fiscal 2007 se lo llevo en sistema contable Sifra, sistema en el cual la empresa viene trabajando años atrás.

De acuerdo con el examen de auditoria del ejercicio contable al 31 de diciembre del 2007 se desprenden los siguientes notas aclaratorias a los balances que se adjunta:

1.- Caja - Bancos

Los bancos se encuentran debidamente conciliados y se han realizado un arqueo de caja chica y el custodio lleva correctamente este fondo, composición es de la siguiente manera

CAJA CHICA CONOCOTO	219.16
BANCO AMAZONAS	40.468.23
INVERSIONES	290.00
TOTAL	40.977.39

2.- Cuentas por Cobrar.

Se encuentran debidamente cuadrado con el modulo del sistema SIFRA, el cual arroja la suma de 145.525,49 dólares, el reporte es demasiado extenso por lo que se encuentra adjunto en el CD que se adjunta a este informe.

3.- Otras Cuentas por Cobrar.

Los registros contables que se observan en las estas cuentas contable van de acuerdo a la naturaleza de la cuenta contable, sin observar asientos contables que distorsionen su saldo.

Este grupo se desglosa de la siguiente manera:

ANTICIPO PROVEEDORES	7.016,09
PRESTAMOS EMPLEADOS	3.156,41
ANTICIPO TRANSPORTISTAS	3.946,19
ANTICIPO VIATICOS	2.176,43
CONSUMOS PRODUCTOS EMPLEADOS	248,56
ANTICIPO A COMISIONES	1.050,00
TOTAL	17.593,68

4.- Inventarios Suministros y Materiales

Este grupo se encuentra constituido de todas las materias primas de la empresa que utiliza para la producción y elaboración de sus productos, de igual forma se lleva un control de insumos, materiales.

Lamentablemente por fecha en fui contratado se entenderá que no se pudo estar en la toma física de la empresa, pero puedo decir que revisados los Kardex manuales de la empresa y cruzados con los sistema contable puedo decir que el saldo que se refleja es el que se reflejaba al cierre del ejercicio contable del 2007.

Su composición principal es la siguiente:

INVENTARIOS MATERIA PRIMA	148.751,91
SUMINISTROS Y MATERIALES	132.150,33
PRODUCTO TERMINADO	151.198,78
TOTAL	432.101,00

5.- Impuestos Anticipados

Se compone de los siguientes rubros

IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	7.459,21
IMPUESTO RENTA AÑO 2007	8.070,61
TOTAL	15.529,82

6.- Propiedad Planta y Equipo

Se encuentra el anexo No. 6. De este informe, en el cual se puede observar las adiciones que contablemente se registraron sin haber mucha novedad , aumenta el rubro Equipos de Computación por el sistema contable nuevo que la empresa empezó a realizar en el año 2007 para arrancar desde el 1 de enero del 2008.

También se observa el aumento en el rubro de depreciaciones el cual se encuentra debidamente reflejado en la cuenta contable del gato depreciación.

10.- Cuentas por Pagar

De igual forma se encuentra debidamente conciliados con los módulos de contabilidad y se agrupan de la siguiente manera:

PROVEEDORES NACIONALES	43.834,51
PROVEEDORES DE SERVICIOS	350,00
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	4.477,52
TOTAL	48.662,03

11.- IESS por Pagar

Se refleja los valor de aportes Patronal y personal de la empresa tiene por pagar al IESS y de igual forma los prestamos a esta entidad por pagar

IESS POR PAGAR	5.618,04
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	105,32

12.- Impuestos por Pagar

Se reflejan los valores que la empresa tiene por pagar al SRI al 31 de diciembre del 2007, hay que aclarar que el saldo que se refleja de 37.406,18 dólares se encuentra un valor de 10.587,19 dólares que han se encuentra impago que se deriva de un error en las declaraciones de abril del 2007 pero que ya se realizaron las declaraciones sustitutivas pero por falta de liquidez al la presente fecha no se encuentran canceladas.

13.- Otras Cuentas por Pagar

Este grupo netamente se refiere a los empleados y las provisiones por pagar que tiene la empresa, como se desglosa:

SUELDOS	1.614,92
DECIMO TERCERO POR PAGAR	711,16
DECIMO CUARTO POR PAGAR	1.494,35
VACAIONES POR PAGAR	3.027,61
FONDOS DE RESERVA	335,92
PARTICIPACION TRABAJADORES	2.973,39
VARIOS	118,87

14.- Sobregiro Ocasional

Se encuentra los registros contables de reclasificación contable al 31 de diciembre del 2007 de los bancos que a continuación detallo:

BANCO INTERNACIONAL	20.822,48
BANCO DEL PICHINCHA	9.148,09

ANEXO ACTIVOS FIJOS

IMBATRAN CIA LTDA

Análisis de Activos Fijos
Al 31 de diciembre de 2007

ANEXO 6

COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/07	ADICIONES	DISMINUCIONES BAJA	AL 31/12/07
	EQUIPO DE OFICINA	0,00	0,00	-
OBRAS DE ARTE	0,00	0,00	-	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1.209.036,17	0,00	-	1.209.036,17
MUEBLES Y ENSERES	26.406,65	1.000,00	-	27.406,65
VEHÍCULOS	188.485,44	0,00	-	188.485,44
INSTALACIONES	0,00	0,00	-	0,00
EQUIPO MEDICO	0,00	0,00	-	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15.178,27	25.768,00	-	40.946,27
DEPRECIACIONES	117.531,50	170.028,33	-	287.559,83
SUBTOTAL	1.321.274,99	-146.211,23	-	1.175.063,76