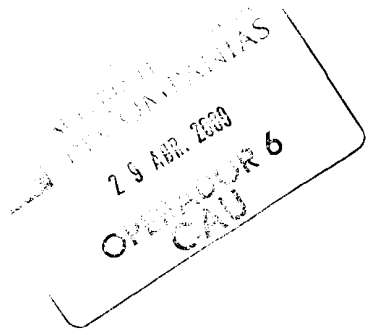
Archivo general

18010

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007 CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

18010



INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3
Balances generales	4
Estados de resultados	5
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	6
Estados de flujos de efectivo	7 – 8
Notas a los estados financieros	9 – 21

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

VMR DEL ECUADOR
Auditores & Consultores Cía. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de **INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2008 y 2007, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías.

2. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2008 y 2007, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

4. Tal como se indica en la nota 1, Base de presentación, conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010, se resuelve establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del año 2010, 2011 y 2012. La Compañía prepara sus estados financieros sobre la base de las NEC, las cuales difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

VMR DEL ECUADOR CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 478

Oswaldo Valle
Representante Legal

Abril 3 del 2009
Quito – Ecuador

Salinas N17-245 y Santiago, Edificio Federación de Choferes, Oficina 304
Telf.: 2 909 704 Telefax: 2 909 939 Cel: 09 9 718-719 Quito - Ecuador
E-mail: vmrecuador@andinanet.net

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

	NOTAS	2008	2007
		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo		36,058	70,641
Inversiones temporales		590	580
Cuentas por cobrar	2	921,572	1,184,672
Inventario	3	310,800	328,895
Gastos pagados por anticipado		7,700	11,114
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,276,720	1,595,902
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, maquinaria y equipos, neto	4	220,563	279,449
Cargos diferidos	5	142,821	107,374
Otros activos		-	676
TOTAL ACTIVOS		1,640,104	1,983,401
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Préstamos a corto plazo	6	166,000	371,700
Cuentas por pagar	7	1,009,490	1,156,357
Gastos acumulados por pagar	8	21,884	29,126
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,197,374	1,557,183
Cuentas por pagar a socios	9	19,400	-
Reserva para jubilación patronal y desahucio	10	63,110	68,265
TOTAL PASIVOS		1,279,884	1,625,448
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital social	12	467,700	467,700
Reserva legal	13	36,523	36,523
Reserva facultativa	14	155,288	155,288
Reserva de capital	15	112,824	112,824
Resultados acumulados		(412,115)	(414,382)
TOTAL PATRIMONIO		360,220	357,953
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1,640,104	1,983,401

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

	NOTAS	2008	2007
INGRESOS:		(US$.)	
Ventas netas		3,221,210	3,195,100
Ingresos financieros		38	104
Otros ingresos		7,045	16,318
TOTAL		3,228,293	3,211,522
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas		2,394,190	2,280,985
Gastos de ventas		448,009	442,448
Gastos de administración		317,505	375,549
Gastos financieros		50,114	79,011
Otros gastos		8,743	14,324
TOTAL		3,218,561	3,192,317
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		9,732	19,205
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 8	(3,583)	(4,607)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		6,149	14,598
IMPUESTO A LA RENTA	1 y 16	(3,882)	(4,992)
UTILIDAD NETA		2,267	9,606

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Resultados acumulados	Total
				(US$.)		
				2007		
Saldos al 1 de enero del 2007	467,700	36,523	155,288	112,824	(405,302)	367,033
Ajuste de años anteriores	-	-	-	-	(18,686)	(18,686)
Utilidad neta	-	-	-	-	9,606	9,606
Saldos al 31 de diciembre del 2007	467,700	36,523	155,288	112,824	(414,382)	357,953
				2008		
Saldos al 1 de enero del 2008	467,700	36,523	155,288	112,824	(414,382)	357,953
Utilidad neta	-	-	-	-	2,267	2,267
Saldos al 31 de diciembre del 2008	467,700	36,523	155,288	112,824	(412,115)	360,220

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

	2008	2007
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	3,484,310	3,578,289
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,414,651)	(2,995,769)
Intereses ganados	38	104
Otros gastos	(8,743)	(14,324)
Intereses pagados	(50,114)	(79,011)
Otros ingresos	7,045	26,318
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	17,885	515,607
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de propiedad, maquinaria y equipos	(1,726)	(22,755)
Precio de venta de propiedad, maquinaria y equipos	-	393,677
Adiciones de cargos diferidos	(70,132)	(23,124)
Precio de venta de cargos diferidos	-	2,650
Inversiones temporales	(10)	(28)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	(71,868)	350,420
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiros bancarios	-	(1,316)
Obligaciones bancarias	-	(269,246)
Préstamos terceros	-	(647,508)
Cuentas por pagar a socios	19,400	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	19,400	(918,070)
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(34,583)	(52,043)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	70,641	122,684
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	36,058	70,641

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

	2008	2007
		(US$.)
UTILIDAD NETA	2,267	9,606
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	60,612	62,943
Ajuste a la depreciación de propiedad, maquinaria y equipos	-	(1,771)
Amortizaciones	34,685	25,167
Castigos a la provisión cuentas incobrables	-	(19,886)
Pérdida en venta de propiedad maquinaria y equipos	-	9,137
Ajustes de años anteriores	-	(18,686)
Ajustes a reserva para bonificación por desahucio	(5,155)	(4,585)
Subtotal	90,142	52,319
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	263,100	393,189
Inventarios	18,095	79,213
Gastos pagados por anticipado	3,414	6,129
Otros activos	676	2,656
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	(352,567)	(19,785)
Gastos acumulados por pagar	(7,242)	(7,720)
Subtotal	(74,524)	453,682
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	17,885	515,607

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA..- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 2 de junio de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de julio del mismo año. Realizó su último aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública del 16 de marzo del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de julio del mismo año. El objeto social de la Compañía es dedicarse a la fabricación o producción de caramelos y confites, así como a la comercialización de insumos, materia prima, subproductos y productos de esta línea.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren en ciertos aspectos de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

Aplicarán a partir del	Período de transición
1 de enero del 2010: • Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores • Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa	Año 2009: Para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009
1 de enero del 2011: • Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007 • Las compañías Holding o tenedoras de acciones • Las compañías de economía mixta • Las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas	Año 2010: Para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Aplicarán a partir del	Período de transición
1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores	Año 2011: Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011

La Superintendencia de Compañías resuelve también establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes arriba mencionados, respectivamente.

Inventarios.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio. El costo no excede al valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Activos	Tasas
Maquinaria, equipos y repuestos	10%
Adecuaciones e instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Cargos diferidos.- Están registrados al costo y se presentan neto de la amortización acumulada, son amortizados por el método de línea recta de acuerdo con los siguientes porcentajes anuales

Activos	Tasas
Formatos y empaques	20%
Licencias y sistema contable	20%
Repuestos	20%

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo el saldo de efectivo en caja y bancos.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce en los resultados del período el 15% de participación de trabajadores en las utilidades.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, y para aquellas compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2008 y 2007 es el siguiente:

	2008	2007
	(US$.)	
Clientes	774,735	858,279
Menos provisión para cuentas incobrables	136,488	136,488
	638,247	721,791
Compañías y partes relacionadas (nota 11)	22,898	311,022
Anticipos a proveedores	71,088	13,325
Impuestos y retenciones	113,941	115,698
Otras	75,398	22,836
Total	921,572	1,184,672

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de la cuenta clientes tiene un vencimiento de 60 días para mayoristas y autoservicios, 80 días para distribuidores (30 días para mayoristas, 45 días para autoservicios y distribuidores en el año 2007), y no devenga intereses.

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007, el saldo de la cuenta clientes incluye US$. 43,514 y US$. 29,452 de un cliente local y un cliente del exterior, respectivamente que se encuentran en trámite judicial por falta de pago.

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007, el saldo de la cuenta impuestos y retenciones corresponde principalmente a anticipos de impuesto a la renta relacionados con retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía y al crédito tributario generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de la cuenta otras corresponde principalmente a valores por recuperar encargados a instituciones bancarias a través de contratos de factoring.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2008 y 2007 es el siguiente:

	2008	2007
	(US$.)	
Saldo al inicio del año	136,488	156,374
Provisión cargada al gasto	-	-
Castigos realizados	-	(19,886)
Saldo al final del año	136,488	136,488

3. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2008 y 2007, es el siguiente:

	2008	2007
	(US$.)	
Material de empaque	109,235	152,834
Productos terminados	132,122	70,832
Materias primas	54,553	32,452
Suministros y repuestos	13,553	-
Varios	831	72,777
Productos en proceso	506	-
Total	310,800	328,895

4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2008 y 2007, es como sigue:

	Saldos al 01/ene/07	MOVIMIENTO Adiciones	Ajustes	Ventas y/o bajas	Saldos al 31/dic/07
			(US$.)		
Construcciones en curso	323,162	-	-	(323,162)	-
Terrenos	65,975	-	-	(65,975)	-
Maquinaria, equipos y repuestos	958,796	14,466	-	-	973,262
Adecuaciones e instalaciones	39,099	-	-	-	39,099
Equipos de oficina	5,237	-		-	5,237
Muebles y enseres	19,587	760		-	20,347
Vehículos	18,031	3,954	-	(1,890)	20,095
Equipos de computación	32,582	3,575		(2,650)	33,507
Subtotal	1,462,469	22,755	-	(393,677)	1,091,547
Depreciación acumulada	(750,926)	(62,943)	1,771	-	(812,098)
Total	711,543	(40,188)	1,771	(393,677)	279,449

Al 31 de diciembre del 2007, la Compañía para avalizar los préstamos que mantenía con instituciones bancarias locales entregó en garantía parte de la propiedad, maquinaria y equipos (nota 18).

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US$. 62,943 en el año 2007.

4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO (continuación)

	Saldos al 01/ene/08	MOVIMIENTO Adiciones	Ajustes	Ventas y/o bajas	Saldos al 31/dic/08
			(US$.)		
Maquinaria, equipos y repuestos	973,262	-	-	-	973,262
Adecuaciones e instalaciones	39,099	-	-	-	39,099
Equipos de oficina	5,237	-	-	-	5,237
Muebles y enseres	20,347	-	-	-	20,347
Vehículos	20,095	-	-	-	20,095
Equipos de computación	33,507	1,726	-	-	35,233
Subtotal	1,091,547	1,726	-	-	1,093,273
Depreciación acumulada	(812,098)	(60,612)	-	-	(872,710)
Total	279,449	(58,886)	-	-	220,563

Al 31 de diciembre del 2008, la Compañía para avalizar los préstamos que mantenía con instituciones bancarias locales entregó en garantía parte de la propiedad, maquinaria y equipos (nota 18).

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US$. 60,612 en el año 2008.

5. CARGOS DIFERIDOS

Un detalle y movimiento de los cargos diferidos por los años terminados el 31 de diciembre del 2008 y 2007, es como sigue:

	Saldos al 01/ene/07	MOVIMIENTO Adiciones	Ventas y/o retiros	Saldos al 31/dic/07
			(US$.)	
Formatos y empaques	179,490	23,124	-	202,614
Licencias y permisos	10,664	-	-	10,664
Sistema contable	20,858	-	-	20,858
Sistema Linux	6,100	-	(2,650)	3,450
Subtotal	217,112	23,124	(2,650)	237,586
Amortización acumulada	(105,045)	(25,167)	-	(130,212)
Total	112,067	(2,043)	(2,650)	107,374

El cargo a gastos por amortización de los cargos diferidos fue de US$. 25,167 en el año 2007.

5. CARGOS DIFERIDOS (continuación)

	Saldos al 01/ene/08	MOVIMIENTO Adiciones	MOVIMIENTO Ventas y/o retiros	Saldos al 31/dic/08
		(US$.)		
Formatos y empaques	202,614	14,184	-	216,798
Licencias y permisos	10,664	-	-	10,664
Sistema contable	20,858	-	-	20,858
Sistema Linux	3,450	-	-	3,450
Repuestos	-	55,948	-	55,948
Subtotal	237,586	70,132	-	307,718
Amortización acumulada	(130,212)	(34,685)	-	(164,897)
Total	107,374	35,447	-	142,821

El cargo a gastos por amortización de los cargos diferidos fue de US$ 34,685 en el año 2008.

6. PRESTAMOS A CORTO PLAZO

Un detalle de los préstamos a corto plazo al 31 de diciembre del 2008 y 2007, es como sigue:

	2008	2007
	(US$.)	
Banco de Guayaquil: Préstamo directo y con garantía prendaría para capital de trabajo y pago a proveedores, devenga una tasa de interés del 15,5% anual, y con vencimientos mensuales hasta enero del 2008.	-	180,000
Banco Pichincha: Préstamo sobre firmas y con garantía hipotecaria para capital de trabajo y pago a proveedores, devenga una tasa de interés del 16% anual, y con vencimientos mensuales hasta octubre del 2008.	-	191,700
Banco Produbanco: Préstamo directo y con garantía personal para capital de trabajo y pago a proveedores, devenga una tasa de interés del 11,22% anual, y con vencimientos trimestrales hasta enero del 2009.	40,000	-
Banco de Guayaquil: Préstamo directo y con garantía prendaría para capital de trabajo y pago a proveedores, devenga una tasa de interés del 11,29% anual, y con vencimientos trimestrales hasta enero del 2009.	126,000	-
Total	166,000	371,700

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2008 y 2007, se resume como sigue:

	2008	2007
	(US$.)	
Proveedores	695,377	532,162
Retenciones e impuestos	87,211	113,817
Compañías y partes relacionadas (nota 11)	57,103	387,009
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS	8,798	12,670
Sueldos	15,994	32,167
Impuesto a la renta (nota 16)	-	4,992
Empleados	31,292	51,115
Otras	113,715	22,425
Total	1,009,490	1,156,357

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007, el saldo de la cuenta proveedores tiene un vencimiento entre 30 y 60 días, y no devenga intereses.

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007, el saldo de la cuenta empleados constituye préstamos sobre firmas para el financiamiento de las operaciones de la Compañía, devengan una tasa de interés anual del 12% y no tienen fecha específica de vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de la cuenta otras corresponde principalmente a valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas – SRI por concepto de retenciones de IVA y retenciones en la fuente realizadas a terceros durante el año 2008, la Compañía para cancelar estas cuentas firmó un convenio de pago con el SRI que incluye débitos bancarios hasta febrero del 2009.

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2008 y 2007, se resume como sigue:

	2008	2007
	(US$.)	
Fondo de reserva	7,210	10,334
Vacaciones	5,756	-
Décimo tercer sueldo	3,083	4,307
Décimo cuarto sueldo	2,252	9,878
Participación trabajadores en las utilidades (nota 16)	3,583	4,607
Total	21,884	29,126

9. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de cuentas por pagar a socios constituye fondos provistos para el financiamiento de las operaciones de la Compañía, devenga una tasa de interés del 8% anual y no tiene fecha específica de vencimiento.

10. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2008 y 2007 es el siguiente:

	2008	2007
	(US$.)	
Jubilación patronal	56,993	56,993
Bonificación por desahucio	6,117	11,272
Total	63,110	68,265

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2008 y 2007 es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total reserva
		(US$.)	
Saldo al 31 de diciembre del 2006	56,993	15,857	72,850
Provisión cargada al gasto	-	-	-
(-) Ajustes realizados	-	4,585	4,585
Saldo al 31 de diciembre del 2007	56,993	11,272	68,265
(+) Provisión cargada al gasto	-	-	-
(-) Ajustes realizados	-	5,155	5,155
Saldo al 31 de diciembre del 2008	56,993	6,117	63,110

De acuerdo a las leyes laborales en vigencia todos aquellos empleados que se retiren después de 25 años de servicio en la misma institución tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumuló este beneficio en el año 2006 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado, en el año 2008 no realizó el estudio actuarial y por lo tanto no incrementó la reserva por este concepto.

Adicionalmente, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado. La Compañía acumuló este beneficio en el año 2006 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado, en el año 2008 no realizó el estudio actuarial, sin embargo debido a la salida de 4 empleados de la Compañía realizó un ajuste a la reserva por este concepto.

11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

Un resumen de los saldos y transacciones con compañías y partes relacionadas al 31 de diciembre del 2008 y 2007, es como sigue:

	2008	2007
	(US$.)	
Cuentas por cobrar:		
Coexim S.A.	371	371
Distribuidora Nacional Noel	557	4,637
Subtotal	928	5,008
Otras cuentas por cobrar:		
Coexim S.A.	18,110	256,734
Dulconfi S.A.	3,860	49,280
Subtotal	21,970	306,014
Total	22,898	311,022
Cuentas por pagar:		
Coexim S.A.	-	238,854
Dulconfi S.A.	-	46,889
Socios	57,103	37,011
Subtotal	57,103	322,754
Otras cuentas por pagar:		
Socios	-	52,709
Dividendos socios	-	11,546
Subtotal	-	64,255
Total	57,103	387,009

Los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a la venta de caramelos y confites a sus compañías relacionadas.

Los saldos de las cuentas por pagar corresponden al alquiler de maquinaria a sus compañías y partes relacionadas, y comisiones por administración de ventas a su compañía relacionada Coexim S.A.

Los saldos por cobrar y pagar a compañías y partes relacionadas, se originan principalmente por las transacciones antes mencionadas, los cuales tienen un plazo de vencimiento de 30 días y no generan intereses.

Adicionalmente la Compañía concede préstamos y recibe créditos de sus compañías y partes relacionadas principalmente para cancelar la nómina de empleados, originándose por estas transacciones los saldos de otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar, respectivamente.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007, el capital social de la Compañía está representado por 467,700 participaciones de US$. 1,00 cada una.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2008, está pendiente la apropiación del 5% de la utilidad neta obtenida, debido a que tal apropiación debe ser aprobada por la Junta General de Socios.

14. RESERVA FACULTATIVA

Esta reserva está a libre disposición de los socios.

15. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de la cuenta reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los socios y de los activos y pasivos no monetarios. De acuerdo a las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta reserva de capital no esta sujeto a distribución a los socios, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Socios.

16. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2008 y 2007, fue determinado como sigue:

	2008	2007
	(US$.)	
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	9,732	19,205
Gastos no deducibles	14,155	11,512
	23,887	30,717
Participación de trabajadores en las utilidades	(3,583)	(4,607)
Amortización de pérdidas	(4,777)	(6,143)
Utilidad gravable	15,527	19,967
Impuesto a la renta	3,882	4,992

16. IMPUESTO A LA RENTA (continuación)

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2008 y 2007, es el siguiente:

	2008	2007
	(US$.)	
Saldos al inicio del año	-	-
Provisión cargada al gasto	3,882	4,992
	3,882	4,992
Menos:		
Pago de impuesto a la renta	-	-
Anticipos de impuesto a la renta	-	-
Impuestos retenidos por terceros	20,965	40,900
	20,965	40,900
Saldo al final del año	(17,083)	(35,908)

A la fecha de este informe se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta de los años 2003 al 2008.

17. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2008, la Compañía mantiene el siguiente litigio pendiente:

Juicio	Causa	Monto	Estado
Juicio laboral	Planteado por la ex trabajadora de la Compañía Deisy Adriana Cascante Torres, demandando el pago de indemnización por despido intempestivo.	Sin cuantía determinada	Sentencia de primera instancia en contra de la empresa que manda cancelar una indemnización por despido intempestivo por US$. 5,463.61, más costas judiciales por US$. 273.18.

18. COMPROMISOS

A la fecha de presentación de este informe, la Compañía tiene vigentes los siguientes compromisos:

- Mantiene suscrito un contrato con la Señora Mercedes Leticia Toro por uso de la marca y proceso de fabricación del caramelo "Kaumal", con una vigencia de diez años plazo renovable previo acuerdo entre las partes, por el cual se compromete a pagar sobre el valor de las ventas netas el 8,5% en el año 2008 y 2007.

- Mantiene suscrito un contrato de uso de marcas y proceso de elaboración de los productos "Chupete Chikloso, Caramelo Frutimora, Antojitos, Tropical Drops" con su compañía relacionada Dulconfi S.A.

18. COMPROMISOS (continuación)

- La Compañía mantiene un convenio de crédito para la capacitación del departamento de producción por un valor de US$. 10,000 a tres años plazo. El cobro se efectúa a través de su prestación laboral y la aplicación de sus conocimientos para beneficio de la Compañía.

Además tiene vigentes los siguientes contratos y garantías a favor de:

Banco Produbanco:

a) Garantía bancaria No. POA10100E0073671 por US$. 40,000, que inicia en marzo 13 del 2008 y se encuentra vigente a la fecha. la Compañía entregó en garantía póliza de acumulación Produbanco de propiedad del principal accionista de Icapeb Cía. Ltda.

b) Garantía de persona natural No. GPN101000023776, Pérez Pazmiño Miguel Alfredo.

c) Garantía de persona natural No. GPN101000023777, Pérez Bermeo Fabián Alfredo.

d) Garantía de persona natural No. GPN10100E0085543, Pérez Bermeo Fabián Alfredo.

Banco Pichincha:

a) La Compañía entregó en garantía lote de terreno y edificaciones por US$. 333,800.

Banco de Guayaquil:

a) Garantía bancaria por US$. 179,900, que inicia en julio 31 del 2007, la Compañía entregó en garantía balanza computarizada marca Masipack, empacadora automática M, etc.

b) Garantía bancaria por US$. 184,700, que inicia en enero 18 del 2007, la Compañía entregó en garantía compresor, empacadora Bosh, envolvedora de chupetes, etc.

Banco Bolivariano:

b) La Compañía mantiene contratos de factor, garantía No. VCU050200800139 por un valor de US$. 1,00.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de emisión de este informe (abril 3 del 2009) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.