

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2009

Loja, 2010-03-31

CONTENIDO

Dictamen
Balance General
Estado de Pérdidas y Ganancias
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas explicativas
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

A.Prov	Anticipo a Proveedores
Bco.	Banco
CXP	Cuentas por Pagar
CXPXP	Cuentas por Pagar Proveedores
Cta. Cte.	Cuenta corriente
DXPXA	Documentos por Pagar Accionistas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LRTE	Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
N/C	Nota de Crédito
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
P.E	Préstamos a Empleados
SRI	Servicio de Rentas Internas
\$	Dólares estadounidenses

INFORME DE AUDITORIA

Loja, marzo de 2010

A los señores Socios de la empresa:

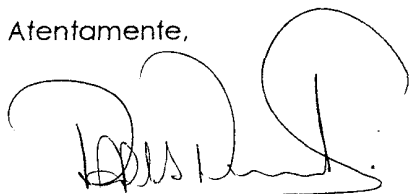
IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de la compañía IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes Estado de Pérdidas y Ganancias; Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y Notas Aclaratorias por el año terminado en esa fecha. La preparación de los estados financieros es de responsabilidad de la administración de la Compañía la nuestra, es expresar, una opinión en base a la auditoría realizada, sobre la razonabilidad de los estados financieros detallados anteriormente y su conformidad con las disposiciones legales.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que la auditoría sea planificada y ejecutada para obtener certeza razonable de que los estados financieros auditados no contienen omisiones o errores de carácter significativo. La Auditoría comprende el examen, a base de pruebas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de la aplicación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Comprende, además, la verificación del cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, políticas y demás normas aplicables a las operaciones financieras y administrativas ejecutadas por la compañía durante el periodo examinado. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para fundamentar la opinión expresada a continuación.
3. Al 31 de diciembre de 2009, se determinó que:
 - La inversión que la compañía mantiene con Moderna Alimentos S.A. por el monto de \$ 200.000.00 no garantiza rentabilidad alguna.

En lo relacionado al Informe de Cumplimiento Tributario, por el periodo correspondiente al 2009, se hará llegar por separado al organismo de control.

4. En nuestra opinión, excepto por lo comentado en el párrafo anterior, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera y el resultado de operaciones por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2009, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar

RENAE 346

C.P.A No. 21.944

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2009

COIGO	CUENTA	NOTAS	2009 SALDOS	2008 SALDOS	VARIACION ABOSLUTA	RELACION %
1.	ACTIVO					
1.1.	CORRIENTE					
1.1.00.	CAJA GENERAL					
1.1.00.01	Caja	1		3,569.19	3,569.19	100.00
1.1.00.02	Caja Chica	1	46.35	2.34	44.01	1,880.77
1.1.00.04	Caja para gastos mayores	1	1,14.33	387.08	727.25	187.88
1.1.01.	BANCOS					
1.1.01.01	Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900-41856-7	2	69,878.02		69,878.02	
1.1.01.02	Banco de Loja Cta. Ahorros Nro.	2	493.63	726.42	232.79	32.05
1.1.02.	DOCUMENTOS ENTREGADOS					
1.1.02.05	Cheques a la vista	3	1,860.80		1,860.80	
1.1.02.06	Cheques postfechados	3	365,555.10	271,320.82	94,234.48	34.73
1.1.02.07	Papeletas de Retiro	3	2,141.47	2,141.47	-	-
1.1.04.	INVENTARIO DE MERCADERIAS					
1.1.04.01	Inventario de Mercaderias 12%	4	76,482.21	174,326.24	97,844.03	56.13
1.1.04.02	Inventario de Mercaderias 0%	4	218,712.39	335,176.00	116,463.61	34.75
1.1.05.	CUENTAS POR COBRAR					
1.1.05.02	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	5	64,229.56	50,416.63	13,812.93	27.40
1.1.05.03.	Cuentas y Documentos por Cobrar					
1.1.05.03.01	Cuentas por cobrar	5	1,407,072.45	1,438,471.15	31,398.70	2.18
1.1.05.03.03	Cuentas por cobrar (Para dar de baja)	5	23,664.68	23,664.68	-	-
1.1.05.06.	PRESTAMO A EMPLEADOS					
1.1.05.06.16	P. Varios	5	1,549.45	655.00	894.45	136.56
1.1.05.06.21	P.E. Erreiz Ortega Marlon Segundo	5		40.00	40.00	100.00
1.1.06.	ANTICIPO HONORARIOS PROFESIONALES					
1.1.06.04	Anticipo Varios	6		1,508.83	1,508.83	100.00
1.1.07.	ANTICIPO A PROVEEDORES					
1.1.07.01	A.Prov.CONSERVAS ISABEL	6	3,673.60		3,673.60	
1.1.07.05	A.Prov.INCREMAR CIA. LTDA.	6	2,358.41		2,358.41	
1.1.07.06	A.Prov.LA FABRIL S.A.	6		5.91	5.91	100.00
1.1.07.07	A.Prov.MODERNA ALIMENTOS S.A.	6		4,287.50	4,287.50	100.00
1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO	6		20,906.38	20,906.38	100.00
1.1.15	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	6		6,316.10	6,316.10	100.00
1.2.	ACTIVO FIJO					
1.2.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	7	16,417.77	13,335.76	3,082.01	23.11
1.2.02	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	7	11,844.88	6,267.57	5,577.31	88.99
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	7	15,742.41	7,880.60	7,861.81	99.76
1.2.04	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	7	2,271.36	2,674.14	402.78	15.06
1.2.05	VEHICULOS	7	351,342.50	197,873.72	153,468.78	77.56
1.2.06	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	7	92,239.43	63,419.21	28,820.22	45.44
1.2.07	EQUIPO DE SEGURIDAD	7	2,000.00	2,000.00	-	-
1.2.08	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	7	783.50	540.00	243.50	45.09
1.2.12	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	7		31.52	31.52	100.00
1.3.	OTROS ACTIVOS					
1.3.2.01	Inversiones Permanentes	8	200,000.00	200,000.00	-	-
1	TOTAL DEL ACTIVO		2,588,736.84	2,581,245.92	7,490.92	0.29
2.	PASIVOS					
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
2.1.01.11	CXPXP Proveedores Ocacionales	9		3,778.25	3,778.25	100.00
2.1.01.13	CXPXP Proveedores Varios	9	16.00	16.00	-	-
2.1.01.24	CXP EMPLEADOS	9		14,765.91	14,765.91	100.00
2.1.01.33	Sobregiros Banco de Loja	9		69,891.47	69,891.47	100.00
2.1.01.34	Depósitos no Identificados	9	3,509.80	5,390.34	1,880.54	34.89

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS				
2.1.02.01	C.X.P.A. Jaramillo Romero Muriel Aurelia	10	1,503.03	998.60	504.43
2.1.02.02	C.X.P.A. Jaramillo Romero Olger Fredi	10	1,503.03	998.60	504.43
2.1.02.03	C.X.P.A. Jaramillo Romero Yofre Lenin	10	1,503.03	998.60	504.43
2.1.02.04	C.X.P.A. Jaramillo Romero Lucia Noemi	10	38,526.74	998.60	37,528.14
2.1.02.05	C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias	10	4,503.03	998.60	3,504.43
2.1.02.06	C.X.P.A. Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo	10	1,503.03	998.60	504.43
2.1.02.07	C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda	10	135,522.24		135,522.24
2.1.02.08	C.X.P. Jaramillo Vivanco Elias Juventino	10	13,381.34		13,381.34
2.1.06	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	11	75.03		75.03
2.1.06.	OBLIGACIONES PATRONALES				
2.1.06.01	APORTE IESS 9.35% PERSONAL	11	1,546.13	1,348.45	197.68
2.1.06.02	APORTE PATRONAL 12.15%	11	1,843.78	1,608.01	235.77
2.1.06.04	PROVISION DECIMO CUARTO	11		750.00	750.00
2.1.06.06	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11	48,918.50	33,321.82	15,596.68
2.1.06.08	Impuesto ICEE Y SECAP	11	165.34	144.22	21.12
2.1.06.10	FONDOS DE RESERVA MENSUAL	11	401.57		
2.1.07	CHEQUES POSFECHADOS	12	831,565.59	848,729.29	17,163.70
2.1.09.	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI				
2.1.09.01	Renta Mensual	13	25,061.90	11,951.19	13,110.71
2.1.09.03	Impuesto a la Renta por Pagar	13	1,304.84		1,304.84
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO				
2.2.01	Préstamos Bancarios L/P	14	177,847.54	327,395.08	149,547.54
2.2.02	C.X.P. A. Romero Jaramillo Victoria	14	66,449.72	168,684.55	102,234.83
2.3.	OTROS PASIVOS				
2.3.02	Proveedor Ocasional	14		9,281.91	9,281.91
2.	TOTAL DE PASIVOS		1,358,851.21	1,503,048.09	146,396.88
3.	PATRIMONIO				
3.1.	Capital Social				
3.1.01	Capital Suscrito y Asignado	15	2,000.00	2,000.00	-
3.2	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	15	553,271.81	553,271.81	-
3.3.	RESERVAS				
3.3.01	Reserva Legal	15	400.00	400.00	-
3.3.02	Reserva Facultativa	15	39,424.11	28,876.51	10,547.60
3.4.	UTILIDADES DE LOS SOCIOS				
3.4.01	Imelda Romero	15	99,200.17	65,907.37	33,292.80
3.4.02	Geovanny Jaramillo	15	13,527.29	8,987.36	4,539.93
3.4.03	Muriel Jaramillo	15	13,527.29	8,987.36	4,539.93
3.4.04	Yofre Jaramillo	15	13,527.29	8,987.36	4,539.93
3.4.05	Olger Jaramillo	15	13,527.29	8,987.37	4,539.92
3.4.06	Juventino Jaramillo	15	13,527.29	8,987.37	4,539.92
3.4.07	Lucia Jaramillo	15	13,527.29	8,987.37	4,539.92
3.4.1.	Utilidades Años Anteriores				
3.4.1.01	Utilidades Años Ant. Imelda Romero	15	271,507.22	205,599.85	65,907.37
3.4.1.02	Utilidades Años Ant. Geovanny Jaramillo	15		28,036.35	28,036.35
3.4.1.03	Utilidades Años Ant. Muriel Jaramillo	15	37,023.71	28,036.35	8,987.36
3.4.1.04	Utilidades Años Ant. Yofre Jaramillo	15	37,023.71	28,036.35	8,987.36
3.4.1.05	Utilidades Años Ant. Olger Jaramillo	15	37,023.72	28,036.35	8,987.37
3.4.1.06	Utilidades Años Ant. Juventino Jaramillo	15	37,023.72	28,036.35	8,987.37
3.4.1.07	Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo	15	37,023.72	28,036.35	8,987.37
3.5.	RESULTADOS				
3.5.01	Utilidades / Pérdidas Años Anteriores	15	326,123.33	222,145.47	103,977.86
3.5.02	Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio	15	326,123.33	222,145.47	103,977.86
3.	TOTAL DE PATRIMONIO		1,232,085.63	1,078,197.83	153,887.80
9.01	PASIVO + PATRIMONIO		2,588,736.84	2,581,245.92	7,490.92

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA. **ESTADO DE RESULTADOS** **Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2009 SALDOS	2008 SALDOS	VARIACION ABSOLUTA	RELACION %
4.	INGRESOS					
4.1.1.01.	VENTAS BRUTAS					
4.1.1.01.01	Ventas 12%	16	2,256,544.07		2,256,544.07	
4.1.1.01.02	Ventas 0%	16	8,518,461.95		8,518,461.95	
4.1.1.01.05	Transporte de Mercadería	16	36,069.42		36,069.42	
4.1.1.03.	DEVOLUCIONES					
4.1.1.03.01	Devoluciones Ventas 12%	16	-37,478.32		-37,478.32	
4.1.1.03.02	Devoluciones Ventas 0%	16	-175,111.92		-175,111.92	
4.1.1.04.	DESCUENTOS					
4.1.1.04.02	Descuentos Ventas 0%	16	-88,760.79		-88,760.79	
4.1.1.05.	CUMPLIMIENTO					
4.1.1.05.06	CUMPLIMIENTO LA FABRIL S.A.	16	82,550.13	80,019.01	2,531.12	3.16
4.1.1.05.12	Descuento 12%	16	9,668.01	99.41	9,568.60	9,625.39
4.1.1.05.13	Descuento 0%	16	220,517.93		220,517.93	
4.2.	INTERESES GANADOS					
4.2.01	Intereses Bancarios	16	88.92	100.03	-11.11	11.11
4.3.01	OTROS INGRESOS	16	1,714.92		1,714.92	
4.3.02	SOBRANTE DE CAJA	16	11.56		11.56	
4.3.03	SOBRANTE DE INVENTARIO	16	1,115.70		1,115.70	
4.4.	RESULTADOS EN VENTAS					
4.4.01	Utilidad Bruta en Ventas del Ejercicio Económico	16		758,289.98	-758,289.98	100.00
4.	TOTAL DE INGRESOS		10,825,391.58	838,508.43	9,986,883.15	1,191.03
5.	GASTOS					
5.1.1.	COMPRAS					
5.1.1.05	Transporte en Compras	17	15,284.31		15,284.31	
5.1.1.08	Transporte en Ventas	17		11,194.52	-11,194.52	100.00
5.1.1.10	Gasto de IVA	17	35,112.52	34,570.77	541.75	1.57
5.1.2.	Costo de Ventas					
5.1.2.01	Costo de Ventas 12%	17	2,009,548.92		2,009,548.92	
5.1.2.02	Costo de Ventas 0%	17	7,778,945.21		7,778,945.21	
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS					
5.2.01	Sueldos y Salarios	17	98,791.37	69,463.56	29,327.81	42.22
5.2.03	Bonificaciones Empleados	17	72,982.79	99,059.18	-26,076.39	26.32
5.2.04	Horas Extras	17	27,545.24	7,098.00	20,447.24	288.07
5.2.06	Asesoramiento Empresarial	17	39,931.44	55,794.53	-15,863.09	28.43
5.2.07	Fondo de Reserva	17	20,637.35	11,907.66	8,729.69	73.31
5.2.08	Decimo Tercero	17	16,433.75	14,377.81	2,055.94	14.30
5.2.09	Decimo Cuarto	17	5,266.35	4,466.65	799.70	17.90
5.2.10	Vacaciones	17	366.85	3,213.29	-2,846.44	88.58
5.2.12	Gasto de Representación	17	1,881.75	453.70	1,428.05	314.76
5.2.13	Aporte Patronal al IESS	17	22,224.04	19,581.54	2,642.50	13.49
5.2.14	Arriendo Local y Oficinas	17	36,000.00	38,000.00	-2,000.00	5.26
5.2.15.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS					
5.2.15.01	Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	17	6,267.46	4,491.59	1,775.87	39.54
5.2.15.02	Mantenimiento y Reparacion Equipo de Computación	17	22.32	100.00	-77.68	77.68
5.2.15.05	Mano de Obra reparación Vehículos	17	697.00	670.00	27.00	4.03
5.2.15.06	Servicios de Mantenimiento	17	1,192.32	655.18	537.14	81.98
5.2.15.07	Adecuación de Oficinas	17	5,276.16		5,276.16	
5.2.16.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS					
5.2.16.01	Depreciación Equipo de Computación	17	2,971.52	3,245.85	-274.33	8.45
5.2.16.02	Depreciación Muebles y Enseres	17	833.93	707.90	126.03	17.80
5.2.16.03	Depreciación Vehículos	17	35,555.37	22,003.91	13,551.46	61.59
5.2.16.04	Depreciación Equipo de Seguridad	17	180.00	180.00	0.00	-
5.2.16.05	Depreciación Paquete Contable	17		272.13	-272.13	100.00
5.2.16.06	Depreciación Furgón Metálico	17		480.00	-480.00	100.00
5.2.17	GASTO CUENTAS INCOBRABLES	17	13,812.93	14,384.71	-571.78	3.97
5.2.18.	PUBLICIDAD					
5.2.18.01	Publicidad R	17	1,058.39	1,481.77	-423.38	28.57

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5.2.19.	SERVICIOS BASICOS				
5.2.19.01	Aqua	17	1,476.55	834.21	642.34
5.2.19.02	Luz Eléctrica	17	1,710.77	1,937.79	-227.02
5.2.19.03	Teléfono	17	424.08	457.31	-33.23
5.2.19.05	Porta	17	5,496.46	5,483.78	12.68
5.2.20.	ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS				
5.2.20.02	Atención a Empleados	17	655.28	37.15	618.13
5.2.20.03	Atención a Proveedores	17		6.25	-6.25
5.2.20.04	Atención a Accionistas	17	1,764.27	150.00	1,614.27
5.2.20.05	IMPUESTO	17	6,835.72	8,223.74	-1,388.02
5.2.21	Aseo y Limpieza	17	65.14	174.75	-109.61
5.2.22	Seguridad y Vigilancia	17	120.00	109.85	10.15
5.2.23.	TRANSPORTE Y MOVILIZACION				
5.2.23.01	Alimentación	17	9,031.81	7,998.53	1,033.28
5.2.23.02	Hospedaje	17	284.76	208.32	76.44
5.2.23.03	Transporte Vendedores	17	37.90		37.90
5.2.24	Estibado	17	19,476.16	13,311.66	6,164.50
5.2.25	Simert	17	210.00	238.26	-28.26
5.2.26	Internet	17	733.35	127.68	605.67
5.2.27	Peaje	17	881.00	385.00	496.00
5.2.28.	Servicio de Encomienda				
5.2.28.01	Envios	17	797.35	558.53	238.82
5.2.31	IECE Y SECAP	17	1,992.93	1,756.15	236.78
5.2.32	Uniformes	17	2,661.80	2,240.00	421.80
5.2.33	Honorarios Profesionales	17	4,516.87	10,087.09	-5,570.22
5.2.34	SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA	17	2,206.31	1,492.47	713.84
5.2.35	Útiles de Oficina	17	5.00	10.95	-5.95
5.2.36	Impresos	17	5,614.94	1,561.42	4,053.52
5.2.37	Libros y Catálogos	17	145.00		145.00
5.2.39	Copias y Formularios	17	79.82	118.14	-38.32
5.2.40	LUBRICANTES Y REPUESTOS	17	6,483.55	3,328.07	3,155.48
5.2.40.01	Combustible	17	26,280.85	19,166.38	7,114.47
5.2.40.02	Repuestos y Accesorios	17	36,216.52	12,892.70	23,323.82
5.2.40.06	IMPRESOS	17		1,106.16	-1,106.16
5.2.40.07	MATRICULA DE VEHICULOS	17	1,394.12	1,277.26	116.86
5.2.40.08	RODAJE	17	247.67	72.41	175.26
5.2.40.09	TRASPASO DE DOMINIO	17	1,275.00		1,275.00
5.2.41	SACOS	17	6.96	4,133.68	-4,126.72
5.2.42	Capacitación	17		510.00	-510.00
5.2.43	LICENCIAS	17		665.71	-665.71
5.3.	GASTOS NO OPERATIVOS				
5.3.04	AVALUOS	17		250.00	-250.00
5.3.05	AUTOCONSUMO	17		1,610.79	-1,610.79
5.3.06	Generadores	17	529.20		529.20
5.4.	GASTOS FINANCIEROS				
5.4.01	Intereses Bancarios	17	36,099.05	46,048.77	-9,949.72
5.4.02	Comisiones	17	58,791.80	43,338.89	15,452.91
5.4.03	Gasto Chequera	17	201.00	135.00	66.00
5.4.05	Otros Gastos	17	10.71		10.71
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES				
5.5.1.02	Interes SRI	17		193.96	-193.96
5.5.1.03	Multas IESS	17	200.00		200.00
5.5.1.04	Interes IESS	17	2.38	95.48	-93.10
5.5.1.07	Varios no Deducibles	17	2,241.45	5,565.90	-3,324.45
5.6.	OTROS GASTOS				
5.6.01	Varios	17	3,116.22	214.32	2,901.90
5.8.	SEGUROS				
5.8.01	Seguros de Vehiculos	17	5,628.98	454.20	5,174.78
5.8.02	Seguro Hanter y Rastreo de Vehiculos	17	838.78		838.78
5.8.03	Gastos por Siniestros	17	3,661.45		3,661.45
5.	TOTAL DE GASTOS		10,499,268.25	616,362.96	9,882,905.29
3.5.02	Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio	18	326,123.33	222,145.47	103,977.86
					46.81

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO al 31 de diciembre de 2009

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERAC AL 31 DIC 2008

RECIBIDO DE CLIENTES			10,435,096.67
Ventas		10,473,654.99	
Cuentas por cobrar	USO	-	64,696.58
inicial	1,735,597.92		
final	1,800,294.50		

Otros activos	FUENTE	26,138.26	
inicial	33,719.72		
final	7,581.46		

PAGADO A PROVEEDORES			- 10,376,531.89
Costo de ventas		- 9,788,494.13	
Inventarios	FUENTE	214,307.64	
inicial	509,502.24		
final	295,194.60		

Ctas x pagar proveedores	FUENTE	- 30,239.86	
inicial	861,805.45		
final	831,565.59		

Ctas x dtos x pagar, cl	FUENTE	- 146,275.39	
inicial	592,118.95		
final	445,843.56		

Impuestos por Pagar	FUENTE	30,118.37	
inicial	49,123.69		
final	79,242.06		

PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		- 655,948.52	
Gastos operativos	-	50,396.83	
Gastos administrativos	-	605,551.69	

A. FLUJO PROVISTO POR ACT DE OPERACIÓN 58,564.78

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

SALIDAS

Propiedad, planta y equipo	USO	- 164,412.60	
inicial	221,090.08		
final	385,502.68		

B. FLUJO DE CAJA POR ACT DE INVERSION - 164,412.60

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ENTRADAS

Capital			
recibido de financiamiento	88.92		
Otros	38,911.60		

C. FLUJO DE CAJA POR ACTIV DE FINANCIAMIENTO 39,000.52

FLUJO NETO DE EFECTIVO A+B+C	-	66,847.30	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DIC 2008	-	4,685.03	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DIC 2009		<u>71,532.33</u>	

- 0.00

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

**IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(expresado en dólares americanos)**

SALDOS AL 31-12-2008		
Capital social	2,000.00	
Reserva legal	400.00	
Reserva facultativa	28,876.51	
Aportes futuras capitalizaciones	553,271.81	
Utilidades no distribuidas	493,649.51	
Suman:		1,078,197.83
AUMENTOS PATRIMONIALES:		
Reserva facultativa	10,547.60	
Utilidad del ejercicio	180,363.91	
DISMINUCIONES PATRIMONIALES:		
Dividendos cancelados de años anteriores	37,023.71	
Suman:		153,887.80
Saldo al 31-12-2009		<u><u>1,232,085.63</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2009**

1. ENTORNO ECONOMICO

Entre la fecha de cierre de balances y la emisión del presente informe, se vienen afrontando algunos cambios implantados por el estado, que en nada benefician a la empresa privada, como es la política de sueldos y otras remuneraciones que ocasionan inestabilidad al sector empresarial que es el motor que mueve la economía de un país, y que sin lugar a dudas producen un desequilibrio en el manejo económico de las mismas, lo que obliga inclusive a prescindir en algunos casos de personal, afectando la carga de trabajo, y por ende se ve afectada las utilidades al no existir el mismo capital humano. Situaciones que deberán ser consideradas en la lectura del presente informe.

2. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

CONSTITUCION

En la ciudad de Loja, capital de la Provincia de Loja, República del Ecuador, a los doce días del mes de diciembre del año dos mil tres se constituye la Compañía de responsabilidad limitada "Imelda de Jaramillo Cía. Ltda." mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Eduardo Ortega Ordóñez notario octavo del cantón Loja, República del Ecuador, habiendo comparecido los señores: Victoria Imelda Romero Jaramillo, casada; Geovanny Gonzalo Jaramillo Romero, casado; Muriel Aurelia Jaramillo Romero, soltera; Jofre Lenin Jaramillo Romero, casado; Olger Fredi Jaramillo Romero, soltero; Juventino Elías Jaramillo Romero, casado; Lucía Noemí Jaramillo Romero, soltera, todos ecuatorianos, mayores de edad.

OBJETO SOCIAL

- a) La importación distribución, exportación y comercialización de alimentos de primera necesidad y de consumo masivo en general, agrícolas, pecuarios, industrializados.



- b) El comercio por medio de agencias, representaciones, distribuciones, relacionadas con su objeto social.
- c) El traslado de mercaderías propias de nuestro objeto social a clientes y o proveedores que en ningún momento será el servicio de transporte público de carga o de pasajeros
- d) En general, la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos, civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionadas con el objeto social principal.

En el presente periodo se ha realizado ampliación del objeto social, el que se encuentra inscrito bajo Resolución Aprobatoria No. 09.SC.ICL.57 e inscrito en el Registro Mercantil bajo la partida No. 250 y anotada en el repertorio No. 546 de fecha 08 de Marzo de 2009.

PLAZO

El plazo de duración se estipula en 30 años, a partir de la inscripción en el Registro Mercantil pudiendo disolverse o prorrogarse su plazo si así lo resolviera la Junta General de conformidad a lo previsto en la Ley y en el estatuto.

CAPITAL

El capital social de la compañía es de DOS MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$ 2.000), dividido en dos mil participaciones iguales, acumulativas, e indivisibles de un dólar cada una, pudiendo aumentarse dicho capital por resolución de la Junta General de Socios, teniendo en tal caso derecho preferente, salvo resolución en contrario.

DOMICILIO

IMELDA DE JARAMILLO Cía. Ltda., actualmente está domiciliada en la ciudad de Loja, se constituyó mediante resolución aprobatoria No.03.DSCL.042 de fecha 2003-12-17 e inscrita en el Registro de Compañías del año 2004, bajo la partida No. 06 y,

anotada en el repertorio con el No.009 juntamente con la Resolución aprobatoria de fecha 17 de diciembre del 2003.

NORMATIVIDAD

La Empresa está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, Código de trabajo, Estatuto de la compañía, reglamentación interna y más disposiciones relacionadas a este tipo de empresas.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, las que se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de la información:

a) Bases de preparación de estados financieros

Los Estados Financieros se han preparado de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador, la normatividad contable sobre la que se estructura dichos estados, está acorde a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, sobre bases aplicables a una empresa en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y la cancelación de pasivos en el desempeño normal del negocio.

Los registros contables de la Compañía se mantienen en dólares (US \$), moneda de circulación en el país, y se procesan a través del paquete informático VISUAL FACT Versión 7.



b) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía ha elaborado el estado de flujo de efectivo, considerando los saldos de: caja chica, caja para gastos mayores y bancos.

c) Inventarios

El tratamiento contable de la cuenta mercaderías ha sido cambiado por el sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo y su valoración es a costo promedio.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Se contabilizan al costo de adquisición

e) Depreciación

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta considerando valor residual; ajustándose a los porcentajes establecidos en la Ley de Equidad Tributaria.

f) Periodo de presentación

Los estados financieros básicos deben prepararse anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. El sistema VISUAL FAC, los genera de manera mensual.

g) Libro de actas

Se verificó que las actas de la compañía se encuentran numeradas y se llevan en fojas sueltas, ordenadas en forma cronológica de fecha. Se han llevado a efecto una junta ordinaria y cinco juntas extraordinarias.

Todas las resoluciones han sido cumplidas siendo las más relevantes:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

- Autorización a gerencia de gestionar un crédito de \$ 250.000,00 USD, al Banco de Loja destinados a la realización de actividades comerciales; el mismo que no se gestionó.
- *Reforma de estatutos / objeto social de la compañía.*
- Compra de vehículos

h) Expediente de Juntas

La compañía no ha organizado el correspondiente Expediente de Juntas.

i) Participación 15% utilidades

El cálculo de las utilidades a los trabajadores se lo hace conforme lo requieren las leyes laborales, antes del cálculo del impuesto a la renta, en un porcentaje del 15%.

j) Impuesto a la renta

Se lo calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 25% aplicada a las utilidades gravadas.

k) Ingresos

Son los generados por la gestión de la empresa, enmarcados en el objeto social, adicionalmente generan comisiones por cumplimiento de metas e intereses ganados.

l) Gastos de operación

Se constituyen principalmente por la compra de mercaderías, se incluyen adicionalmente gastos administrativos y financieros.



m) Estimaciones

La elaboración de estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, requieren que la administración de la compañía realice cálculos que modifican los saldos del balance como: depreciaciones.

n) Seguimiento de recomendaciones

La auditoría del presente año es recurrente. Del seguimiento efectuado a las recomendaciones emitidas en año anterior se determina su cumplimiento así:
(Ver anexo 1)

Cumplidas:	14
No Cumplidas:	5
En Parte:	4
No aplica:	<u>1</u>
Total	24

4. REFERENTE A ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en US Dólares)

NOTA 1. CAJA GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Caja Chica	46,35
Caja para gastos mayores	1.114,33
Total	1.160,68

Corresponde al saldo en efectivo de caja chica se encuentra bajo la custodia de la Srta. Ximena Pucha. Adicionalmente se mantiene un fondo para gastos mayores cuyo custodio fue Lcda. Lizbeth Noblecilla en calidad de Auxiliar de Contabilidad; sin embargo, a la fecha su custodio es la Srta. Betty Guamán. Los responsables no han sido caucionados de conformidad a lo establecido en el estatuto de la compañía.

NOTA 2. BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900418567	69.878,02
Banco de Loja Cta. Ahorros Nro. 2900418784	493,63
Total	70.371,65

Para el normal desarrollo de operaciones la compañía mantiene una cuenta corriente y una de ahorros en el Banco de Loja existiendo evidencia de conciliaciones bancarias oportunas. Los saldos han sido confirmados por la institución financiera.

NOTA 3. DOCUMENTOS ENTREGADOS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Cheques a la vista	1.860,80
Cheques postfechados	365.555,10
Papeletas de Retiro	2.141,47
Total	369.557,37

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Los saldos corresponden a los valores que la compañía recibe y que se encuentran pendientes de cobro, los cuales se encuentran bajo la custodia del señor Juventino Jaramillo, y contabilidad respectivamente. Estos valores no han sido considerados como equivalentes de efectivo.

NOTA 4. INVENTARIO DE MERCADERIAS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Inventario de Mercaderías 12%	76.482,21
Inventario de Mercaderías 0%	218.712,39
Total	295.194,60

Corresponde al inventario de mercadería disponible para la venta, sustentado en el inventario valorizado con corte a esas fechas. Auditoría externa participó en calidad de observadora de la toma física de inventarios y su correspondiente detalle en el inventario valorizado, detectándose un sobrante de inventario mismo que se contabilizó al término del ejercicio.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	- 64,229.56
Cuentas y Documentos por Cobrar	
Cuentas por cobrar	1,407,072.45
Cuentas por cobrar	23,664.68
Préstamos a Empleados	
P. Varios	1,549.45
Total	1,368,057.02

El valor de incobrables corresponde al saldo que se viene acumulado producto de las provisiones sobre el monto de la cartera vigente a esas fechas.

En lo relacionado a cuentas por cobrar éstas han sido desagregadas considerando la cartera del periodo y la generada en años anteriores, de los cuales auditoría solicitó confirmación por muestreo a 48 clientes obteniéndose respuesta favorable de 38 de ellos.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Adicionalmente la empresa mantiene préstamos por cobrar a empleados por el monto de \$ 1.549,45.

NOTA 6. ANTICIPOS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
A.Prov.CONSERVAS ISABEL	3.673,60
A.Prov.INCREMAR CIA. LTDA.	2.358,41
Total	6.032,01

Los anticipos a proveedores que se registran son producto de descuentos sustentados en notas de crédito.

NOTA 7. ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
EQUIPOS DE COMPUTACION	16,417.77
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	- 11,844.88
MUEBLES Y ENSERES	15,742.41
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	- 2,271.36
VEHICULOS	351,342.50
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	- 92,239.43
EQUIPO DE SEGURIDAD	2,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	- 783.50
Total	278,363.51

Corresponde a los valores de los bienes que sirven para el normal desarrollo de operaciones de la empresa, observándose que en el presente ejercicio se han efectuado las siguientes adquisiciones:

Equipo de Computación

FECHA	CONCEPTO	PROVEEDOR	FC	VALOR
19/01/2009	Computador (servidor Hp Proliant) y Monitor LG	JEAN PAVEL JARAMILLO GODOY	001001-0001935	1.578,00
18/06/2009	Impresora Fx 890 Epson	JEAN PAVEL JARAMILLO GODOY	001001-0002767	376,79
23/10/2009	Computador Portátil Portege + Impresora	JEAN PAVEL JARAMILLO GODOY	001001-0003262	1.349,00
Total				3.303,79

Muebles y Enseres

FECHA	CONCEPTO	PROVEEDOR	FC	VALOR
26/10/2009	Mueble de cocina	CARLA JACQUELINE ROJAS MONCAYO	001001-0001361	171,12
26/10/2009	Escritorio tipo ejecutivo, sillones	CARLA JACQUELINE ROJAS MONCAYO	001001-0001362	7.705,70
Total				7.876,82

Vehículos

FECHA	CONCEPTO	PROVEEDOR	FC	VALOR
13/07/2009	VEHICULO PLACA LBL 0322 MARCA ISUZU CLASE CAMIÓN AÑO 1990 MODELO NKR MOTOR 252484 COLOR HABANO CHASIS JAANKR58EM7100167	IMELDA ROMERO Y ELIAS JARAMILLO	Contrato	2.000,00
13/07/2009	VEHICULO PLACA LBM 0862 MARCA TOYOTA CLASE AUTOMOVIL AÑO 1992 MODELO COROLA MOTOR 4AB132475 COLOR BEIGE CHASIS AE1013029121	IMELDA ROMERO Y ELIAS JARAMILLO	Contrato	3.000,00
13/07/2009	VEHICULO PLACA LBL 0908 MARCA CHEVROLET CLASE CAMIONETA AÑO 1992 MODELO LUV c/s 4*2 T/M MOTOR 4Z01141386 COLOR AZUL CHASIS 927101383	IMELDA ROMERO Y ELIAS JARAMILLO	Contrato	3.500,00
13/07/2009	VEHICULO PLACA LCG 0720 MARCA MAN CLASE TRAILER AÑO 2007 MODELO TGA 33480 6*4 885 MOTOR 54614701731468 COLOR VERDE CHASIS WHAH25Z17H465923	IMELDA ROMERO Y ELIAS JARAMILLO	Contrato	116.000,00
14/07/2009	VEHICULO PLACA LBN 0458 MARCA NISSAN CLASE CAMIONETA AÑO 1994 MODELO D1200 MOTOR A12398159E COLOR ROJO CHASIS LB120404926	JUVENTINO JARAMILLO Y LIC CECILIA CABRERA	Contrato	3.000,00
15/07/2009	Camión Marca Hino Color Blanco año 2009	MAVESA S.A.	001001-0019060	29.152,50
29/07/2009	Furgón Metálico y puertas laterales	SEMACAR CIA LTDA	001001-0003015	4.110,00
Total				160.762,50

Depreciación acumulada:

Bajo este componente se registran los saldos acumulados de las depreciaciones efectuadas a los bienes de la compañía.

NOTA 8. INVERSIONES

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Inversiones Permanentes	200.000.00
Total	200.000.00

El saldo de \$ 200.000,00 USD corresponde al monto de inversión colocada en el año 2005 inicialmente a Moderna Alimentos S.A, según contrato suscrito, la misma que en la actualidad corresponde a 13.200 acciones en Culture Alliance Inc. A la fecha no se evidencia obtención de ningún beneficio por dicha inversión.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Hecho Subsecuente: Del requerimiento efectuado a Culture Alliance Inc. relacionado con la inversión que se mantiene en dicha empresa; no se ha obtenido información suficiente y objetiva que garantice rentabilidad.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
CXPXP Proveedores Varios	16,00 ✓
Depositos no identificados	3.509,80
Total	3.525,80

Valor que corresponde al saldo pendiente de pago a proveedores, además incluye el valor de los depósitos de los cuales se desconoce su procedencia y/o pertenencia debido a que existen clientes en provincia que no permiten establecer su origen.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
C.X.P.A.Jaramillo Romero Muriel Aurelia	1,503.03
C.X.P.A.Jaramillo Romero Olger Fredi	1,503.03
C.X.P.A.Jaramillo Romero Yofre Lenin	1,503.03
C.X.P.A.Jaramillo Romero Lucia Noemi	38,526.74
C.X.P.A.Jaramillo Romero Juventino Elias	4,503.03
C.X.P.A.Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo	1,503.03
C.X.P.A.Romero Jaramillo Victoria Imelda	135,522.24
C.X.P Jaramillo Vivanco Elias Juventino	13,381.34
Total	197,945.47

Bajo este componente se encuentran las obligaciones que mantiene la empresa con los socios por dividendos de utilidades del presente periodo, repartidas de conformidad a lo resuelto en junta. Así como el monto de \$ 13.381.34 que corresponde a un préstamo otorgado por el cónyuge de la presidenta de la compañía.

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	75.03
APORTE IESS 9.35% PERSONAL	1,546.13
APORTE PATRONAL 12.15%	1,843.78
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	48,918.50
Impuesto IECE Y SECAP	165.34
FONDOS DE RESERVA MENSUAL	401.57
Total	52,950.35

Comprende el valor a cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportes del mes de Diciembre de 2009. La empresa ha cancelado por concepto de interés por mora al IESS la suma de \$ 200.00.

NOTA 12. CHEQUES POSTFECHADOS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
CHEQUES POSFECHADOS	831.565,59
Total	831.565,59

Comprende el monto acumulado de cheques girados a proveedores mismos que deberán cubrirse de acuerdo a su vencimiento.

NOTA 13. OBLIGACIONES POR PAGAR SRI

Al 31 de Diciembre de 2009, se demuestran los siguientes saldos:

CONCEPTO	SALDO
Renta Mensual	25,061.90
Impuesto a la Renta por Pagar	1,304.84
Total	26,366.74

El rubro renta mensual comprende los valores pendientes de pago generados en el mes de Diciembre de 2009 por concepto de: IVA por pagar \$16.972.48, retenciones de IVA \$ 2.990.74 y de renta \$5.098.65.

De otro lado el saldo de impuesto a la renta por pagar se refleja en \$ 1304.84 luego de deducir el anticipo pagado, retenciones del ejercicio fiscal y crédito tributario de años anteriores.

NOTA 14. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Préstamos bancarios L/P	177,847.54
CXP A. Romero Jaramillo Victoria Imelda	66,449.72
Total	244,297.26

Comprende las obligaciones contraídas con el Banco de Loja a tasas de interés vigentes las mismas que se detallan en el siguiente cuadro:

CREDITO no.	VALOR	FECHA DE EMISION	STATUS	SALDO	INTERES CANCELADO 2009	PLAZO	FECHA VENCIMIENTO
1010037355	150.000,00	22/03/2007	Vigente	14.163,25	5.128,16	3 años	08/03/2010
1010051203	300.000,00	23/06/2008	Vigente	163.084,30	24.159,85	3 años	08/06/2011
	450.000,00			177.247,55	29.288,01		

El saldo del \$ 66449.72 corresponde al saldo pendiente de pago a la Sra. Imelda Romero, Presidenta de la compañía.



(espacio en blanco)

NOTA 15. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Capital Social	
Capital Suscrito y Asignado	2,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	553,271.81
RESERVAS	
Reserva Legal	400.00
Reserva Facultativa	39,424.11
UTILIDADES DE LOS SOCIOS	
Imelda Romero	99,200.17
Geovanny Jaramillo	13,527.29
Muriel Jaramillo	13,527.29
Yofre Jaramillo	13,527.29
Olger Jaramillo	13,527.29
Juventino Jaramillo	13,527.29
Lucia Jaramillo	13,527.29
Utilidades Años Anteriores	
Utilidades Años Ant. Imelda Romero	271,507.22
Utilidades Años Ant. Muriel Jaramillo	37,023.71
Utilidades Años Ant. Yofre Jaramillo	37,023.71
Utilidades Años Ant. Olger Jaramillo	37,023.72
Utilidades Años Ant. Juventino Jaramillo	37,023.72
Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo	37,023.72
RESULTADOS	
Utilidades / Pérdidas Años Anteriores	- 326,123.33
Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio	326,123.33
Total	1,232,085.63

El patrimonio se encuentra estructurado por un capital suscrito y pagado en su totalidad, distribuido de la siguiente forma:

No.	DETALLE	Número de Participaciones	Valor de participación USD	Capital Suscrito y Pagado USD	%
1	Romero de Jaramillo Victoria Imelda	1100	1.00	1,100.00	55.00
2	Jaramillo Romero Geovany	150	1.00	150.00	7.50
3	Jaramillo Romero Muriel Aurelia	150	1.00	150.00	7.50
4	Jaramillo Romero Yofre Lenin	150	1.00	150.00	7.50
5	Jaramillo Romero Olger Fredi	150	1.00	150.00	7.50
6	Jaramillo Romero Juventino Elias	150	1.00	150.00	7.50
7	Jaramillo Romero Lucia Noemi	150	1.00	150.00	7.50
	Totales:	2000		2,000.00	100.00



NOTA 16. INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
VENTAS	
Ventas 12%	2.256.544,07
Ventas 0%	8.518.461,95
Transporte de Mercadería	36.069,42
Devoluciones Ventas 12%	- 37.478,32
Devoluciones Ventas 0%	- 175.111,92
Descuentos Ventas 0%	- 88.760,79
CUMPLIMIENTO	
CUMPLIMIENTO LA FABRIL S.A.	82.550,13
Descuento 12%	9.668,01
Descuentos 0%	220.517,93
INTERESES GANADOS	
Intereses Bancarios	88,92
OTROS INGRESOS	1.714,92
SOBRANTE DE CAJA	11,56
SOBRANTE DE INVENTARIO	1.115,70
Total	10.825.391,58

Los ingresos provienen del giro ordinario del negocio mismos que se han visto incrementados de forma significativa debido a la gestión de ventas y por otro lado a que la empresa mantiene la exclusividad de distribución con Moderna Alimentos.



(espacio en blanco)

NOTA 17. GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Transporte en Compras	15,284.31
Gasto de IVA	35,112.52
Costo de ventas	9,788,494.13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	306,060.93
Arriendo Local y Oficinas	36,000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS	13,455.26
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	39,540.82
GASTO CUENTAS INCOBRABLES	13,812.93
PUBLICIDAD	1,058.39
SERVICIOS BASICOS	9,107.86
ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS	9,440.41
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	30,654.98
Servicio de Encomienda	797.35
IECE Y SECAP	1,992.93
Uniformes	2,661.80
Honorarios Profesionales	4,516.87
SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA	8,051.07
LUBRICANTES Y REPUESTOS	6,483.55
Combustible	26,280.85
Repuestos y Accesorios	36,216.52
MATRICULA DE VEHICULOS	2,923.75
Generadores	529.20
GASTOS FINANCIEROS	95,102.56
GASTOS NO DEDUCIBLES	2,443.83
OTROS GASTOS	3,116.22
SEGUROS	10,129.21
TOTAL:	10,499,268.25

Comprende los desembolsos efectuados para el cumplimiento de las operaciones normales del negocio donde se ha utilizado un 97% de gastos en relación a los ingresos, y la incidencia mayor es el costo de ventas que equivale al 76% en relación al total de ingresos.

NOTA 18. RENTABILIDAD E IMPUESTOS

Al 31 de Diciembre de 2009, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Resultado del ejercicio	326.123.33

La rentabilidad obtenida asciende a \$ 326.123.33 misma que luego de la deducción del 15% de participación a trabajadores, se determina el impuesto a la rentu causado en \$ 66.252.90, según se detalla a continuación:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Ingresos	10,825,391.58
Gastos	10,499,268.25
Utilidad Bruta	326,123.33
15% Trabajadores	48,918.50
Utilidad luego del 15%	277,204.83
Más Gastos no deducibles	2,443.83
Menos Incremento Neto de Empleados	14,637.08
Base imponible	265,011.58
25% impuesto a la renta	66,252.90
Utilidad después de impuestos	210,951.94
5% Reserva Facultativa	10,547.60
Utilidad ejercicio para distribuir	200,404.34
10% según % de participación	20,040.43
Aportes para Futuras Capitalizaciones	180,363.90

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar

AUDITORA EXTERNA

Reg. RNAE No. 346

Mat. 21.944

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

INFORME DE CONTROL INTERNO

31 de Diciembre de 2009

CONTENIDO

Control Interno
Conclusiones
Recomendaciones

INFORME DE CONTROL INTERNO

REFERENTE AL CONTROL INTERNO

El control interno se constituye en una garantía, donde descansan las actividades y operaciones de una Empresa, para asegurar que su desempeño le conduzca efectivamente al cumplimiento de metas y objetivos, por lo tanto el mejor control interno, es aquel que no daña las relaciones empresa-clientes y mantiene un alto nivel de dignidad humana entre jefe y empleados.

OBJETIVOS DEL CONTROL INTERNO:

- Conseguir metas de desempeño y rentabilidad
- Alcanzar objetivos estratégicos
- Prevenir la pérdida de recursos
- Reducir el efecto de los riesgos que existen frente a la competencia
- Asegurar información financiera confiable
- Cumplir con las disposiciones legales

PARTICIPANTES DEL CONTROL INTERNO:

Todos los integrantes de una entidad, tienen algún grado de responsabilidad en su funcionamiento y participación por ejemplo:

- **GERENCIA.-** Es la responsable del sistema de control interno
- **LOS JEFES DEPARTAMENTALES:** Tienen un papel importante en la forma en que la gerencia ejerce el control.
- **AUDITORIA EXTERNA:** Proporciona a la Administración y Gerencia un punto de vista objetivo e independiente que ayude al cumplimiento y logro de objetivos, y reportes financieros.
- **PARTES QUE INTERACTUAN CON LA ENTIDAD.-** Socios, Clientes-vendedores y otros como bancos, acreedores que realizan



INFORME DE CONTROL INTERNO

transacciones de negocio con la Empresa, y son fuente importante de información que ayudan a conducir las actividades de control.

- **PERSONAL OPERATIVO:** Ejecuta actividades que cotidianamente le son asignadas, siendo responsable de comunicar cualquier problema que se presente en el cumplimiento de sus tareas.

COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO: Como elementos de control interno se definen:

- Supervisión y monitoreo
- Información y comunicación
- Actividades de control
- Establecimiento de objetivos
- Ambiente de control

De estos componentes se considera como el más importante el **AMBIENTE DE CONTROL**, ya que este predispone o indispone a las personas que forman parte de la Empresa, sobre la forma de ejecutar las tareas que le corresponden y la forma como estas inciden en el cumplimiento de los objetivos.



RUBROS EXAMINADOS

CAJA GENERAL

Conclusión: Los cleres de caja reflejan únicamente las ventas y recaudaciones diarias omitiéndose los desembolsos efectuados en efectivo.

Recomendación No. 1:

- Debera coordinarse con el soporte tecnico del programa VISUAL FAC a fin de incorporar en los reportes todos los gastos realizados en efectivo.

BANCOS

Conclusión: Al efectuar el análisis costo - beneficio relacionado al pago de intereses por sobregiros bancarios frente al porcentaje de descuento que se obtiene por pronto pago. se ha optado por aplicar la primera opción.

Recomendación No. 2:

- Contabilidad elaborará de manera mensual y oportuna el flujo de efectivo a fin de que este estado se convierta en una herramienta de gestión donde se incluyan todas y cada de las fuentes y usos proveniente del efectivo y sus equivalentes y que sirva para programar los ingresos y egresos de manera objetiva basada en proyecciones de ventas y recuperaciones efectivas.

Recomendación No. 3:

- Gerencia, cobranzas y contabilidad, analizarán el estado de flujo de efectivo con la debida oportunidad a fin de coordinar las actividades



INFORME DE CONTROL INTERNO

relacionadas con la vigilancia, cobro oportuno y registro de valores recaudados.

INVENTARIO DE MERCADERIAS

Conclusión: El cambio en el método de aplicación del registro de mercaderías es un hecho relevante que debe formar parte sustancial de las notas explicativas a los estados financieros.

INVERSIONES

Conclusión: No se evidencian beneficios económicos por el monto colocado en inversiones.

Recomendación No. 4:

- Salvando el mejor criterio de los directivos de la Empresa, auditoria externa considera que en virtud de que hasta la presente no se ha obtenido utilidad alguna respecto a dicha inversión se trate de recaudar el capital invertido, o en su defecto se efectúe alguna negociación que garantice la permanencia de la misma, en virtud de que ese dinero pudiese dar mayor liquidez a la Compañía.

ACTIVOS FIJOS

Conclusión: Los bienes que la compañía registra como activos fijos no cuentan con un procedimiento que defina su naturaleza y monto.

Recomendación No. 5:

- Contabilidad conjuntamente con gerencia elaborarán un normativo que establezca por escrito el monto y naturaleza de los bienes que

INFORME DE CONTROL INTERNO

deberán ser considerados como activos fijos y su respectiva codificación acorde al plan de cuentas.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y EMPLEADOS

Conclusión: No existen montos definidos respecto al monto de los desembolsos en efectivo a proveedores ocasionales.

Recomendación No. 6:

- Gerencia y contabilidad deberán establecer por escrito los procedimientos a seguir para efectuar los pagos a proveedores ocasionales; considerando montos, agilidad y procedencia.

OBLIGACIONES PATRONALES

Recomendación No. 7:

- Gerencia coordinará el pago de obligaciones patronales de manera oportuna a fin de evitar responsabilidad patronal y desembolsos no deducibles.

CHEQUES POSTFECHADOS

Conclusión: La empresa mantiene considerables valores pendientes de pago.

Recomendación No. 8:

- Gerencia y contabilidad analizarán minuciosamente este rubro y el correspondiente estado de flujo de efectivo con la finalidad de proveer



INFORME DE CONTROL INTERNO

de fondos suficientes que permitan cubrir los cheques emitidos por obligaciones adquiridas, análisis del cual se dejará la correspondiente evidencia.

PASIVOS A LARGO PLAZO

Conclusión: La empresa mantiene dos créditos vigentes garantizados con hipoteca de bienes de los socios, cuyos pagos se efectúan oportunamente.

Recomendación No. 9:

- Contabilidad deberá reclasificar los montos de las deudas en corto y largo plazo considerando su exigibilidad a fin de que dichos valores se consideren en el análisis del estado de flujo de efectivo de manera que se asegure las disponibilidades para su cancelación oportuna, según lo estipula la NEC 1, punto 61 relacionado a Pasivos Corrientes.

INGRESOS

Conclusión: La principal fuente de ingresos son las ventas dada la naturaleza de la empresa, cuya labor se encuentra ejecutada por vendedores - recaudadores.

Recomendación No. 10:

- Gerencia dispondrá al supervisor de ventas efectúe de forma periódica los correspondientes análisis de cartera a cargo de cada uno de los vendedores e informar de manera inmediata y sustentada cualquier inconformidad encontrada. Esta actividad deberá verse combinada con la utilización de otros medios de confirmación.



GASTOS

Conclusión: Los gastos realizados en el periodo económico, no se registran bajo un referente que permita valorar y cuantificar acciones, al no presupuesto debidamente estructurado.

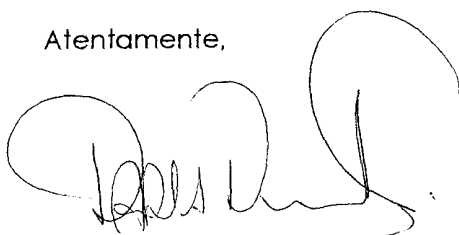
Recomendación No. 11.

- Gerencia, y contabilidad con el apoyo de vendedores, recaudadores y operativos deberán elaborar un presupuesto donde se demuestre las proyecciones de ventas y el monto de gastos a fin de que éstos garanticen que los ingresos nos van a permitir cubrir las obligaciones de la empresa debiendo ser analizado y aprobado en junta de conformidad a lo estipulado en el literal k) artículo 27 del estatuto de la compañía, para que contabilidad mida su cumplimiento de manera mensual y efectúe los ajustes de ser necesarios.

Recomendación No. 12.

- En la parte societaria, es necesario se levante el archivo completo con los expedientes de Junta de conformidad a lo que establece la Ley de Compañías.

Atentamente,



E.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA Reg. RNAE No. 346
Mat. 21.944