

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.
Loja, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de la compañía IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2010 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.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplámos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros auditados no contienen omisiones o errores de carácter significativo.
4. La Auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los Estados Financieros. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros del ente auditado, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del ente. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por

la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

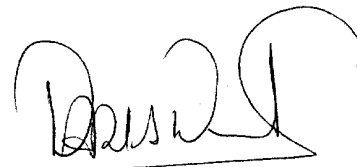
5. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la compañía IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA. , el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivos por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2010, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Énfasis

6. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 en el año 2008, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No. 5C.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el Instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La compañía prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera.
7. Mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI003 del 21 de Agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2010, se emite por separado al organismo de control.



Loja, Abril 07, 2011

Dra. Patricia Rivas Salazar
Licencia No. 21.944
RNAE No. 346

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL (ACUMULADO)

Al 31/12/2010

1. ACTIVO	3,546,769.60
1.1. CORRIENTE	2,997,325.81
1.1.00. CAJA GENERAL	2,560.00
1.1.00.02 Caja Chica	60.00
1.1.00.04 Caja para gastos mayores	2,500.00
1.1.01. BANCOS	56,625.17
1.1.01.01 Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900-41856-7	56,211.99
1.1.01.02 Banco de Loja Cta. Ahorros Nro. 2900418784	413.18
1.1.02. DOCUMENTOS ENTREGADOS	596,976.69
1.1.02.06 Cheques postfechados	594,835.22
1.1.02.07 Papeletas de Retiro	2,141.47
1.1.04. INVENTARIO DE MERCADERIAS	892,370.88
1.1.04.01 Inventario de Mercaderias 12%	210,988.84
1.1.04.02 Inventario de Mercaderias 0%	681,382.04
1.1.05. CUENTAS POR COBRAR	1,395,058.88
1.1.05.02 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	-78,182.24
1.1.05.03. Cuentas y Documentos por Cobrar	1,470,692.31
1.1.05.03.01 Cuentas por cobrar	1,447,027.63
1.1.05.03.03 Cuentas por cobrar (Para dar de baja	23,664.68
1.1.05.06. PRESTAMO A EMPLEADOS	2,548.81
1.1.05.06.16 P. Varios	2,223.81
1.1.05.06.28 P.E. Charles R Sanchez Silva	125.00
1.1.05.06.32 P.E. Juella Alvarez Milton Orlando	200.00
1.1.07. ANTICIPO A PROVEEDORES	49,557.28
1.1.07.06 Cuenta por Cobrar LA FABRIL S.A.	49,157.28
1.1.07.11 Anticipo Varios Proveedores	400.00
1.1.09 CREDITO TRIBUTARIO	4,176.91
1.2. ACTIVO FIJO	349,443.79
1.2.01 EQUIPOS DE COMPUTACION	16,978.29
1.2.02 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-14,352.35
1.2.03 MUEBLES Y ENSERES	15,742.41
1.2.04 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-3,688.18
1.2.05 VEHICULOS	474,015.00
1.2.06 DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-140,287.88
1.2.07 EQUIPO DE SEGURIDAD	2,000.00
1.2.08 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	-963.50
1.3. OTROS ACTIVOS	200,000.00
1.3.2. Inversiones	200,000.00
1.3.2.01 Inversiones Permanentes	200,000.00
2. PASIVOS	2,130,196.53
2.1. PASIVO CORRIENTE	1,685,037.10
2.1.01. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	16,681.53
2.1.01.13 CXPKP Proveedores Varios	16.10
2.1.01.34 Depositos no identificados	16,665.43
2.1.02. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	34,167.44
2.1.02.01 C.X.P.A.Jaramillo Romero Muriel Aurelia	1,558.96
2.1.02.02 C.X.P.A.Jaramillo Romero Olger Fredi	1,558.96
2.1.02.03 C.X.P.A.Jaramillo Romero Yofre Lenin	1,558.96
2.1.02.04 C.X.P.A.Jaramillo Romero Lucia Noemi	1,558.96
2.1.02.05 C.X.P.A.Jaramillo Romero Juventino Elias	1,558.96
2.1.02.06 C.X.P.A.Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo	1,558.96
2.1.02.07 C.X.P.A.Romero Jaramillo Victoria Imelda	11,432.34
2.1.02.08 C.X.P Jaramillo Vivanco Elias Juventino	13,381.34
2.1.06 CUENTAS POR PAGAR VARIAS	75.03
2.1.06. OBLIGACIONES PATRONALES	55,451.14
2.1.06.01 APORTE IESS 9.35% PERSONAL	1,707.83

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL (ACUMULADO)

Al 31/12/2010

2.1.06.02 APOORTE PATRONAL 12.15%	2,036.60	
2.1.06.06 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	51,112.24	
2.1.06.08 Impuesto IECE Y SECAP	182.80	
2.1.06.10 FONDOS DE RESERVA MENSUAL	411.67	
2.1.07. Por pagar a Proveedores	1,559,785.76	
2.1.07.01 CHEQUES POSFECHADOS	1,559,785.76	
2.1.09. OBLIGACIONES POR PAGAR SRI	18,876.20	
2.1.09.01 Renta Mensual	18,746.05	
2.1.09.03 Impuesto a la Renta por Pagar	130.15	
2.2. PASIVO LARGO PLAZO	445,159.43	
2.2.01 Prestamos Bancarios L/P	250,552.83	
2.2.02 C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda	154,582.89	
2.2.03 C.X.P.A. Romero Jaramillo Lucia Noemi	37,023.71	
2.2.04 C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias	3,000.00	
3. PATRIMONIO		1,416,573.07
3.1. Capital Social	2,000.00	
3.1.01 Capital Suscrito y Asignado	2,000.00	
3.2 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	553,271.81	
3.3. RESERVAS	50,764.15	
3.3.01 Reserva Legal	400.00	
3.3.02 Reserva Facultativa	50,364.15	
3.4. UTILIDADES DE LOS SOCIOS	810,537.11	
3.4.01 Imelda Romero	102,891.09	
3.4.02 Geovanny Jaramillo	14,030.60	
3.4.03 Muriel Jaramillo	14,030.60	
3.4.04 Yofre Jaramillo	14,030.60	
3.4.05 Olger Jaramillo	14,030.60	
3.4.06 Juventino Jaramillo	14,030.60	
3.4.07 Lucia Jaramillo	14,030.60	
3.4.1. Utilidades Años Anteriores	623,462.42	
3.4.1.01 Utilidades Años Ant. Imelda Romero	370,707.39	
3.4.1.03 Utilidades Años Ant. Muriel Jaramillo	50,551.00	
3.4.1.04 Utilidades Años Ant. Yofre Jaramillo	50,551.00	
3.4.1.05 Utilidades Años Ant. Olger Jaramillo	50,551.01	
3.4.1.06 Utilidades Años Ant. Juventino Jaramillo	50,551.01	
3.4.1.07 Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo	50,551.01	
3.5.01 Utilidades / Pérdidas Años Anteriores	-340,788.24	
3.5.02 Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio	340,788.24	
PASIVO + PATRIMONIO		3,546,769.60

Sr. Geovanny Jaramillo
GERENTE

Mg. Sandra Robalino Q
CONTADORA

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)**

Del 01/12/2010 al 31/12/2010

4. INGRESOS	11,364,875.68
4.1. INGRESOS OPERATIVOS	11,355,529.14
4.1.1. VENTAS	11,355,529.14
4.1.1.01. ventas brutas	11,206,938.82
4.1.1.01.01 Ventas 12%	2,364,420.79
4.1.1.01.02 Ventas 0%	8,722,816.90
4.1.1.01.05 Transporte/de Mercaderia	119,701.13
4.1.1.03. DEVOLUCIONES	-162,350.39
4.1.1.03.01 Devoluciones Ventas 12%	-38,033.42
4.1.1.03.02 Devoluciones Ventas 0%	-124,316.97
4.1.1.04. DESCUENTOS	-61,491.17
4.1.1.04.01 Descuentos Ventas 12%	-181.64
4.1.1.04.02 Descuentos Ventas 0%	-61,309.53
4.1.1.05. CUMPLIMIENTO	372,431.88
4.1.1.05.06 CUMPLIMIENTO E INCENTIVOS LA FABRIL S.	105,761.51
4.1.1.05.12 Descuento 12%	41,672.06
4.1.1.05.13 Descuento 0%	224,998.31
4.2. INTERESES GANADOS	63.30
4.2.01 Intereses Bancarios	63.30
4.3.01 OTROS INGRESOS	9,283.24
5. GASTOS	11,024,127.44
5.1. GASTOS OPERATIVOS	10,233,501.66
5.1.1. COMPRAS	56,892.80
5.1.1.05 Transporte en Compras	2,508.00
5.1.1.10 Gasto de IVA	54,384.80
5.1.2. Costo de Ventas	10,176,608.86
5.1.2.01 Costo de Ventas 12%	2,200,817.61
5.1.2.02 Costo de Ventas 0%	7,975,791.25
5.2. GASTOS ADMINISTRATIVOS	678,372.31
5.2.01 Sueldos y Salarios	124,801.89
5.2.03 Bonificaciones Empleados	72,092.32
5.2.04 Horas Extras	32,034.83
5.2.06 Asesoramiento Empresarial	39,931.38
5.2.07 Fondo de Reserva	16,114.26
5.2.08 Decimo Tercero	18,806.42
5.2.09 Decimo Cuarto	7,519.19
5.2.10 Vacaciones	1,192.18
5.2.12 Gasto de Representación	733.05
5.2.13 Aporte Patronal al IESS	25,525.61
5.2.14 Arriendo Local y Oficinas	44,000.00
5.2.15. MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS	15,297.27
5.2.15.01 Mantenimiento y Reparacion Vehiculos	12,664.85
5.2.15.02 Mantenimiento y Reparacion Equipo de Compu	152.00
5.2.15.04 Mantenimiento y Reparación Otros Activos	1,140.42
5.2.15.05 Mano de Obra reparación Vehiculos	25.00
5.2.15.06 Servicios de Mantenimiento	1,315.00
5.2.16. DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	52,152.74
5.2.16.01 Depreciación Equipo de Computación	2,507.47
5.2.16.02 Depreciación Muebles y Enseres	1,416.82
5.2.16.03 Depreciación Vehiculos	48,048.45
5.2.16.04 Depreciación Equipo de Seguridad	180.00
5.2.17 GASTO CUENTAS INCOBRABLES	63,952.68
5.2.18. PUBLICIDAD	1,121.89
5.2.18.01 Publicidad	1,121.89
5.2.19. SERVICIOS BASICOS	10,104.68
5.2.19.01 Agua	1,106.29

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

Pag.2 de 3

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/12/2010 al 31/12/2010

5.2.19.02 Luz Eléctrica	1,666.58
5.2.19.03 Teléfono	345.94
5.2.19.05 Porta	6,985.87
5.2.20. ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS	7,127.21
5.2.20.02 Atencion a Empleados	102.38
5.2.20.03 Atención a Proveedores	3.13
5.2.20.04 Atención a Accionistas	226.50
5.2.20.05 IMPUESTO	6,795.20
5.2.21 Aseo y Limpieza	113.39
5.2.22 Seguridad y Vigilancia	110.00
5.2.23. TRANSPORTE Y MOVILIZACION	10,988.88
5.2.23.01 Alimentación	9,430.72
5.2.23.02 Hospedaje	205.71
5.2.23.03 Transporte	1,352.45
5.2.24 Estibado	31,770.06
5.2.25 Simert	225.00
5.2.26 Internet	123.97
5.2.27 Peaje	1,106.50
5.2.28. Servicio de Encomienda	1,177.26
5.2.28.01 Envios	1,177.26
5.2.31 IECE Y SECAP	2,290.70
5.2.32 Uniformes	2,346.64
5.2.33 Honorarios Profesionales	5,644.33
5.2.34 SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA	996.76
5.2.35 Utiles de Oficina	5.00
5.2.36 Impresos	5,706.24
5.2.37 Libros y Catálogos	165.00
5.2.38 Otros Suministros y Materiales	5.00
5.2.39 Copias y Formularios	232.66
5.2.40 LUBRICANTES Y REPUESTOS	5,777.32
5.2.40.01 Combustible	40,171.45
5.2.40.02 Repuestos y Accesorios	79,746.13
5.2.40.07 MATRICULA DE VEHICULOS	2,254.94
5.2.40.08 RODAJE	246.20
5.2.41 SACOS	2,173.28
5.2.42 Capacitación	713.00
5.2.43 LICENCIAS	1,775.00
5.3. GASTOS NO OPERATIVOS	2,245.32
5.3.02 Agasajos a Socios y Empleados	1,756.48
5.3.04 AVALUOS	285.71
5.3.05 AUTOCONSUMO	203.13
5.4. GASTOS FINANCIEROS	91,147.60
5.4.01 Intereses Bancarios	22,174.22
5.4.02 Comisiones	67,194.75
5.4.03 Gasto Chequera	379.00
5.4.05 Otros Gastos	1,312.82
5.4.06 Comisiones Bancarias	86.81
5.5. GASTOS NO DEDUCIBLES	142.37
5.5.1. MULTAS E INTERESES AL FISCO	142.37
5.5.1.03 Multas IESS	14.58
5.5.1.04 Interes IESS	49.78
5.5.1.07 Varios No Deducibles	78.01
5.6. OTROS GASTOS	6,665.11
5.6.01 Varios	6,665.11
5.8. SEGUROS	12,053.07
5.8.01 Seguros de Vehiculos	10,557.68

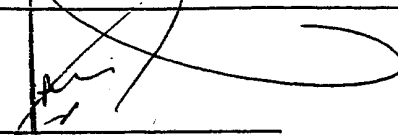
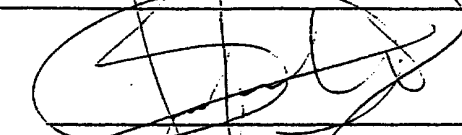
IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)**

Del 01/12/2010 al 31/12/2010

5.8.02 Seguro Hanter y Rastreo de Vehiculos
Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio

1,495.39

340,748.24

 Sr. Geovanny Jaramillo GERENTE	 Mg. Sandra Robalino Q CONTADORA
--	--

**IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2010

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERAC AL 31 DIC 2008**RECIBIDO DE CLIENTES** 10,676,304.46

Ventas 10,992,380.50

Cuentas por cobrar **USO** - 267,374.50

inicial 1,800,294.50

final 2,067,669.00

Otros activos **FUENTE** - 48,701.54

inicial 7,581.46

final 56,283.00

PAGADO A PROVEEDORES - 10,781,652.98

Costo de ventas - 10,176,608.86

Inventarios **FUENTE** - 597,176.28

inicial 295,194.60

final 892,370.88

Ctas x Pagar proveed(**FUENTE** 728,220.17

inicial 831,565.59

final 1,559,785.76

Ctas y Dtos x Pagar,cl **FUENTE** 50,239.87

inicial 445,843.56

final 496,083.43

Impuesto por Pagar **FUENTE** - 4,914.72

inicial 79,242.06

final 74,327.34

PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Gastos operativos - 56,892.80

Gastos administrativos - 724,520.36

TOTAL - 781,413.16

781,413.16

A. FLUJO PROVISTO POR ACT DE OPERACIÓN - 105,348.52**B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION****SALIDAS**Propiedad, planta y eq **USO** - 123,233.02

inicial 385,502.68

final 508,735.70

B. FLUJO DE CAJA POR ACT DE INVERSION - 123,233.02

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
ENTRADAS

Recibido de financiamiento	63.30
Otros	240.865.40

C. FLUJO DE CAJA POR ACTIV DE FINANCIAMIENTO **240,928.70**

FLUJO NETO DE EFECTIVO A+B+C

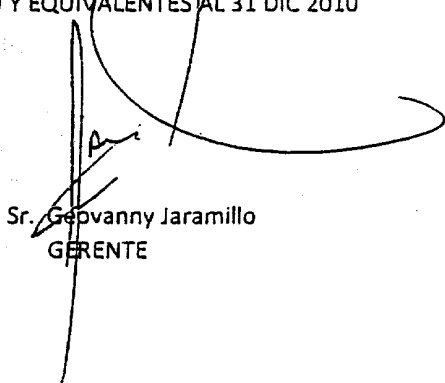
12,347.16

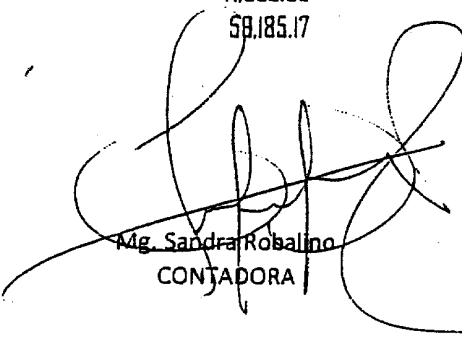
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DIC 2009

71,532.33

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DIC 2010

59,185.17


Sr. Geovanny Jaramillo
GERENTE


Mg. Sandra Robalino
CONTADORA

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA



NOTAS ACLARATORIAS

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVO CORRIENTE:

Entre las cuentas que conforman el activo corriente constan:

CAJA GENERAL:

Caja Chica.- se encuentra bajo la custodia de la Ing. Bety Guamán y que al 31/12/2010, se registra un valor contable de 60.0 USD el valor asignado rotativo es de 60.00USD, cuya finalidad es cubrir gastos pequeños; también existe el fondo de caja para gastos mayores cuyo valor asignado es de 2500 USD, este se encuentra a la fecha bajo la custodia de la Lic. Diana Beatriz Valle Solórzano el mismo que al 31/12/2010 registra un saldo contable de 2500.00 USD.

BANCOS:

Para realizar las operaciones propias de la compañía se mantiene dos cuentas en el banco de Loja.

Banco de Loja Cta Cte Nro 2900418567.- Al final del presente ejercicio registra un saldo contable de 56211.99 USD

Banco de Loja Cta de Ahorros Cta 2900418784.- Al final del presente ejercicio registra un saldo contable de 413.18 USD.

DOCUMENTOS ENTREGADOS:

Cheques Postfechados y Papeletas de Retiro.- Corresponde a documentos que se recibe como forma de pago por las ventas efectuadas, dichos documentos se encuentran bajo las custodia del Economista Juventino Jaramillo y registran un saldo contable de 594835.22 y 2141.47 USD respectivamente.

INVENTARIO DE MERCADERIAS:

Corresponde al inventario disponible para la venta al 31/12/2010 valorado en 892370.88 USD; para el sistema de control del inventario para la venta, se utiliza el método de Sistema de cuenta permanente o Inventario Perpetuo.

CUENTAS POR COBRAR:

Provisión cuentas incobrables.- Valor que viene acumulándose como resultado de las provisiones sobre el monto de la cartera vigente, a la fecha registra un valor de 78182.24 USD.

Cuentas y Documentos por cobrar.- Incluye los valores por recuperar producto de las ventas a clientes cuyo valor asciende a 1470692.31 USD.

Préstamo Varios.- Registra un valor de 2548.81 USD otorgado a personal que labora en la compañía.

Anticipo a Proveedores.- Se registra el valor de 49557.28 USD como producto de descuentos sustentados en notas de crédito y anticipo por arreglo de portón de entrada.

Crédito Tributario.- Valores a favor de la compañía por concepto de Impuesto al Valor Agregado que asciende a \$ 4176.91, USD que se viene arrastrando producto del uso del 100% de crédito tributario autorizado en compras.

ACTIVO FIJO

Conforman este rubro:

Equipo de Computo, Muebles y Enseres, Vehículos y Equipo de Seguridad que se utilizan para el normal desarrollo de las operaciones propias de la empresa el monto que se mantiene en activos fijos es de 508735.70 USD los mismos que reflejan una depreciación acumulada real de 159291.91 USD.

INVERSIONES:

Inversiones Permanentes.- Corresponde a la inversión equivalente al 0.66% del capital de Culture Alliance Inc con 13200 acciones a valor nominal de 1 USD cada una según certificado Nro. 05 corresponden a Imelda de Jaramillo Cía Ltda, cabe recalcar que en el inicio de la negociación se mantenía dentro de Moderna Alimentos. Actualmente se encuentra distribuido así:

Culture Alliance Inc. Es dueña del 100% del capital social de la compañía " Terra Nova INterholdings Inc; y a su vez "terranova Interholdings Inc" es dueña del 100% del capital social de Moderna Alimentos S.A.

En dólares corresponde 200000.

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por pagar proveedores:

Dentro de este rubro se registra un valor de 16.10 USD a cancelar por asesoramiento tributario y la cuenta Depósitos no identificados asciende a 16665.43 USD que es producto de depósitos realizados y no reportados a la fecha que generalmente corresponde a depósitos realizados en provincia por nuestros clientes, debiendo decir que el monto más alto y no identificado al término del presente ejercicio es un depósito del 11/05/2010 de 15729.00 USD

Cuentas por Pagar accionistas.-

Cuentas por pagar accionistas	Saldo
C.X.P.A.Jaramillo Romero Muriel Aurelia	1558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Olger Fredi	1558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Yofre Lenin	1558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Lucia Noemi	1558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Juventino Elias	1558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo	1558.96
C.X.P.A.Romero Jaramillo Victoria Imelda	11432.34

En este rubro se detalla las obligaciones que mantiene la compañía con los accionistas por el 10% de dividendos de utilidades del presente periodo, de acuerdo a la participación que mantiene cada accionista.

Cuentas por pagar:

Se mantiene una deuda con el Sr Elias Juventino Jaramillo Vivanzo por 13381.34 USD

OBLIGACIONES PATRONALES Y SRI:

Valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social asciende a 4338.90 USD del mes de diciembre de 2010; 51112.24 USD por utilidades a pagar a empleados correspondiente al ejercicio económico 2010.

Valores a pagar al SRI por 18876.20 por concepto de IVA y RENTA correspondiente al mes de diciembre de 2010 y 130.15 USD por pago de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico 2010.

CHEQUES POSFECHADOS:

Cheques girados y no cobrados por 831565.59 USD.

PASIVO LARGO PLAZO:

Corresponde a 2 préstamos pendientes de pago contraído con el Banco de Loja a tasas de interés vigentes cuyo valor pendiente de pago es de 250552.83 USD; deuda contraída con la Sra. Imelda Romero Jaramillo por 154582.89 USD, deuda con Lucia Noemi Jaramillo Romero de 37023.71 USD; y con el Economista Juventino Elias Jaramillo Romero de 3000.00 USD.

PATRIMONIO:

El patrimonio está constituido por un capital total pagado de 2000 USD; Aportes a Futuras capitalizaciones de 553271.81 USD; Reserva Legal de 400 USD que corresponde al 20% del capital social; Reserva Facultativa por 50364.15 USD y un total de 187074.69 USD por utilidades no distribuidas de accionistas que de acuerdo a resolución de junta se mantiene dentro del patrimonio y un valor de 370707.41 USD de acumulación de utilidades de años anteriores.

Sr. Geovanny Jaramillo

GERENTE IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

Mg. Sandra Robalino Q

CONTADORA IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA



NOTAS ACLARATORIAS

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

INGRESOS:

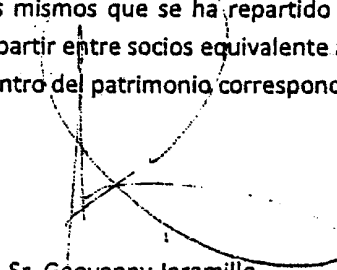
Lo que se obtiene por ingresos de la compañía es el producto de la comercialización de la mercadería, es decir del giro ordinario del negocio, se ha registrado durante el presente ejercicio contable ventas netas de 10863396.13; los intereses producto del dinero que se mantiene en la cuenta de Ahorros Nro. 2900418784 registra un valor de 63.30 USD, por incentivos, cumplimiento de metas y descuentos 372431.88 USD, por la actividad de transporte de mercadería se ha recibido un ingreso de 119701.13 USD, otros ingresos se registra un valor de 9283.24 USD que es producto de transferencias gratuitas y depósitos que han ingresado a la compañía y no han sido identificados y se desconoce su procedencia.

GASTOS:

Dentro de este rubro se encuentran los desembolsos necesarios para realizar las actividades normales del negocio, dentro de gastos operativos se evidencia 10233501.66 USD por transporte en compras, gasto de IVA, incluyendo en este valor el costo de ventas generado dentro del presente ejercicio un valor de 10176608.86 USD; dentro de gastos administrativos tenemos un valor de 678372.31 USD, gastos no operativos 2245.32; gastos financieros producto de intereses por préstamos con el banco de Loja de 91147.60 USD; gastos no deducibles de 142.37 USD, y otros gastos de 6665.11 USD, Seguros 12053.07 USD.

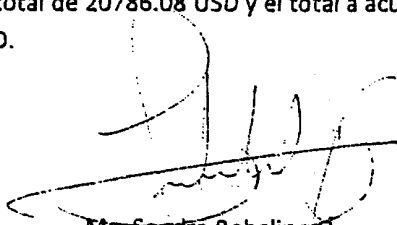
RENTABILIDAD E IMPUESTOS

La utilidad que se refleja en el ejercicio económico 2010 es de 340748.24 USD. lo que produce una participación de trabajadores del 15% de 51112.24 USD, se determina el 25% impuesto a la renta 2010 de 70835.17 USD en dicho valor se tomó en consideración el valor de gastos no deducibles, el valor por incremento neto de empleados nuevos, y deducción por pago a un trabajador con discapacidad, generando una utilidad después de impuestos d 218800.84 USD los mismos que se ha repartido 5% como reserva facultativa de 10940.04 USD; utilidades a repartir entre socios equivalente al 10% que da un total de 20786.08 USD y el total a acumular dentro del patrimonio corresponde a 187074.71 USD.



Sr. Geovanny Jaramillo

GERENTE IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA



Mg. Sandra Robalino

CONTADORA IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ENTORNO ECONOMICO

Debido al proceso de globalización que está sufriendo el mundo y la continua evolución de la estructura financiera de los países, se ha provocado un cambio en materia económica; se ha entrado en una competencia a nivel mundial llegando a utilizar políticas y normativa contable nuevas que permitirán el acceso a la información financiera internacional, a otros mercados, al desarrollo industrial, cumpliendo así mismo el rol de suministrar la información para una adecuada toma de decisiones.

La contabilidad cumplirá estos objetivos, en la medida que provea de información que pueda ser entendida en forma uniforme y comparativa en los diferentes países y por distintos organismos. Para lograr este objetivo, deberá apoyarse en normas comunes de aceptación universal, que al ser establecidas en nuestro país deben cumplirse de forma cabal y responsable, estas situaciones 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. Con Resolución de Aprobación Nro. 03.DSCL.042 de fecha 17 de diciembre de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de enero de 2004, bajo la partida Nro. 06, repertorio No. 009.

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.

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 provincia y ciudad de Loja, en las calles Sucre s/n y Celica (esquina)

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

Para el ejercicio auditado, 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.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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 8.

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 es 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

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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 tres juntas extraordinarias.

Todas las resoluciones han sido cumplidas siendo las más relevantes:

- Aprobación de informes y balances correspondientes al ejercicio 2009
- Resolución sobre el destino de utilidades de Geovanny Jaramillo
- Autorización de la compra de un vehículo y su financiamiento será mediante crédito de \$ 200.000.00 al Banco de Loja.
- Designación de auditor externo para el año 2010

h) 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%.

i) Impuesto a la renta

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

j) 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.

k) Gastos de operación

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

l) 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.

m) 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 b)

Cumplidas:	6
No Cumplidas:	5
En Parte:	<u>1</u>
Total	12

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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

NOTA 1. CAJA GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Caja Chica	60.00
Caja para gastos mayores	2,500.00
Total	2,560.00

Corresponde a los saldos que gerencia ha fijado para el pago de gastos de menor cuantía.

NOTA 2. BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900418567	56,211.99
Banco de Loja Cta. Ahorros Nro. 2900418784	413.18
Total	56,625.17

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 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Cheques postfechados	594,835.22
Papeletas de Retiro	2,141.47
Total	596,976.69

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. Estos valores no han sido considerados como equivalentes de efectivo.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA 4. INVENTARIO DE MERCADERIAS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Inventario de Mercaderias 12%	210,988.84
Inventario de Mercaderias 0%	681,382.04
Total	892,370.88

Corresponde al inventario de mercadería disponible para la venta contabilizado mediante el uso del sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo y valorado a costo promedio. Auditoría externa participó en calidad de observadores de la toma física de inventarios y su correspondiente detalle en el inventario valorizado.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	- 78,182.24
Cuentas y Documentos por Cobrar	
Cuentas por cobrar	1,447,027.63
Cuentas por cobrar	23,664.68
Préstamos a Empleados	
P. Varios	2,223.81
P.E. Charles R Sanchez Silva	125.00
P.E. Juella Alvarez Milton Orlando	200.00
Total	1,395,058.88

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 apego a lo estipulado en la normativa tributaria.

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 60 clientes obteniéndose respuesta de 40, de los cuales 24 son favorables, 1 desfavorables y 15 no han contestado.

Adicionalmente la empresa mantiene préstamos por cobrar a empleados por el monto de \$ 2.548.81.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

En el presente ejercicio se han efectuado las siguientes adquisiciones:

Equipo de Computación

FECHA	CONCEPTO	PROVEEDOR	FC	VALOR
23/02/2010	Impresora hp Laserjet P1505	JEAN PAVEL JARAMILLO	001001-0003941	174.11
28/05/2010	Impresora Epson Fx-890	JEAN PAVEL JARAMILLO	001001-0003964	386.41
			Total	560.52

Vehículos

FECHA	CONCEPTO	PROVEEDOR	FC	VALOR
08/10/2010	Chasis Cabinada 17.5 Toneladas de capacidad de carga	Tejama Comercial S.A.	001002-18999	114,170.00
07/10/2010	Furgón Metálico modelo F.S.1.7.60 sobre chasis Hino	Sernacar Cía Ltda.	001001-3512	8,502.50
			Total	122,672.50

Depreciación acumulada:

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

NOTA 9. INVERSIONES

Al 31 de Diciembre de 2010, 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.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
CXPXP Proveedores Varios	16.10
Depositos no identificados	16,665.43
Total	16,681.53

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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, siendo el más significativo el establecido con fecha 11 de mayo de 2010 por el monto de \$ 15.729,00.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
C.X.P.A.Jaramillo Romero Muriel Aurelia	1,558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Olger Fredi	1,558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Yofre Lenin	1,558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Lucia Noemi	1,558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Juventino Elias	1,558.96
C.X.P.A.Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo	1,558.96
C.X.P.A.Romero Jaramillo Victoria Imelda	11,432.34
C.X.P Jaramillo Vivanco Elias Juventino	13,381.34
Total	34,167.44

Bajo este componente se encuentran las obligaciones que mantiene la empresa con los socios por dividendos de utilidades del presente periodo. Se mantiene deuda con el Sr. Elías Juventino Jaramillo por el monto de \$ 13.381.34

NOTA 12. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	75.03
APORTE IESS 9.35% PERSONAL	1,707.83
APORTE PATRONAL 12.15%	2,036.60
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	51,112.24
Impuesto IECE Y SECAP	182.80
FONDOS DE RESERVA MENSUAL	411.67
Total	55,526.17

Comprende el valor a cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportes del mes de Diciembre de 2010, así como el 15% de utilidades a trabajadores por el ejercicio económico 2010

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA 13. CHEQUES POSTFECHADOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
CHEQUES POSFECHADOS	1,559,785.76
Total	1,559,785.76

Comprende el monto acumulado de cheques girados a proveedores mismos que deberán cubrirse de acuerdo a su vencimiento, dichos valores se reflejan en las conciliaciones bancarias y auxiliares de la misma.

NOTA 14. OBLIGACIONES POR PAGAR SRI

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

CONCEPTO	SALDO
Renta Mensual	18,746.05
Impuesto a la Renta por Pagar	130.15
Total	18,876.20

El rubro renta mensual comprende los valores pendientes de pago generados en el mes de Diciembre de 2009 por concepto de: retenciones de IVA 3.823.05 y de renta \$ 14.923.00.

De otro lado el saldo de impuesto a la renta por pagar se refleja en \$ 130.15 luego de realizar las deducciones de ley.

NOTA 15. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Préstamos bancarios L/P	250,552.83
CXP A. Romero Jaramillo Victoria Imelda	154,582.89
C.X.P.A. Romero Jaramillo Lucía Noemi	37,023.71
C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias	3,000.00
Total	445,159.43

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

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CREDITO no.	VALOR	FECHA DE EMISION	STATUS	Fecha vencimiento	Plazo	Interes	SALDO al 31-12-2010
1010051203	300,000.00	23/06/2008	Vigente	08/06/2011	3 años	12.73	57,426.34
1010078642	200,000.00	01/10/2010	Vigente	16/09/2014	4 años	9.76	193,126.49
	500,000.00						250,552.83

El saldo del \$ 154.582.89 y otros corresponden a los valores pendientes de pago a la Sra. Imelda Romero, Presidenta de la compañía y otros socios de la compañía.

NOTA 16. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2010, 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	50,364.15
UTILIDADES DE LOS SOCIOS	-
Imelda Romero	102,891.09
Geovanny Jaramillo	14,030.60
Muriel Jaramillo	14,030.60
Yofre Jaramillo	14,030.60
Olger Jaramillo	14,030.60
Juventino Jaramillo	14,030.60
Lucia Jaramillo	14,030.60
Utilidades Años Anteriores	-
Utilidades Años Ant. Imelda Romero	370,707.39
Utilidades Años Ant. Muriel Jaramillo	50,551.00
Utilidades Años Ant. Yofre Jaramillo	50,551.00
Utilidades Años Ant. Olger Jaramillo	50,551.01
Utilidades Años Ant. Juventino Jaramillo	50,551.01
Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo	50,551.01
RESULTADOS	-
Utilidades / Pérdidas Años Anteriores	- 340,748.24
Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio	340,748.24
Total	1,416,573.07

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

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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 Noemí	150	1.00	150.00	7.50
Totales:		2000		2,000.00	100.00

Los socios acuerdan formar una reserva facultativa equivalente al 5% de las utilidades liquidas y realizadas.

NOTA 17. INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
VENTAS	
Ventas 12%	2,364,420.79
Ventas 0%	8,722,816.90
Transporte de Mercadería	119,701.13
Devoluciones Ventas 12%	- 38,033.42
Devoluciones Ventas 0%	- 124,316.97
Descuentos Ventas 12%	- 181.64
Descuentos Ventas 0%	- 61,309.53
CUMPLIMIENTO	-
CUMPLIMIENTO LA FABRIL S.A.	105,761.51
Descuentos 0%	41,672.06
INTERESES GANADOS	224,998.31
Intereses Bancarios	63.30
OTROS INGRESOS	9,283.24
Total	11,364,875.68

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 La Fabril.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA 18. GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Transporte en Compras	2,508.00
Gasto de IVA	54,384.80
Costo de ventas	10,176,608.86
GASTOS ADMINISTRATIVOS	382,751.13
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS	15,297.27
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	52,152.74
GASTO CUENTAS INCOBRABLES	13,952.68
Publicidad R	1,121.89
SERVICIOS BASICOS	10,104.68
ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS	7,350.60
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	44,214.41
Servicio de Encomienda	1,177.26
IECE Y SECAP	2,290.70
Uniformes	2,346.64
Honorarios Profesionales	5,644.33
SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA	7,110.66
LUBRICANTES Y REPUESTOS	125,694.90
MATRICULA DE VEHICULOS	4,276.14
SACOS	2,173.28
Capacitación	713.00
GASTOS NO OPERATIVOS	2,245.32
GASTOS FINANCIEROS	91,147.60
GASTOS NO DEDUCIBLES	142.37
OTROS GASTOS	6,665.11
SEGUROS	12,053.07
EGRESOS	11,024,127.44

Comprende los desembolsos efectuados para el cumplimiento de las operaciones normales del negocio siendo el rubro más significativo el costo de ventas, seguido por el pago de gastos administrativos, pago de lubricantes, repuestos, transporte y otros sustentados en comprobantes de venta válidos.

NOTA 19. RENTABILIDAD E IMPUESTOS

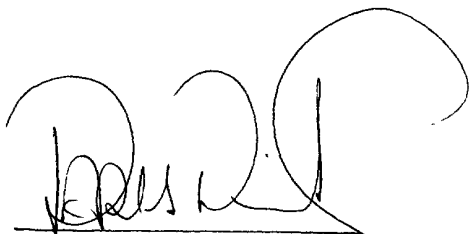
Al 31 de Diciembre de 2010, comprende:

CONCEPTO	SALDO
Resultado del ejercicio	340.748.24

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

La rentabilidad obtenida asciende a \$ 340.748.24 misma que luego de la deducción del 15% de participación a trabajadores y otros establecidos en la ley, se determina el impuesto a la renta causado en \$ 593.58.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar

AUDITORA EXTERNA

Reg. RNAE No. 346

Mat. 21.944

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de diciembre de 2010

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2010 SALDOS	2009 SALDOS	VARIACION ABSOLUTA	RELACION %
1.	ACTIVO					
1.1.	CORRIENTE					
1.1.00.	CAJA GENERAL					
1.1.00.02	Caja Chica	1	60.00	46.35	13.65	29.45
1.1.00.04	Caja para gastos mayores	1	2,500.00	1,114.33	1,385.67	124.35
1.1.01.	BANCOS					
1.1.01.01	Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900-41856-7	2	56,211.99	69,878.02	13,666.03	19.56
1.1.01.02	Banco de Loja Cta. Ahorros Nro.	2	413.18	493.63	80.45	16.30
1.1.02.	DOCUMENTOS ENTREGADOS					
1.1.02.05	Cheques a la vista	3		1,860.80	1,860.80	100.00
1.1.02.06	Cheques postfechados	3	594,835.22	365,555.10	229,280.12	62.72
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	210,988.84	76,482.21	134,506.63	175.87
1.1.04.02	Inventario de Mercaderias 0%	4	681,382.04	218,712.39	462,669.65	211.54
1.1.05.	CUENTAS POR COBRAR					
1.1.05.02	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)	5	78,182.24	64,229.56	13,952.68	21.72
1.1.05.03.	Cuentas y Documentos por Cobrar					
1.1.05.03.01	Cuentas por cobrar	5	1,447,027.63	1,407,072.45	39,955.18	2.84
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	2,223.81	1,549.45	674.36	43.52
1.1.05.06.28	P.E. Charles R Sanchez Silva	5	125.00	125.00	-	-
1.1.05.06.32	P.E. Juella Alvarez Milton Orlando	5	200.00	200.00	-	-
1.1.07.	ANTICIPO A PROVEEDORES					
1.1.07.01	A.Prov.CONSERVAS ISABEL			3,673.60	3,673.60	100.00
1.1.07.05	A.Prov.INCREMAR CIA. LTDA.			2,358.41	2,358.41	100.00
1.1.07.06	A.Prov.LA FABRIL S.A.	6	49,157.28		49,157.28	-
1.1.07.11	Anticipo Varios Proveedores	6	400.00		400.00	-
1.1.09	CREDITO TRIBUTARIO	7	4,176.91		4,176.91	-
1.2.	ACTIVO FIJO					
1.2.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	8	16,978.29	16,417.77	560.52	3.41
1.2.02	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	8	14,352.35	11,844.88	2,507.47	21.17
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	8	15,742.41	15,742.41	-	-
1.2.04	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	8	3,688.18	2,271.36	1,416.82	62.38
1.2.05	VEHICULOS	8	474,015.00	351,342.50	122,672.50	34.92
1.2.06	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	8	140,287.88	92,239.43	48,048.45	52.09
1.2.07	EQUIPO DE SEGURIDAD	8	2,000.00	2,000.00	-	-
1.2.08	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD	8	963.50	783.50	180.00	22.97
1.3.	OTROS ACTIVOS					
1.3.2.01	Inversiones Permanentes	9	200,000.00	200,000.00	-	-
1.	TOTAL DEL ACTIVO		3,546,769.60	2,588,736.84	958,032.76	37.01

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

2.	PASIVOS				
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES				
2.1.01.13	CXPXP Proveedores Varios	10	16.10	16.00	0.10
2.1.01.34	Depósitos no Identificados	10	16,665.43	3,509.80	13,155.63
2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS				
2.1.02.01	C.X.P.A. Jaramillo Romero Muriel Aurelia	11	1,558.96	1,503.03	55.93
2.1.02.02	C.X.P.A. Jaramillo Romero Olger Fredi	11	1,558.96	1,503.03	55.93
2.1.02.03	C.X.P.A. Jaramillo Romero Yofre Lenin	11	1,558.96	1,503.03	55.93
2.1.02.04	C.X.P.A. Jaramillo Romero Lucia Noemi	11	1,558.96	38,526.74	36,967.78
2.1.02.05	C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias	11	1,558.96	4,503.03	2,944.07
2.1.02.06	C.X.P.A. Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo	11	1,558.96	1,503.03	55.93
2.1.02.07	C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda	11	11,432.34	135,522.24	124,089.90
2.1.02.08	C.X.P. Jaramillo Vivanco Elias Juventino	11	13,381.34	13,381.34	-
2.1.06	CUENTAS POR PAGAR VARIAS	12	75.03	75.03	-
2.1.06.	OBLIGACIONES PATRONALES				
2.1.06.01	APORTE IEISS 9.35% PERSONAL	12	1,707.83	1,546.13	161.70
2.1.06.02	APORTE PATRONAL 12.15%	12	2,036.60	1,843.78	192.82
2.1.06.06	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	12	51,112.24	48,918.50	2,193.74
2.1.06.08	Impuesto IECE Y SECAP	12	182.80	165.34	17.46
2.1.06.10	FONDOS DE RESERVA MENSUAL	12	411.67	401.57	10.10
2.1.07	CHEQUES POSFECHADOS	13	1,559,785.76	831,565.59	728,220.17
2.1.09.	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI				
2.1.09.01	Renta Mensual	14	18,746.05	25,061.90	6,315.85
2.1.09.03	Impuesto a la Renta por Pagar	14	130.15	1,304.84	1,174.69
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO				
2.2.01	Préstamos Bancarios L/P	15	250,552.83	177,847.54	72,705.29
2.2.02	C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria	15	154,582.89	66,449.72	88,133.17
2.2.03	C.X.P.A. Romero Jaramillo Lucia Noemi	15	37,023.71	37,023.71	37,023.71
2.2.04	C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias	15	3,000.00	3,000.00	3,000.00
2.	TOTAL DE PASIVOS		2,130,196.53	1,356,651.21	773,545.32
3.	PATRIMONIO				
3.1.	Capital Social				
3.1.01	Capital Suscrito y Asignado	16	2,000.00	2,000.00	-
3.2	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	16	553,271.81	553,271.81	-
3.3.	RESERVAS				
3.3.01	Reserva Legal	16	400.00	400.00	-
3.3.02	Reserva Facultativa	16	50,364.15	39,424.11	10,940.04
3.4.	UTILIDADES DE LOS SOCIOS				
3.4.01	Imelda Romero	16	102,891.09	99,200.17	3,690.92
3.4.02	Geovanny Jaramillo	16	14,030.60	13,527.29	503.31
3.4.03	Muriel Jaramillo	16	14,030.60	13,527.29	503.31
3.4.04	Yofre Jaramillo	16	14,030.60	13,527.29	503.31
3.4.05	Olger Jaramillo	16	14,030.60	13,527.29	503.31
3.4.06	Juventino Jaramillo	16	14,030.60	13,527.29	503.31
3.4.07	Lucia Jaramillo	16	14,030.60	13,527.29	503.31
3.4.1.	Utilidades Años Anteriores				
3.4.1.01	Utilidades Años Ant. Imelda Romero	16	370,707.39	271,507.22	99,200.17
3.4.1.03	Utilidades Años Ant. Muriel Jaramillo	16	50,551.00	37,023.71	13,527.29
3.4.1.04	Utilidades Años Ant. Yofre Jaramillo	16	50,551.00	37,023.71	13,527.29
3.4.1.05	Utilidades Años Ant. Olger Jaramillo	16	50,551.01	37,023.72	13,527.29
3.4.1.06	Utilidades Años Ant. Juventino Jaramillo	16	50,551.01	37,023.72	13,527.29
3.4.1.07	Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo	16	50,551.01	37,023.72	13,527.29
3.5.	RESULTADOS				
3.5.01	Utilidades / Pérdidas Años Anteriores	16	340,748.24	326,123.33	14,624.91
3.5.02	Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio	16	340,748.24	326,123.33	14,624.91
3.	TOTAL DE PATRIMONIO		1,416,573.07	1,232,085.63	184,487.44
9.01	PASIVO + PATRIMONIO		3,546,769.60	2,588,736.84	958,032.76

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 2010

CODIGO	CUENTA	NOTAS	2010 SALDOS	2009 SALDOS	VARIACION ABSOLUTA	RELACION %
4.	INGRESOS					
4.1.1.01.	VENTAS BRUTAS					
4.1.1.01.01	Ventas 12%	17	2,364,420.79	2,256,544.07	107,876.72	4.78
4.1.1.01.02	Ventas 0%	17	8,722,816.90	8,518,461.95	204,354.95	2.40
4.1.1.01.05	Transporte de Mercadería	17	119,701.13	36,069.42	83,631.71	231.86
4.1.1.03.	DEVOLUCIONES					
4.1.1.03.01	Devoluciones Ventas 12%	17	-38,033.42	-37,478.32	-555.10	1.48
4.1.1.03.02	Devoluciones Ventas 0%	17	-124,316.97	-175,111.92	50,794.95	29.01
4.1.1.04.	DESCUENTOS					
4.1.1.04.02	Descuentos Ventas 0%	17	-61,309.53	-88,760.79	27,451.26	30.93
4.1.1.05.	CUMPLIMIENTO					
4.1.1.05.06	CUMPLIMIENTO LA FABRIL S.A.	17	105,761.51	82,550.13	23,211.38	28.12
4.1.1.05.12	Descuento 12%	17	41,672.06	9,668.01	32,004.05	331.03
4.1.1.05.13	Descuento 0%	17	224,998.31	220,517.93	4,480.38	2.03
4.2.	INTERESES GANADOS					
4.2.01	Intereses Bancarios	17	63.30	88.92	-25.62	28.81
4.3.01	OTROS INGRESOS	17	9,283.24	1,714.92	7,568.32	441.32
4.3.02	SOBRANTE DE CAJA	17		11.56	-11.56	100.00
4.3.03	SOBRANTE DE INVENTARIO	17		1,115.70	-1,115.70	100.00
4.4.	RESULTADOS EN VENTAS					
4.	TOTAL DE INGRESOS		11,365,057.32	10,825,391.58	539,665.74	4.99
5.	GASTOS					
5.1.1.	COMPRAS					
5.1.1.05	Transporte en Compras	18	2,508.00	15,284.31	-12,776.31	83.59
5.1.1.10	Gasto de IVA	18	54,384.80	35,112.52	19,272.28	54.89
5.1.2.	Costo de Ventas					
5.1.2.01	Costo de Ventas 12%	18	2,200,817.61	2,009,548.92	191,268.69	9.52
5.1.2.02	Costo de Ventas 0%	18	7,975,791.25	7,778,945.21	196,846.04	2.53
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS					
5.2.01	Sueldos y Salarios	18	124,801.89	98,791.37	26,010.52	26.33
5.2.03	Bonificaciones Empleados	18	72,092.32	72,982.79	-890.47	1.22
5.2.04	Horas Extras	18	32,034.83	27,545.24	4,489.59	16.30
5.2.06	Asesoramiento Empresarial	18	39,931.38	39,931.44	-0.06	9.90
5.2.07	Fondo de Reserva	18	16,114.26	20,637.35	-4,523.09	21.92
5.2.08	Decimo Tercero	18	18,806.42	16,433.75	2,372.67	14.44
5.2.09	Decimo Cuarto	18	7,379.19	5,266.35	2,112.84	40.12
5.2.10	Vacaciones	18	1,192.18	366.85	825.33	224.98
5.2.12	Gasto de Representación	18	733.05	1,881.75	-1,148.70	61.04
5.2.13	Aporte Patronal al IESS	18	25,525.61	22,224.04	3,301.57	14.86
5.2.14	Arriendo Local y Oficinas	18	44,000.00	36,000.00	8,000.00	22.22
5.2.15.	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS					
5.2.15.01	Mantenimiento y Reparación Vehículos	18	12,664.85	6,267.46	6,397.39	102.07
5.2.15.02	Mantenimiento y Reparación Equipo de Computación	18	152.00	22.32	129.68	581.00
5.2.15.04	Mantenimiento y Reparación Otros Activos	18	1,140.42	697.00	443.42	63.62
5.2.15.06	Mano de Obra reparación Vehículos	18	25.00	1,192.32	-1,167.32	97.90
5.2.15.07	Servicios de Mantenimiento	18	1,315.00	5,276.16	-3,961.16	75.08
5.2.16.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS					
5.2.16.01	Depreciación Equipo de Computación	18	2,507.47	2,971.52	-464.05	15.62
5.2.16.02	Depreciación Muebles y Enseres	18	1,416.82	833.93	582.89	69.90
5.2.16.03	Depreciación Vehículos	18	48,048.45	35,555.37	12,493.08	35.14
5.2.16.04	Depreciación Equipo de Seguridad	18	180.00	180.00	0.00	-
5.2.17	GASTO CUENTAS INCOBRABLES	18	13,952.68	13,812.93	139.75	1.01
5.2.18.	PUBLICIDAD					
5.2.18.01	Publicidad R	18	1,121.89	1,058.39	63.50	6.00

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5.2.19.	SERVICIOS BASICOS					
5.2.19.01	Agua	18	1,106.29	1,476.55	-370.26	25.08
5.2.19.02	Luz Eléctrica	18	1,666.58	1,710.77	-44.19	2.58
5.2.19.03	Teléfono	18	345.94	424.08	-78.14	18.43
5.2.19.05	Porta	18	6,985.87	5,496.46	1,489.41	27.10
5.2.20.	ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS					
5.2.20.02	Atencion a Empleados	18	102.38	655.28	-552.90	84.38
5.2.20.04	Atención a Accionistas	18	226.50	1,764.27	-1,537.77	87.16
5.2.20.05	IMPUESTO	18	6,795.20	6,835.72	-40.52	0.59
5.2.21	Aseo y Limpieza	18	113.39	65.14	48.25	74.07
5.2.22	Seguridad y Vigilancia	18	110.00	120.00	-10.00	8.33
5.2.23.	TRANSPORTE Y MOVILIZACION					
5.2.23.01	Alimentación	18	9,570.72	9,031.81	538.91	5.97
5.2.23.02	Hospedaje	18	205.71	284.76	-79.05	27.76
5.2.23.03	Transporte Vendedores	18	1,352.45	37.90	1,314.55	3,468.47
5.2.24	Estibado	18	31,770.06	19,476.16	12,293.90	63.12
5.2.25	Simert	18	225.00	210.00	15.00	7.14
5.2.26	Internet	18	123.97	733.35	-609.38	83.10
5.2.27	Peaje	18	1,106.50	881.00	225.50	25.60
5.2.28.	Servicio de Encomienda					
5.2.28.01	Envios	18	1,177.26	797.35	379.91	47.65
5.2.31	IECE Y SECAP	18	2,290.70	1,992.93	297.77	14.94
5.2.32	Uniformes	18	2,346.64	2,661.80	-315.16	11.84
5.2.33	Honorarios Profesionales	18	5,644.33	4,516.87	1,127.46	24.96
5.2.34	SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA	18	996.76	2,206.31	-1,209.55	54.82
5.2.35	Utiles de Oficina	18	5.00	5.00	0.00	-
5.2.36	Impresos	18	5,706.24	5,614.94	91.30	1.63
5.2.37	Libros y Catálogos	18	165.00	145.00	20.00	13.79
5.2.39	Copias y Formularios	18	232.66	79.82	152.84	191.48
5.2.40	LUBRICANTES Y REPUESTOS	18	5,777.32	6,483.55	-706.23	10.89
5.2.40.01	Combustible	18	40,171.45	26,280.85	13,890.60	52.85
5.2.40.02	Repuestos y Accesorios	18	79,746.13	36,216.52	43,529.61	120.19
5.2.40.07	MATRICULA DE VEHICULOS	18	2,254.94	1,394.12	860.82	61.75
5.2.40.08	RODAJE	18	246.20	247.67	-1.47	0.59
5.2.40.09	TRASPASO DE DOMINIO	18		1,275.00	-1,275.00	100.00
5.2.41	SACOS	18	2,173.28	6.96	2,166.32	31,125.29
5.3.	GASTOS NO OPERATIVOS					
5.3.06	Generadores	18		529.20	-529.20	100.00
5.4.	GASTOS FINANCIEROS					
5.4.01	Intereses Bancarios	18	22,174.22	36,099.05	-13,924.83	38.57
5.4.02	Comisiones	18	67,194.75	58,791.80	8,402.95	14.29
5.4.03	Gasto Chequera	18	379.00	201.00	178.00	88.56
5.4.05	Otros Gastos	18	1,312.82	10.71	1,302.11	12,157.89
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES					
5.5.1.03	Multas IESS	18	14.58	200.00	-185.42	92.71
5.5.1.04	Interes IESS	18	49.78	2.38	47.40	1,991.60
5.5.1.07	Varios no Deducibles	18	78.01	2,241.45	-2,163.44	96.52
5.6.	OTROS GASTOS					
5.6.01	Varios	18	6,665.11	3,116.22	3,548.89	113.88
5.8.	SEGUROS					
5.8.01	Seguros de Vehiculos	18	10,557.68	5,628.98	4,928.70	87.56
5.8.02	Seguro Hanter y Rastreo de Vehiculos	18	1,495.39	838.78	656.61	78.28
5.8.03	Gastos por Sinistros	18		3,661.45	-3,661.45	-100.00
5.	TOTAL DE GASTOS		11,019,299.18	10,499,268.25	520,030.93	4.95
3.5.02	Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio	19	345,758.14	326,123.33	19,634.81	6.02

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

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

AUDITORIA EXTERNA PERIODO Enero-Diciembre 2010
 IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

No.	RECOMENDACIÓN	RESPONSABLE	CUMPLIMIENTO				EVIDENCIAS	
			SI	NO	EN PARTE	N/A	PAPEL TRABAJO	COMENTARIOS
	RECOMENDACIONES:							
1	▪ Deberá coordinarse con el soporte técnico del programa VISUAL FAC a fin de incorporar en los reportes todos los gastos realizados en efectivo.	Contabilidad	1					Se visualizan como comprobantes de egreso
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.	Contabilidad		1				
3	▪ Gerencia, cobranzas y contabilidad, analizarán el estado de flujo de efectivo con la debida oportunidad a fin de coordinar las actividades relacionadas con la vigilancia, cobro oportuno y registro de valores recaudados.	Gerencia Contabilidad		1				
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.	Contabilidad		1				
5	▪ Contabilidad conjuntamente con gerencia elaborarán un normativo que establezca por escrito el monto y naturaleza de los bienes que deberán ser considerados como activos fijos y su respectiva codificación acorde al plan de cuentas.	Gerencia Contabilidad Cobranzas	1					Con fecha 31 de Diciembre de 2010 se establece el Instructivo para la Administración y Control de Bienes Tangibles considerados como Activos Fijos.
6	▪ Gerencia y contabilidad deberán establecer por escrito los procedimientos a seguir para efectuar los pagos a proveedores ocasionales; considerando montos, agilidad y procedencia.	Contabilidad			1			Se realizan procedimientos de análisis de valores a pagar, pero no están por escrito.
7	▪ Gerencia coordinará el pago de obligaciones patronales de manera oportuna a fin de evitar responsabilidad patronal y desembolsos no deducibles.	Gerencia Contabilidad	1					
8	▪ Gerencia y contabilidad analizarán minuciosamente este rubro y el correspondiente estado de flujo de efectivo con la finalidad de proveer de fondos suficientes que permitan cubrir los cheques emitidos por obligaciones adquiridas, análisis del cual se dejará la correspondiente evidencia.	Contabilidad	1					Se cubren las obligaciones pero no se analiza el estado de flujo de efectivo.
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 NEE, punto 61 relacionado a Pasivos Corrientes.	Gerencia		1				
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.	Contabilidad	1					Se realizan de manera mensual reportes de facturas vencidas con cada jefe de ventas.
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 sus proyecciones.	Contabilidad		1				
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.	Gerencia Contabilidad	1					

Elab: pc

Fecha: 10 de marzo 2011

Rev: pr

INFORME DE CONTROL INTERNO

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

INFORME DE CONTROL INTERNO

31 de Diciembre de 2010

CONTENIDO

Control Interno
Conclusiones
Recomendaciones

INFORME DE CONTROL INTERNO

REFERENTE AL CONTROL INTERNO

El control interno comprende el plan de organización y el conjunto de métodos y medidas adoptadas dentro de una entidad para salvaguardar sus recursos, verificar la exactitud y veracidad de su información financiera y administrativa, promover la eficiencia en las operaciones, estimular la observación de las políticas prescrita y lograr el cumplimiento de las metas y objetivos programados.

Contra mayor y compleja sea una empresa, mayor será la importancia de un adecuado sistema de control interno, este sistema deberá ser sofisticado y complejo según se requiera en función de la complejidad de la organización.

Todos los integrantes de la organización, sea esta pública o privada, son responsables directos del sistema de control interno, esto es lo que garantiza la EFICIENCIA TOTAL.

Objetivos del control interno:

1. La obtención de la información financiera oportuna, confiable y suficiente como herramienta útil para la gestión y el control.
2. Promover la obtención de la información técnica y otro tipo de información no financiera para utilizarla como elemento útil para la gestión y el control.
3. Procurar adecuadas medidas para la protección, uso y conservación de los recursos financieros, materiales, técnicos y cualquier otro recurso de propiedad de la entidad.
4. Promover la eficiencia organizacional de la entidad para el logro de sus objetivos y misión.
5. Asegurar que todas las acciones institucionales en la entidad se desarrollen en el marco de las normas constitucionales, legales y reglamentarias.

RUBROS EXAMINADOS

CAJA GENERAL

Conclusión: Los custodios de dineros en efectivo no se encuentran caucionados.

Recomendación No. 1:

- Gerencia con el apoyo de contabilidad establecerán los mecanismos a fin de proceder a caucionar a los responsables de fondos de efectivo y establecerán por escrito los procedimientos para su creación, reposición y cancelación.

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 éste 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.

INFORME DE CONTROL INTERNO

DOCUMENTOS ENTREGADOS

Conclusión: Del análisis de cheques posfechados recibidos se desprende que existen algunos que no ha sido posible su efectivización.

Recomendación No. 3:

- Gerencia analizará el rubro cheques posfechados a fin de determinar aquellos vencidos y procederá a tomar acciones legales que permitan su cobro inmediato.

INVENTARIO DE MERCADERIAS

Conclusión: El volumen de inventarios que se mantienen en stock es elevado.

Recomendación No. 4:

- Gerencia analizará la posibilidad de contratación de seguros contra robos, incendios u otros que permitan salvaguardar los bienes de la empresa.

INVERSIONES

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

Recomendación No. 5:

- 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

INFORME DE CONTROL INTERNO

negociación que garantice la permanencia de la misma, en virtud de que ese dinero pudiese dar mayor liquidez a la Compañía.

ACTIVOS FIJOS

Conclusión: La normatividad elaborada para los activos tangibles no se encuentra aprobada.

Recomendación No. 6:

- Gerencia verificará los procedimientos establecidos en los estatutos de la compañía a fin de cumplir con cada una de las directrices emitidas en este documento legal.

DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS

Conclusión: Existe una transferencia con fecha 11 de mayo de 2010 por el monto de \$ 15.729,00 de la cual se desconoce su procedencia.

Recomendación No. 7:

- Gerencia con el apoyo de contabilidad realizar las acciones necesarias a fin de determinar la procedencia de la transferencia recibida y una vez justificada se procederá a su contabilización.

CHEQUES POSTFECHADOS

Conclusión: La empresa mantiene considerables valores pendientes de pago.

INFORME DE CONTROL INTERNO

Recomendación No. 8:

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

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 en cumplimiento de lo dispuesto en estatuto de la compañía elaborará el presupuesto anual de la compañía en el que se establezcan entre otros metas a alcanzar de manera que se pueda

INFORME DE CONTROL INTERNO

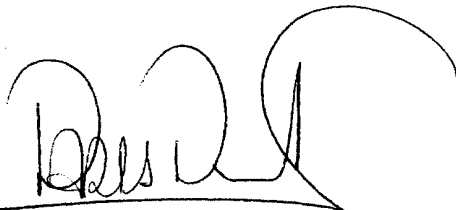
medir su cumplimiento de manera mensual y realizar acciones preventivas y correctivas en forma oportuna.

OTROS ASPECTOS

Recomendación No. 11.

- Respecto de la adopción de NIIF, es necesario considerar de manera primordial su trascendencia para una adecuada aplicación y cumplimiento de procedimientos a seguir, en virtud de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar

AUDITORA EXTERNA

Reg. RNAE No. 346

Mat. 21.944