

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.

REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS SC-RNAE-398.
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO. REGISTRO NACIONAL N° 8019.

Cuenca, a 13 de abril del 2011.

Señor

DR. SANTIAGO JARAMILLO MALO
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE CUENCA.

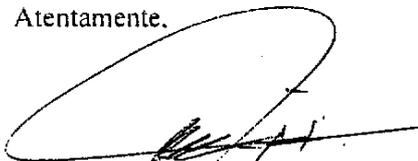
Su Despacho.

De mi consideración:

Dígnese recibir copia del INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE, practicado a los Estados Financieros de COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2010.

En cumplimiento de mi obligación.

Atentamente,



C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi C.
AUDITOR EXTERNO
REGISTRO N° SC-RNAE-398

Superintendencia de Compañías
Cuenca

Visitenos en: www.supercias.gov.ec

Fecha:

13/APR/2011 08:49:12 Usu: rebecal



Remitente: No. Trámite: -
C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI

Razón social: Expediente:
COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.

SubTipo tramite:
AUDITORIA EXTERNA CONTRATO

Asunto:
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Cuenca, Av. Las Américas 22-148 y Héroes de Verdeloma
Fonos: 2842415 - 096068911

Revise el estado de su tramite por INTERNET
Digitando No. de trámite, año y verificador =

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2010

COMERCIAL TEODORO LARRIVA CÍA. LTDA.

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE-398**

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL AÑO ECONÓMICO 2010
COMERCIAL TEODO LARRIVA CÍA. LTDA.

DICTAMEN

Para: *Los Socios de COMERCIAL TEODORO LARRIVA Cía. Ltda.*

INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

- 1. Hemos auditado el Balance General de la compañía COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.; así como, su Estado de Resultados; su Estado de Evolución del Patrimonio; su Estado de Flujo de Efectivo; y, sus Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2010, copias de los mismos debidamente abalizados entregados por la Administración, se anexa.*

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2. Revelamos que La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's y las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo las circunstancias que realiza la administración.*

3. *Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en primer numeral, fueron preparados de acuerdo con las prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's.*

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. *Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría practicada. La auditoría fue realizada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría NIA's., dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable (no absoluta) de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo.*

Declaración del contenido de nuestra auditoría:

- 4.1.- *La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen la evaluación de riesgos a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podría presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo el Auditor considera el control interno relevante implementado por la administración y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.*
- 4.2.- *Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de la Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's utilizado, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración.*
- 4.3.- *Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINIÓN

5. *En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre de 2010, excepto lo que nuestras Notas digan lo contrario, el balance general, el resultado de sus operaciones, el flujo de efectivo, los cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.*

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

6. *Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías de Cuenca, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público*

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

7. *De acuerdo con la Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2010, será presentado por separado hasta mayo de 31 del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

Cuenca, a 11 de abril del 2011



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
AUDITOR EXTERNO, SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.
REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS N° SC-RNAE-398.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010 de COMERCIAL TEODO LARRIVA CIA. LTDA., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.

Estimular a la Administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA N° 01

DISPOSICIONES LEGALES.

La COMERCIAL TEODORO LARRIVA Cía. Ltda., se constituye como empresa sujeta a la Ley de Compañías, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Quinta del Cantón Cuenca, Notario Doctor Francisco Carrasco Vintimilla, el 24 de abril de 2.002. Se inscribe en el Registro Mercantil de Cuenca con el N° 186 el 14 de mayo del 2002; juntamente con la Resolución N° 02-C-DIC-281 de la Intendencia de Compañía de Cuenca.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

"COMERCIAL TEODORO LARRIVA Cía. Ltda., El objeto en el giro de sus actividades, la comercialización de productos e insumos para aves, ganado de todo tipo, al igual que para agricultura, para cumplir con este objeto, podrá importar y exportar los artículos antes mencionados.

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca calle Vega Muñoz 4-35. Teléfonos 2837706 – 2830633.

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la Señora Contadora; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

1. Análisis;
2. Registro;
3. Control;
4. Información; e,
5. Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

1. Documentación sustentatoria;
2. La cuantificación monetaria;
3. Reconocimiento de las transacciones;
4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
5. Partida doble

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. Resumen de las transacciones;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico; y,
4. Consistencia.

SOPORTE CONTABLE

1. Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's.
2. Normas contables de general aceptación internacionales NIC's.
3. Principios de Contables de General Aceptación en el Ecuador.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, en todo lo que las NEC's no contempla se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículo	5 años
Equipo de computación	3 años

Los costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos no depreciables.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.- Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los Clientes.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se consideran como adiciones de activos fijos.

INTERESES GANADOS.- Se lleva a resultados en base a su causación.

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros.

JUBILACIÓN PATRONAL.- La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuarialmente determinadas por una empresa especializada en la materia, siempre que se refiere al personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma Entidad. La compañía no revela el estudio actuarial.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

TRIBUTACIÓN.- La Compañía esta sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS.- Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudora, por garantías y otros.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- De registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentatoria original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- **BALANCE GENERAL;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**
- 3.- **ESTADO QUE PRESENTA TODOS LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**
- 4.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y**
- 5.- **NOTAS EXPLICATIVAS.**

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

ACTIVO \$ 1'642.444,99

NOTA N° 03

ACTIVO DISPONIBLE

DISPONIBLE	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Disponible	59,844.20	56,089.23	3,754.97
Exigible	1,386,669.65	814,528.56	572,141.09
Realizable	37,820.35	23,104.94	14,715.41
DISPONIBLE:	1,484,334.20	870,617.79	613,716.41

DISPONIBLE

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Caja General, recaudad últimos días de diciembre 2009 que se depositará en enero 2011	\$ 7.265,85	\$ 4.436,14
Bancos Pichincha Cta. Cte., saldo debidamente conciliado	\$ 52.578,35	\$ 51.653,06

EXIGIBLE

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Clientes, cuentas y documentos por cobrar	\$ 1'100.946,14	\$ 653.899,76
Otras cuentas por cobrar		\$ 25,00
(-) Provisión para cuentas incobrables	\$ 14.834,22	

Anticipo Proveedores

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Comercial Daniela Larriva	\$ 201.038,99	\$ 31.038,99
Genaro Reiván	\$ 655,04	\$ 655,04
Molinos Champion	\$ 3.050,90	\$ 2.750,90
Dr. Tenorio	\$ 2.360,00	\$ 860,00
Por Keramikos	\$ 9,68	\$ 9,68

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Sergio Pintado	\$	925,00	
Luzmila Barbecho	\$	800,00	
Pago matrículas	\$	184,96	\$ 184,96
Concecel	\$	1.883,51	\$ 707,81
Julio Ojeda	\$	1.000,00	\$ 1.000,00
Etapatelecom	\$	14,74	
Cristian Cueva/G. Afazco/AIG Metropolitana	(\$	2.758,07)	
Ing. Carlos Tixi	\$	720,00	
Fredy Jimenez	\$	980,00	

OBSERVACIÓN: Existe un error contable fundamental, saldo contra la naturaleza de Cristian Cueva/G. Afazco/AIG Metropolitana, que la Srta. Contadora debe corregir con autorización de la Gerencia.

<u>Cuentas por cobrar Cheques Devueltos</u>	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
José Quezada	\$ 552,90	
Mauricio Asanza	\$ 0,00	\$ 750,00
Tito Cabrera/Diego Moscoso	\$ 0,00	\$ 3.000,00
Tránsito Morocho	\$ 0,00	\$ 627,21
Manuel Guncay	\$ 0,00	\$ 790,00

<u>Préstamos empleados</u>	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Elena Padilla	\$ 1.800,00	\$ 100,00
José Illisaca	\$ 0,00	\$ 100,00
Alicia Sánchez	\$ 2.322,54	\$ 2.322,54
Alicia Tenorio	\$ 2.500,00	
Edgar Gomaez	\$ 1.400,00	
Medardo Procel	\$ 1.300,00	

<u>Préstamos socios</u>	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Teodoro Larriva	\$ 20.291,25	\$ 80.658,50

<u>TRIBUTACIÓN</u>	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
IR Retenido	\$ 21.194,33	\$ 11.955,69
IR Anticipo	\$ 30.114,30	\$ 21.955,37

<u>Documentos por cobrar</u>	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
José Pesantez, chequeo juicio	\$ 7.923,18	\$ 7.923,18

La provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro del negocio, se efectúa a razón del 1% anual sobre el crédito comercial concedido en el año que se revela, y que se encuentra pendiente de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total. LRTI Artículo 10.

REALIZABLE

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
<u>Materiales:</u>		
Aceite URSA 10-30		\$ 766,77
Grasa para vehículo		\$ 102,68
<u>Mercadería:</u>		
AD 3ec 100gr	\$ 56,16	\$ 200,16
Advocip polvo soluble 75 GR		\$ 180,00
Ancoban 100 G		\$ 122,53
Amonio cuaternario litro	\$ 84,55	
Bebedero automático	\$ 837,72	
Bromexin litro	\$ 690,00	

et

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Criadora Ap2 con conexión	\$ 196,80	
Cerdo crecimiento	\$ 463,42	
Cerdo engorde	\$ 365,61	
Cerda Gestación	\$ 85,85	
Cerdo crecimiento fase 1.	\$ 99,10	
Criadora AP 2 con conexión		\$ 196,80
Comedero de 12K amarillo	\$ 6,05	\$ 6,05
Calcio Tex	\$ 185,45	\$ 378,00
Cipromix 1 LT		\$ 540,00
Conjunto brida	\$ 127,12	\$ 57,20
Cloro litro	\$ 333,00	
Duphasol 100 G		\$ 12,31
Espectoyodol 50 gr.	\$ 121,33	
Espectrodoc LT		\$ 106,34
Fosbac 250 GR	\$ 540,00	\$ 350,00
Mayvit 100 GR	\$ 61,71	\$ 471,74
Mayvit kilo	\$ 32,69	
Nuvan 100 C		\$ 205,75
Oxi - Vab 99%		\$ 324,00
Oromicina 100G	\$ 269,10	
Pipeta bebedero	\$ 1,08	\$ 8,70
Pollo pre iniciador	\$ 22,02	
Pollo engorde	\$ 15.263,92	\$ 5.996,10
Pollo engorde costa	\$ 1.072,98	\$ 166,23
Pollo iniciador	\$ 6.535,38	\$ 3.818,88
Pollo iniciador costa	\$ 3.126,35	\$ 280,05
Ponedora postura 1 14%	\$ 204,05	\$ 517,50
Super leche Premium	\$ 1.770,40	
Super cachorro	\$ 29,52	
Super can 21% Champion 30K	\$ 222,08	
Soluactone 100 GRS.		\$ 258,08
Sulfatex		\$ 260,76
Ternera inicial	\$ 118,13	
Ternero crecimiento	\$ 74,35	
Tylofarm 250 G	\$ 1.050,00	\$ 2.075,00
Ternero inicial		\$ 15,75
Ternero crecimiento		\$ 13,82
Ttrimeto oral litro		\$ 460,04
Transporte	\$ 13,52	
Vacuna gumboro		\$ 962,58
Vacuna Gumboro	\$ 58,29	
Vacuna Newcastle bronquitis	\$ 141,61	\$ 326,40
Válvula 8 piezas en blíster		\$ 6,62
Vitamina B Plex 100G.	\$ 599,73	
Vitalizador avícola	\$ 218,51	\$ 2.616,48
Vanodine 1 LT		\$ 127,40
Vanodine 5 LTS	\$ 90,00	\$ 90,00
Virkos Litro	\$ 320,00	\$ 400,00
Virkos 240 ML	\$ 438,29	\$ 684,22
Yodo total litro	\$ 293,14	
Koryn triple 100 GR	\$ 774,88	

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

NOTA N° 04**ACTIVO FIJO; PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Maquinaria, muebles y enseres	11,410.71	11,168.71	242.00
Menos: Depreciación acumulada	-7,724.33	-6,777.47	-946.86
Equipo de computación	3,219.80	3,219.80	-
Menos: Depreciación acumulada	-3,150.47	-2,694.23	-456.24
Vehículo	218,871.34	118,556.52	100,314.82
Menos: Depreciación acumulada	-64,536.51	-31,877.24	-32,659.27
Otros activos fijos tangibles	30.00	30.00	-
Menos: Depreciación acumulada	9.75	-9.75	19.50
ACTIVOS FIJOS	158,130.29	91,616.34	66,513.95

Se mantiene los bienes tangibles utilizados para la actividad a la que se dedica la compañía, al costo de adquisición, se reconoce a un costo mayor de \$ 500,00 y vida útil mayor a dos años y, se utiliza la depreciación lineal.

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículo	5 años
Equipo de computación	3 años

PASIVO \$ 1'133.641,80**NOTA N° 05****PASIVO CORTO PLAZO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Proveedores	688,183.05	370,437.11	317,745.94
Anticipo clientes	3,258.96	355.15	2,903.81
Sobregiro Banco del Pichincha	-	-	-
Obligaciones tributarias	67,374.79	39,330.36	28,044.43
Obligaciones con IESS	20,691.17	12,355.49	8,335.68
Obligaciones con empleados	203,610.84	114,028.87	89,581.97
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	983,118.81	536,506.98	446,611.83

Obligaciones por pagar que mantiene la Compañía con plazo no mayor a un año; los préstamos de Socios no son con intereses; lo principal.

ANTICIPO CLIENTES:	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Narcisa Guncay	\$ 355,15	
Franklin Aguilar	\$ 2,00	
Karin Tobar	\$ 3.000,00	
Armando Beltran	\$ 0,65	
Luis Villavicencio	\$ 10,00	
Miguel Sinchi	\$ 2,00	
Esthela Villacis	\$ 44,55	

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Nelly Sanisaca	\$ 56,00	\$ 20,00
Gloria Duchi	\$ 58,00	
Luis Gerardo Llivisaca	\$ 30,00	
Mentor Taboada		\$ 6,19
Sánchez María		\$ 6,26
Guncay Narcisa		\$ 2,50
Juan Marcel Pilco		\$ 12,00
Ramiro Vanegas		\$ 20,00
Carmen Mejía		\$ 20,00
Martha Quintuña		\$ 5,00
Mercedes Montesdeoca		\$ 10,00
Fausto Cárdenas		\$ 5,00
Lcdo. Romero Alvarez		\$ 0,20
Natividad Sinchi		\$ 100,00
Martha Villa		\$ 20,00
Olmedo Barahona		\$ 40,00
Jorge Romero		\$ 30,00
Nelson García		\$ 58,00

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
IR por pagar	\$ 55.270,23	\$ 30.206,68
IR retención en la fuente	\$ 9.946,33	\$ 5.058,93
IVA retención en la fuente	\$ 1.515,96	\$ 453,20
IVA cobrado	\$ 127,66	\$ 73,58
IR retención relación de dependencia	\$ 514,61	\$ 3.537,97

OBLIGACIONES IESS:	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Aportes personales	\$ 7.459,14	\$ 3.904,63
Aporte patronal	\$ 9.692,90	\$ 5.074,07
Fondo de reserva	\$ 3.539,13	\$ 3.376,79

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
XIII Sueldo	\$ 825,23	\$ 3.480,12
XIV Sueldo	\$ 944,71	\$ 817,65
Vacaciones	\$ 10.000,00	\$ 7.460,54
Participación trabajadores	\$ 39.014,28	\$ 21.322,36
Sueldos y salarios por pagar	\$ 70.106,24	
Jubilación patronal	\$ 60.535,44	\$ 60.209,14
Provisión desahucio	\$ 22.175,05	\$ 20.739,06

✓ Jubilación Patronal y Provisión para Desahucio, debe reclasificar a Pasivo a Largo Plazo.

La obligación de la Jubilación Patronal, se soporta en el Art. 219 del Código del Trabajo codificado y publicado en el Registro Oficial Suplemento N° 359 del 2 de julio del 2001.

NOTA N° 06

PASIVO LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Obligaciones con instituciones financieras	150,522.99	106,169.96	44,353.03
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO:	150,522.99	106,169.96	44,353.03

af

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Obligaciones a Largo Plazo, Banco del Pichincha, amortización mensual al 8,33%; plazo desde 12 diciembre del 2010 hasta 6 marzo 2012.

PATRIMONIO Y RESULTADOS \$ 248.707,99**NOTA N° 07****COMPOSICIÓN PATRIMONIAL**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Capital Social	88,384.00	88,384.00	-
Reserva	29,207.23	20,916.70	8,290.53
Utilidad/Pérdid ejercicios anteriores	334,823.48	147,602.76	187,220.72
Utilidad/Pérdid ejercicio 2009	-203,706.72	86,089.04	-289,795.76
Utilidad del año económico 2010	260,095.20	-	260,095.20
TOTAL PATRIMONIO	508,803.19	342,992.50	165,810.69

El capital está compuesto por aporte en dinero y/o en bienes, efectuado por los propietarios o socios de la empresa.

Reserva Legal de acuerdo al Art. 109 de la Ley de Compañías, se destina un 5% de las utilidades líquidas, con la obligatoriedad de llegar por lo menos al 20% del capital social.

La Conciliación Tributaria se encuentra contabilizada.

CAPITAL SOCIAL:

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL		
NÓMINA	VALOR	PORCENTAJE
Sra. Elena Tenorio Carrasco	44,192.00	50
Señor Teodoro Larriva Alvarado	44,192.00	50
TOTAL:	88,384.00	100

ESTADO DE RESULTADOS**NOTA N° 08****ANÁLISIS DE RESULTADOS**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
INGRESOS	7,909,633.30	4,816,612.78	3,093,020.52
Ingresos Operacionales	7,909,584.66	4,816,537.77	3,093,046.89
Ingresos no Operacionales	48.64	75.01	-26.37
EGRESOS	7,649,538.10	4,674,463.70	2,975,074.40
Costo de ventas	6,963,473.70	4,173,037.23	2,790,436.47
Gastos	653,480.58	453,809.49	199,671.09
Gastos no operacionales	32,583.82	47,616.98	-15,033.16
RESULTADOS UTILIDAD	260,095.20	142,149.08	117,946.12

Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo:

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Los gastos monetarios, revelan los costos que tiene afrontar la operatividad de la compañía:

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2010 en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

RESULTDO EJERCICIO ECONÓMICO 2010	260,095.20
(-) 15% Participación trabajadores	- 39,014.28
UTILIDAD ANTES EL IMPUESTO A LA RENTA	221,080.92
(-) 25% Impuesto a la Renta	- 55,270.23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	165,810.69
(-) 5% Reserva Legal	- 8,290.53
PARTICIPACIONES AÑO ECONÓMICO 2008	157,520.16

NOTA: Gastos no Deducibles la Srta. Contadora no utiliza conforme determina la LORTI.

NOTA N° 09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, están ceñidos a nuestros papeles de trabajo y se emiten en atención a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos.

La suficiente revelación de las Notas presentadas por la administración, nos releva presentar al detalle en nuestras Notas.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO.

PARA: LOS SOCIOS DE COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NEA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N° SC-RNAE-398.

La administración de COMERCIAL TEODORO LARRIVA Cía. Ltda., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno, las mismas que están incluidas en un informe especial. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría haber revelado, sino aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante las visitas practicadas y que deben continuarse cumpliendo.

Se requiere capacitación profunda para cumplimiento de la implantación de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, desde el primero de enero del 2010, conforme se estipula en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del 2006.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a los señores Contadores de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios serios.

Sobre estos dos últimos incisos, es menester del apoyo nutrido de la Gerencia General.

Cuenca, a 11 de abril del 2011.

C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
FIRMA AUDITORA - REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE-398.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.**

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI N° 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2010, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.

CARTA CONFIDENCIAL A GERENCIA.

Carta confidencial a Gerencia General, dentro de los plazos previstos, de existir.

HECHOS SUBSECUENTES.

La Administración revela que no existen hechos que puedan afectar a los Balances.

Balance General
01/01/2010 — 31/12/2010

1	ACTIVOS		1.642.444,99
1.01	CORRIENTE (339)	1.484.334,20	
1.01.01	DISPONIBLE	59.844,20	
1.01.02	EXIGIBLE	1.386.669,65	
1.01.03	REALIZABLE	37.820,35	
1.02	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)		158.110,79
1.02.02	FIJO DEPRECIABLE	233.531,85	
1.02.03	(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS (353)	75.421,06	
	TOTAL DEL ACTIVO:		1.642.444,99
2	PASIVOS (499)		1.133.641,80
2.01	PASIVO CORRIENTE (439)	983.118,81	
2.01.01	PROVEEDORES	688.183,05	
2.01.02	ANTICIPO CLIENTES	3.258,96	
2.01.07	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTA	67.374,79	
2.01.08	OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR (425)	20.691,17	
2.01.09	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (427)	203.610,84	
2.02	PASIVO LARGO PLAZO (469)		150.522,99
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	150.522,99	
	TOTAL DEL PASIVO:		1.133.641,80
3	PATRIMONIO NETO (598)		248.707,99
3.01	CAPITAL Y RESERVAS	117.591,23	
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO (501)	88.384,00	
3.01.04	RESERVAS (507)	29.207,23	
3.02	RESULTADOS		131.116,76
3.02.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIORES	334.823,48	
3.02.05	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-203.706,72	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO:		260.095,20
	TOTAL DEL PATRIMONIO:		508.803,19
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:		1.642.444,99

Ing. Alicia Sánchez C.

Mat. # 022539

Alicia Sánchez

CONTADOR

COMERCIAL
TEODORO LARRIVA Cia. Ltda.

[Signature]
GERENTE

af

Estado de Pérdidas y Ganancias
01/01/2010 — 31/12/2010

4	INGRESOS (699)		7.909.633,3
4.01	INGRESOS OPERACIONALES		7.909.584,66
4.01.01	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% (601)	24.617,82	
4.01.02	VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO % (60)	7.884.966,84	
4.02	INGRESOS NO OPERACIONALES		48,64
4.02.01	DIVIDENDOS E INGRESOS PERCIBIDOS	39,67	
4.02.02	INGRESOS POR VOLUMEN COMPRAS MOLINOS CHAMPION	8,97	
5	COSTOS Y GASTOS (799)		7.649.538,1
5.01	COSTOS DE VENTAS (749)		6.963.473,70
5.01.02	COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA	6.963.473,70	
5.02	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS (779)		653.480,58
5.02.01	SUELDOS Y SALARIOS (751)	229.702,30	
5.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES (752)	1.762,29	
5.02.03	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	422.015,99	
5.03	GASTOS NO OPERACIONALES		32.583,82
5.03.01	OTRAS DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	596,50	
5.03.02	GASTOS SERVICIOS DEL PERSONAL	6.232,15	
5.03.03	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	7.556,53	
5.03.04	OTROS ADMINISTRACION	2.117,19	
5.03.06	SEGUROS PAGADOS	14.467,40	
5.03.07	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	793,64	
5.03.09	MULTAS E INTERESES A SRI	653,23	
5.03.10	MULTAS E INTERESES IEES	167,18	
			Ingresos: 7.909.633,3
			- Egresos: 7.649.538,1
			Resultado: 260.095,2

Ing. Alicia Sánchez C.

Mat. # 022539
Alicia Sánchez

CONTADOR

COMERCIAL

TEODORO LARRIVA Cía. Ltda.

GERENTE

Sal

COMPAÑÍA "COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA."

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR AL 31 DE DICIEMBRE 2010 (EN USD)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		-142,006.96
Disminuye Documentos y cuentas por cobrar	-572,141.09	
Incrementa Inventarios	-14,715.41	
Incrementa Otros activos corrientes	-	
Disminuye Pasivo de corto plazo	444,849.54	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-66,164.05
Incrementa Propiedad Planta y Equipo	-	
Incrementa de activo no corriente	-	
Sin movimiento acciones y participaciones	-	
Incrementa activo diferido	330.40	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		211,926.01
Incrementa Pasivo no Corriente	46,115.32	
Disminución Pasivo diferido	-	
Incrementa Capital Social	-	
Incrementa Reservas: legal y facultativa	8,290.53	
Incrementa Aportes futura capitalización	-	
Incrementa Utilidad del ejercicio sin distribución	157,520.16	
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		3,755.00
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		56,089.20
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		59,844.20
	PRUEBA	

COMERCIAL

TEODORO LARRIVA Cía. Ltda.



GERENTE GENERAL

Ing. Alicia Sánchez C.

Dic 31 de 2010

CONTADOR GENERAL

201

COMPANÍA "COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA."
HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO

2010

C U E N T A S	Auxiliar	Año 2010	Auxiliar	Año 2009	Diferencias	Operaciones	Inversiones	Financiamiento
Caja y sus equivalentes		59,844.20		56,089.20	3,755.00	-	-	-
Documentos y cuentas por cobrar		1,386,669.65		814,528.56	572,141.09	-572,141.09	-	-
Inventarios		37,820.35		23,104.94	14,715.41	-14,715.41	-	-
Otros activos corrientes								
Total activos corrientes		1,484,334.20		893,722.70	590,611.50			
Activo fijo no depreciable								
Activo fijo depreciable	233,531.85		132,975.03					
Depreciación acumulada	-75,421.06		-41,358.69					
Propiedades, planta y equipo		158,110.79		91,616.34	66,494.45		-66,494.45	
Activo no corriente								
Acciones y participaciones								
Activo diferido				330.40	-330.40		330.40	
Total activos fijos y otros		158,110.79		91,946.74	66,164.05			
Total de Activos		1,642,444.99		985,669.44	656,775.55			
Pasivo de corto plazo		900,408.32		455,558.78	444,849.54	444,849.54		
Total pasivo corriente		900,408.32		455,558.78	444,849.54			
Pasivo no corriente		233,233.48		187,118.16	46,115.32			46,115.32
Pasivo diferido								
Total pasivo no corriente		233,233.48		187,118.16	46,115.32			
Total de Pasivos		1,133,641.80		642,676.94	490,964.86			
Capital social		88,384.00		88,384.00				
Reservas: legal y facultativa		29,207.23		20,916.70	8,290.53			8,290.53
Aportes futura capitalización								
Utilidad del ejercicio no distribuyó		391,211.96		233,691.80	157,520.16			157,520.16
Total patrimonio neto	COMERCIAL	488,803.19		342,992.50	165,810.69			
Total pasivos y Patrimonio Neto	COMERCIAL	1,642,444.99		985,669.44	-66,775.55	-142,006.96	-66,164.05	211,926.01

PRUEBA: 0.00

Ing. Aliecia Sanchez, C.
 Contador General

Aliecia Sanchez, C.
 Contador General

RUC 0102514841001

TEODORO LARRIVA C. S. A. S. 46462

[Handwritten signature]
 Gerente General

[Handwritten mark]

COMPañIA "COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA"
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2009 Y 2010

FECHA	DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA POR AVALÚO	PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDADES NO REPARTIDAS	UTILIDAD EJERCICIO	PATRIMONIO
Fecha	Saldo al 31 de Diciembre de 2009	88,384.00	0.00	20,916.70	0.00	0.00		147,602.76	86,089.04	342,992.50
	Incremento Capital	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
31-dic-10	Utilidad Ejer 2010								260,095.20	260,095.20
31-dic-10	Distr. Utilidades a 15% Partic. Trab.								-39,014.28	-39,014.28
31-dic-10	Distr. Utilidades a 25% Imp. Renta								-55,270.23	-55,270.23
31-dic-10	Distr. Utilidades a 5% Reserva Legal			8,290.53					-8,290.53	0.00
31-dic-10	Distr. Utilidades a 5% Reserva Facult.				0.00				0.00	0.00
31-dic-10	Distr. Saldo Util. 2010 a Ap.Fut.Cap.		0.00					0.00	0.00	0.00
	Saldo al 31 de Diciembre de 2010	88,384.00	0.00	29,207.23	0.00	0.00	0.00	0.00	243,609.20	508,803.19

COMERCIAL
TEODORO LARRIVA Cia. Ltda.
GERENTE GENERAL

Ing. Alicia Sánchez C.
RUC 0102514841001

0221539
Sánchez
CONTADOR GENERAL

64

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.:**

Según disposiciones legales y de conformidad a las Normas de Contabilidad NEC.1 detallo a continuación las políticas contables y información adicional relevante a los Estados Financieros del período enero a diciembre del 2010.

1.- Las políticas contables empleadas para la elaboración de los estados financieros basadas en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Contabilidad, reflejan los principios de partida doble, y el registro de transacciones basadas en los documentos de respaldo sean gastos o compras y/o adquisiciones de bienes muebles o inmuebles según autorización escrita de Gerencia General y debidamente firmados.

Como políticas contables significativas aplicadas en la compañía tenemos:

- No se sienta el registro de ningún gasto o compra sin documentos de respaldo (facturas, notas de ventas o documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas).
- Los registros de provisiones en Cuentas Incobrables se efectúan sobre el incremento en la cartera del período en mención y en el porcentaje legalmente establecido.
- Un registro mensual de los activos fijos con la historia de compra, depreciación y tiempo vida útil. La provisión de la depreciación se efectúa según el método de depreciación línea recta tomando en consideración los porcentajes del 10 % para muebles y enseres, el 20% para vehículos, el 33.33% para equipos de computación.

cy

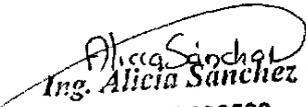
- Otras provisiones efectuadas como la de Pasivos Contingentes están sujetas a las disposiciones legales y salariales, así se establece como política contable el registro mensual de las provisiones de beneficios sociales para empleados y la provisión mensual de Jubilación Patronal y Desahucio según el estudio actuarial elaborado para cada año.
- Se tiene como política contable el tener clasificado los gastos en grupos que encierran gastos incurridos en sueldos y beneficios sociales, el grupo de gastos asignados al movimiento de la compañía, y un tercer grupo de engloba los gastos para personal u otros desembolsos no inherentes a la actividad económica de la compañía.
- Como objetivos y políticas establecidas por la empresa tenemos:

Política de manejo de cartera clientes: Se establece como política que la venta de pollitos bebés será de contado para hacer el flujo de efectivo y el balanceado será financiado a un plazo de 30 días como máximo, de esta manera cubrimos parte del financiamiento con el período de pago de 30 días que tenemos con nuestro proveedor de balanceado.

Política de manejo de cartera proveedores: Se estipula el pago a la fecha de vencimiento para todos los proveedores y en el caso de algunos proveedores que otorgan descuento por pronto pago se establece el pago de contado con el fin de beneficiarnos de dichos descuentos. El plazo de crédito que nos otorgan es de 30 días.

Política pago de Obligaciones Bancarias: Por ninguna razón se incumplirá con la cancelación de las cuotas de obligaciones bancarias, la compañía administrará los pagos para que no intervengan con la cancelación de esta obligación.

Política pago Obligaciones Tributarias y de Seguridad Social: Se efectúa la declaración mensual de los Impuestos 5 días antes del vencimiento así como las planillas del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se procesan en los primeros 5 días del mes, los auxiliares de cada cuenta así como el resumen para los pagos y declaraciones reposarán en los archivos previo su registro contable.


Ing. Alicia Sánchez C.
Mat. # 022539

ca

COMPAÑÍA "COMERCIAL TEODORO LARRIVA CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010
CUENTAS DE ACTIVO

CAJA GENERAL:

Saldo compuesto por los cheques y el efectivo recibidos en cobros de los días 30 y 31 de Diciembre de 2010 y 2009, que no se pudieron depositar en los bancos por constituir período no laborable para el sector financiero.

Se concilia mensualmente y revisa Auditor Interno y Gerente General

CLIENTES

Saldo conformado por la cartera de Oficina de venta, así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Of. Cuenca - Responsable Elena Padilla	1,100,946.14	653,899.76
TOTAL CARTERA:	1,100,946.14	653,899.76

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Se ha calculado el 1% del saldo de cartera generada en el año 2010 y 2009

	AÑO 2010	AÑO 2009
Saldo inicial provisión Enero 1	6,944.53	15,569.17
Baja de cartera	0.00	14,323.47
Provisión del año	7,889.69	5,698.83
Saldo al 31 de Diciembre	14,834.22	6,944.53
De acuerdo a LRTI.		

ANTICIPOS

El saldo de anticipos se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Comercial Daniela Larriva Tenorio Cía Ltda.	201,038.99	31,038.99
Dr. Genaro Reiván	655.04	655.04
Molinos Champion	3,050.90	2,750.90
Dr. Tenorio	2,360.00	860.00
Kerámikos	9.68	9.68
Sergio Pintado	925.00	
Luzmila Barbeho	800.00	
Pago matriculas	184.96	184.96
Conecel	1,883.51	707.81
Ing. Julio Ojeda	1,000.00	1,000.00
Etapatefcom	14.74	
Cristian Cueva/G.Añazco/AIG Metropolitana	-2,758.07	
Ing. Carlos Tixi	720.00	
Fredy Jimenez	980.00	
Saldo al 31 de Diciembre	210,864.75	37,207.38
Autoriza Gerente General - Revisa Auditor Interno		

PRESTAMOS

El saldo se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Elena Padilla	1,800.00	100.00
José Illisaca		100.00
Ing. Alicia Sánchez	2,322.54	2,322.54
Econ. Alicia Tenorio	2,500.00	
Dr. Edgar Gómez	1,400.00	
Medardo Procel	1,300.00	
Saldo al 31 de Diciembre	9,322.54	2,522.54

Ed

PRESTAMOS A SOCIOS

El saldo se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Teodoro Larriva	20,291.25	80,658.50
Saldo al 31 de Diciembre	20,291.25	80,658.50

CUENTAS X COBRAR CH. DEVUELTOS

Saldo constituido por varios cheques protestados sin cobro

	AÑO 2010	AÑO 2009
José Quezada	552.90	
Mauricio Asanza	0.00	750.00
Tito Cabrera	0.00	3,000.00
Tránsito Morocho	0.00	627.21
Manuel Guncay	0.00	790.00
Saldo al 31 de Diciembre	552.90	5,167.21

DOCUMENTOS POR COBRAR

Saldo compuesto por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Cheque Trámite Legal José Pesántez	7,923.18	7,923.18
Clientes en proceso Judicial para cobro Franklin Encarnación	0.00	0.00
Saldo al 31 de Diciembre	7,923.18	7,923.18

INVENTARIOS

Los Inventarios en la Compañía se valoran mediante el método de Promedios Ponderados.

Inventario físico al 31 de diciembre, asiste Auditoría Interna

PAGOS ANTICIPADOS

Saldo conformado por impuestos pagados anticipadamente como:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Retenciones en la fuente efectuadas a la Cia.	21,194.33	11,955.69
Anticipo Impuesto Renta	30,114.30	21,955.37
Saldo al 31 de Diciembre	51,308.63	33,911.06

CONCILIADO CON DECLARACIONES AL SRI Y AUXILIARES CONTABLES**ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos son contabilizados como tal siempre que el valor del bien sea superior a US \$ 500, valor establecido desde 2003 y, son depreciados de conformidad con la Ley así:

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

CUENTAS DE PASIVO**SOBREGIROS BANCARIOS**

El saldo de sobregiros bancarios en el año 2009 y 2008 se constituye, en parte por la emisión anticipada de cheques para pago a proveedores, pues es política interna el no efectuar pagos la primera semana de Enero para preparar el cierre de balances anuales y, otra parte, por sobregiros reales contratados.

AÑO 2010 AÑO 2009

Sobregiro Banco del Pichincha	-	-
Saldo al 31 de Diciembre	0.00	0.00

**CONCILIACIONES REVISADAS POR AUDITORIA INTERNA Y GERENCIA GENERAL - AUXILIARES ENTREGADO EN MEDIO MAGNETICO A AUDITORIA EXTERNA
PRESTAMOS BANCARIOS**

La Compañía mantiene los siguientes creditos bancarios:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Pichincha conc.2/10/2008		
Amortiz. mensual, al 8,33% con vencimiento 27/09/2009 por un monto total US \$ 127.404,00 Porción Corriente	0.00	0.00
Pichincha conc.30/10/2009		
Amortiz. mensual, al 8,33% con vencimiento 12/11/2011 por un monto total US \$ 150.000,00 Porción Corriente	150,522.99	106,169.96
Saldo al 31 de Diciembre	150,522.99	106,169.96

PROVEEDORES

Saldo constituido por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Proveedores Locales	688,183.05	370,437.11
Saldo al 31 de Diciembre	688,183.05	370,437.11

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ANTICIPOS DE CLIENTES

Saldo del año 2010 constituido por anticipos de clientes para la compra de pollitos y balanceado

	AÑO 2010	AÑO 2009
Narcisa Guncay/Juan Pillco,Carmen Mejía/Maria Sánchez	55.76	355.15
Franklin Aguilar	2.00	
Karina Tobar	3,000.00	
Armando Beltrán	0.65	
Luis Villavicencio	10.00	
Miguel Sinchi	2.00	
Esthela Villacis	44.55	
Nelly Sanisaca	56.00	
Gloria Duchi	58.00	
Luis Gerardo Llivisaca	30.00	
Saldo al 31 de Diciembre	3,258.96	355.15

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OTRA CUENTAS POR PAGAR

Saldo constituido por :

	AÑO 2010	AÑO 2009
Serv.de Rentas Internas, Impuestos Dic.	67,374.79	39,330.36
Otros varios por pagar		
Saldo al 31 de Diciembre	67,374.79	127,632.13

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

RETENCIONES A EMPLEADOS POR PAGAR

Saldo constituido por :

	AÑO 2010	AÑO 2009
Aporte Pers.	7,459.14	3,904.63
IESS Prést. Quirograf	0.00	0.00
Nóminas por pagar	70,106.24	0.00
Partic Trab en Utilidades	39,014.28	17,142.94

Saldo al 31 de Diciembre	116,579.66	21,047.57
---------------------------------	-------------------	------------------

SE LIQUIDA EN ENERO PROXIMO AÑO

PROVISIONES VARIAS

El saldo se conforma así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Provision Aporte Patronal IESS	9,692.90	5,074.07
Provision Decimos y Vacaciones	11,779.83	11,758.31
Provision Fondo de Reserva	3,539.13	3,376.79
Porcion corriente Jubilacion Patronal	326.30	10,581.44
Otras Provisiones	22,175.05	20,739.06
Saldo al 31 de Diciembre	47,513.21	51,529.67

SE LIQUIDAN EN ENERO PROXIMO AÑO

CUENTAS DE PATRIMONIO**CAPITAL**

En el 2010 no se incrementó el capital con las utilidades del ejercicio 2009, por tanto el saldo sigue igual, así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Elena Tenorio Carrasco	44,192.00	44,192.00
Teodoro Larriva Alvarado	44,192.00	44,192.00
Daniela Larriva Tenorio		
Saldo al 31 de Diciembre	88,384.00	88,384.00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2009 y 2010, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General así:

	AÑO 2009	AÑO 2009
Utilidad del Ejercicio	260,095.20	142,149.08
Menos 15% Participación Trabajadores	-39,014.28	-21,322.36
Menos Impuesto a la renta del ejercicio	-55,270.23	-30,206.68
Menos Reserva Legal y Facultativa	-8,290.53	-4,531.00
Saldo de utilidades:	157,520.16	86,089.04

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la Fecha de cierre del balance hasta la emisión de la opinión por parte de Auditoría externa, no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los balances.

COMERCIAL
TEODORO LARRIVA CIA. LTDA.
 GERENTE GENERAL

Ing. Alicia Sánchez C.
 Alicia Sánchez C.
 # 022530
 CONTADOR GENERAL
 RUC 0102514841001

Est