

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

INFORME DE COMISARIO AÑO FISCAL 2010

COMERCIAL DANIELA LARRIVA NEIRA CIA. LTDA.

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores Socios y Directores:

- 1. A la Administración corresponde la responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros, su emisión y presentación a los organismos de control.*
- 2. A la Junta General de Socios corresponde la responsabilidad de la aprobación de los Estados Financieros por el ejercicio fiscal del año 2010.*
- 3. Nuestra labor de Comisario se efectúa bajo Normas Internacionales de Auditoría, previo diseño y pruebas de evidencia, para obtener certeza razonable (no absoluta) de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo; incluye evaluación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración. Por consiguiente, consideramos que nuestra labor provee una base razonable para expresar una opinión.*
- 4. En la opinión del Comisario que suscribe el presente informe, los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010 en los aspectos más significativos, presentan razonablemente la situación económica - financiera y el resultado operacional.*
- 5. Nuestra opinión no exime a los Administradores de los desvíos que pudieran existir en este menester.*

Cuenca, a 11 de abril del 2011.



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde
COMISARIO DE COMERCIAL DANIELA LARRIVA NEIRA CIA. LTDA.

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

A LOS SEÑORES SOCIOS DE COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CÍA. LTDA.

- 1. Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de “control interno contable” de la Empresa en la extensión que consideramos necesario para evaluar dicho sistema como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoría NIA’s. Dicho estudio y evaluación tuvo como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión.*
- 2. La administración de COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. 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 administrativo y contable es proporcionar 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 financieras hayan 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.*
- 3. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno administrativo y contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos 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.*
- 4. Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.*
- 5. Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno; con la recomendación de que los procedimientos y políticas que se observan sean puestos por escrito, tanto en el campo administrativo como en el campo financiero y contable.*
- 6. Se requiere capacitación al personal que se involucra en el área contable, de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF’s y Normas Internacionales*

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

de Contabilidad NIC's, las mismas que deben implantarse conforme detalla la Superintendencia de Compañías en su Resolución N° 8.G.DSC.

- 7. En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a la señorita Contadora y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios; para esto, es menester del apoyo de la Gerencia.*

Cuenca, a 11 de abril del 2011.



C.P.A. Ing. Com. Carlos R. Tixi Campoverde.
COMISARIO DE COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA.

ANTECEDENTES.

Como Comisario nombrado por la Junta General de Socios; en cumplimiento de lo estipulado en los artículos 279 y 291 de la Ley de Compañías, pongo a consideración de los Señores Socios el presente Informe, acorde al Reglamento de la Resolución N°. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías.

OBJETIVOS.

1. EL PRESENTE INFORME SE LIMITA A ESTABLECER:

Opinión sobre el cumplimiento, por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

Comentario sobre los procedimientos de control interno.

Opinión respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y de acuerdo a las circunstancias.

Informe sobre disposiciones constantes en el Artículo 279 de la Ley de Compañías.

2. OTROS EMPRESARIALES:

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.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

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.

Este informe no está orientado a identificar y resolver posibles faltantes que podrían afectar los resultados de los Estados Financieros, tampoco extingue la responsabilidad a los Administradores de la Sociedad, por las operaciones y transacciones financieras ocurridas durante el presente ejercicio, por cumplimiento de obligaciones tributarias, por la emisión de los Estados Financieros y otros; salvo el trámite dado de conformidad con el artículo 264 de la Ley de Compañías, que durante el año fiscal que tratamos no se ha presentado al Comisario.

CAPÍTULO I

OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO, POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, DE NORMAS ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASÍ COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO.

1. DISPOSICIONES LEGALES.

La COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. 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 7 de mayo del 2.002. Se inscribe en el Registro Mercantil de Cuenca con el N° 217 el 30 de mayo del 2002; juntamente con la Resolución N° 02-C-DIC-319 de la Intendencia de Compañía de Cuenca.

2. OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA.

El objeto principal de la compañía es la producción, importación, exportación y comercialización de insumos relacionados con la avicultura, así como la crianza y comercialización de aves.

3. LIBROS SOCIALES.

Libro de Certificados de Aportaciones de los Socios

Conforme a lo dispuesto en el Art. 106 de la Ley de Compañías.

Libro talonario

Debe actualizarse a la fecha, y contener las debidas firmas que determina el diseño.

Actas de Junta General de Socios.

Debe presentarse en hojas debidamente foliadas a número seguido formando el expediente con toda la documentación tratada y la previa como Orden del día, control de asistencia (firma de asistentes) y otros; conforme a lo establecido en el Art. 122 de la Ley de Compañías y Art. 26 del Reglamento de Juntas Generales, y en lo referente al

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

expediente el mismo artículo de la Ley de Compañías y el Art. 27 del Reglamento de Juntas Generales.

CONCLUSIÓN

En lo principal, se mantiene de acuerdo a lo estipulado en la normatividad dispuesta por la Superintendencia de Compañías y la Ley de Compañías, en la obligatoriedad de llevar los libros sociales.

4. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS:

Durante el año de 2010 se ha celebrado las siguientes sesiones:

- ✓ Junta General Extraordinaria, el 8 de enero del 2010. Se aprueba la entrega de una garantía consistente a la Escritura de propiedad de la Granja San Pedro, del cantón Pucará a favor de Molinos Champion S.A.
- ✓ Acta Junta General Ordinaria, el 26 de marzo del 2010. Se aprueba: Informe de Gerencia del año Económico 2009; Informe de Comisario del año económico 2009 y Los Estados Financieros del año económico 2009.
- ✓ Junta General extraordinaria, el 27 de agosto del 2010. Se procede a nombrar Presidente en la persona de la Señora Elena Tenorio Carrasco y se procede a nombrar Gerente en la persona del Señor Teodoro Larriva Alvarado.
- ✓ Junta General extraordinaria, el 5 de diciembre del 2010. Se autoriza la hipoteca a favor de Molinos Champion S.A., del lote de terreno ubicado en Bellavista de la Parroquia Tarqui, Cantón Cuenca, Provincia del Azuay.

5. RECOMENDACIONES DE ORGANISMOS DE CONTROL:

Existieron recomendaciones del Comisario que se encuentran en cumplimiento.

6. PRESUPUESTO 2011.

En nuestra opinión, la disponibilidad de la Administración de un Presupuesto, le otorga una herramienta gerencial de primer orden, con lo que demuestra organización y desde el primero de enero de cada año tiene la ventaja de obligar a cumplir con el plan de acción que las diferentes partidas presupuestarias revelen; encierra también políticas de ventas, políticas de dirección; y, como consecuencia un programa de generación de servicios con precios de coste provisionales y su correspondiente control.

7. OPINIÓN SOBRE LA MEMORIA RAZONADA, ENTREGADA POR LA ADMINISTRACIÓN, ACERCA DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010.

El Administrador de la Compañía conforme lo establece el Artículo N° 263, numeral cuarto de la Ley de Compañías, somete a consideración el Informe de Labores correspondiente al ejercicio fiscal del año 2010.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

La Memoria presentada por la Administración, resume las labores desarrolladas, clasificándolas en aspectos económico-financieros, administrativos, proyecta crecimiento de la planta.

De acuerdo al Reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías para emitir este Informe, el señor Gerente no propone la forma de utilización de las utilidades; tampoco revela, sobre la propiedad intelectual que utiliza la Compañía.

CONCLUSIÓN:

Es de responsabilidad de la Junta General de Socios, sobre el Informe del señor Gerente, de acuerdo a la facultad que le asiste en la Ley de Compañías, el aprobar, pedir ampliación, etc. y acoger las recomendaciones formuladas.

OPINIÓN GENERAL, SOBRE EL CAPÍTULO "I"

En nuestra opinión, la Administración cumple satisfactoriamente, en lo principal, con las recomendaciones de los Organismos de Control.

CAPÍTULO II

COMENTARIO SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO.

1. MANUALES.

No se dispone de Manuales que determinen normas y básicamente procedimientos, en las áreas Administrativa, Financiera y para el uso del sistema informático en lo referente a la mecanización de los módulos, sus archivos, sus protecciones, etc. Existe poco por escrito y lo demás son disposiciones verbales para toda actividad.

Esto no significa que no exista un ordenamiento ni directrices para el cumplimiento de la marcha empresarial, por lo contrario su control y seguimiento es muy nutrido mediante políticas administrativas y contables de general conocimiento del personal que labora.

2. DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS.

Se observa que la documentación soporte en todos los actos financieros y administrativos es suficiente; y, se guardan archivos competentes para cualquier control en el futuro y especialmente para atender a los organismos de control externo.

Todas las transacciones cumplen la partida doble con sus correspondientes Asientos de Diario General, con el debido soporte de documentos originales, tanto en el acto de compra como en el proceso de cancelación; al igual en los Asientos de Diario General de Ventas, de provisiones, ajustes y de cumplimiento tributario.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

Es menester que todos los Asientos de Diario General contengan la firma de la señorita Contadora y del señor Gerente. De esta forma se está día a día conformando el DIARIO GENERAL, que es el Libro de entrada original en cumplimiento con lo dispuesto en el Código de Comercio y Normas Contables.

Los Informes de procesos de control interno como Conciliaciones Bancarias, Conciliaciones Tributarias, Estados Financieros mensuales, y otros, deben contener firma de ejecutor y del señor Gerente.

3. PROTECCIÓN DE ACTIVOS

Confía la Administración en la profesionalidad de sus trabajadores para enfrentar eventos contingentes; en todo caso, se debe determinar el beneficio de adquirir una Póliza de Seguro. Se requiere identificar a los custodios y entregar los bienes mediante acta-entrega recepción.

4. CAUCIONES

Es menester que ciertas actividades de manejo básicamente de custodios de cualquier tipo de bien (efectivo, realizables, activos) de la compañía presenten una garantía. Puede cubrirse este requerimiento administrativo, con una Póliza de Fidelidad que adquiera la compañía.

5. PRESUPUESTO PARA AÑO 2010.

En mi opinión, la disponibilidad de la Administración de un Presupuesto, le otorga una herramienta gerencial de primer orden, con lo que demuestra organización y desde el primero de enero de cada año tiene la ventaja de obligar a cumplir con el plan de acción que las diferentes partidas presupuestarias revelen; encierra también políticas de ventas, políticas de dirección; y, como consecuencia un programa de generación de labores con precios de coste provisionales y su correspondiente control.

6. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL.

Es menester emitir un Organigrama Estructural y el correspondiente Manual que contenga las funciones y responsabilidades.

CAPÍTULO III

OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS; Y, SI ÉSTOS HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO CON LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010, se limitan a los requerimientos legales, y lo detectado que se determine puntualizando en las diferentes Notas del presente Informe.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS:

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

1. Resumen de las transacciones;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico;
4. Consistencia;
5. Partida doble;
6. Provisión para cuentas incobrables 1% conforme la LRTI;
7. Costeo promedio;
8. Inventario permanente;
9. Depreciación lineal;
10. En el pasivo el sobregiro bancario;
11. Provisiones sociales;
12. Préstamos de Socios sin intereses;
13. Provisión para Jubilación Patronal mediante estudio actuarial; y,
14. Normas Ecuatorianas de Contabilidad “NEC’s”.

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN.

1. Balance General.
2. Estado de Ingresos y Gastos.
3. Estado de Evolución Patrimonial.
4. Estado de Resultados.
5. Notas Contables a los Estados Financieros.

ACTIVO \$ 1'322.154,76

NOTA N° 01

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
 CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

El Activo representa propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE INVERSIONES

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Disponible	66.08	63,537.61	-63,471.53
Exigible	222,891.74	138,487.70	84,404.04
Realizable	68,217.92	45,160.18	23,057.74
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	291,175.74	247,185.49	43,990.25

Desglose:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Caja Chica, en Tarqui	\$ 66,08	\$ 488,27
Banco del Pichincha N° 9783994	\$ 0,00	\$ 63.049,34
Cientes Comercial Teodoro Larriva Cía. Ltda.	\$ 75.459,30	\$ 52.027,95
(-) Provisión cuentas incobrables	\$ 2.366,06	\$ 2.366,06
Préstamo, empleado Sr. Aspiazu Carlos Alejandro	\$ 1.611,03	\$ 3.891,03
Pablo Torres	\$ 7.000,00	
Jimmy Murillo	\$ 200,00	
IVA pagado por compras	\$ 50.939,30	
Retención Impuesto a la Renta	\$ 70.200,70	\$ 61.528,87
María Luz Muñoz	\$ 348,69	\$ 500,00
Carlos Morales	\$ 1.060,00	\$ 1.060,00
Genaro Reivan	\$ 300,00	\$ 300,00
José Antonio Gamboa	\$ 600,00	
Anita Yari	\$ 1.887,20	
Marco Mora Paneles	\$ 3.864,40	
Carlos Nacer	\$ 2.270,00	
Diego Bravo	\$ 20,00	
Importaciones Avícola del Norte .		\$ 13.143,30
Importaciones Ariel Cargo		\$ 3.090,00
Importaciones Marglobal		\$ 135,00
Importaciones Joffre Pazmiño (20-11; 21-10-2010)		\$ 3.864,05
Saldo inicial		\$ 113,56
Empresa eléctrica		\$ 572,39
Inventario Materia Prima, vacunas, otros	\$ 15.081,61	
Inventario Materia Prima, balanceados	\$ 53.136,31	

SUGERENCIAS

La Gerencia, pese a un cumplimiento ordenado, mantenemos estas recomendaciones como práctica sana administrativa:

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

1. Planificará arquezos de Caja en el presente año.
2. Emitir políticas para créditos y cobros y se emprenderá en la recuperación de cartera.
3. Dispondrá que, se practique al Realizable el “inventario fisico rotativo permanente”, cuyas novedades serán participadas al Gerente.

NOTA N° 02**ACTIVO FIJO; PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
NO DEPRECIABLES	178,883.13	101,079.90	77,803.23
Terreno San Pedro	50,000.00	50,000.00	-
Terreno Quera	50,000.00	50,000.00	-
Terreno Tarqui	19,347.00	1,079.90	18,267.10
Construcciones en curso	59,536.13	-	59,536.13
DEPRECIABLES	406,556.50	166,666.12	239,890.38
Edificio y galpones San Pedro	87,801.39	-	87,801.39
Menos: Depreciación acumulada	-	-	-
Muebles y enseres	4,671.20	4,671.20	-
Menos: Depreciación acumulada	-2,656.37	-2,176.49	-479.88
Equipo de computación	4,419.67	4,099.67	320.00
Menos: Depreciación acumulada	-2,826.43	-1,838.95	-987.48
Vehículo	66,962.40	124,037.60	-57,075.20
Menos: Depreciación acumulada	-71,286.76	-84,793.34	13,506.58
Maquinaria	22,500.00	22,500.00	-
Menos: Depreciación acumulada	-19,125.00	-16,875.00	-2,250.00
Herramientas, instalaciones y otros	164,185.76	117,041.43	47,144.33
Menos: Depreciación acumulada	-67,346.43	-	-67,346.43
Incubadora AVIDA A6	219,257.07	-	219,257.07
Menos: Depreciación acumulada	-	-	-
ACTIVOS FIJOS	585,439.63	267,746.02	317,693.61

Se mantiene el costo de adquisición y se utiliza la depreciación lineal.

Se incrementa Edificio y Equipos.

SUGERENCIAS.

La Gerencia, pese a un cumplimiento ordenado, mantenemos estas recomendaciones como práctica sana administrativa:

1. Para control interno de los bienes debe emitir por escrito normas y políticas para determinar un Activo Fijo.
2. Dispondrá la identificación de custodios de los bienes, mediante actas de entrega - recepción al responsable.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
 CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

3. Se levantará cada año un inventario físico y se determinará un código de identificación para cada uno de los bienes. Mantenemos como recordatorio.

NOTA N° 03**ACTIVOS BIOLÓGICOS**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Levante-27 machos	-	6,435.09	-6,435.09
Levante-27 hembras	-	32,056.65	-32,056.65
Levante-28 machos	-	10,844.73	-10,844.73
Levante-28 hembras	-	53,734.92	-53,734.92
Levante-29 machos	-	5,160.68	-5,160.68
Levante-29 hembras	-	21,049.90	-21,049.90
Levante-30 machos	10,870.10	10,870.10	-
Levante-30 hembras	53,899.18	53,899.18	-
Levante-31 machos	14,293.20	14,293.20	-
Levante-31 hembras	44,241.36	44,241.36	-
Levante-32 machos	5,156.51	-	5,156.51
Levante-32 hembras	21,414.09	-	21,414.09
Levante-33 machos	10,892.35	-	10,892.35
Levante-33 hembras	54,095.16	-	54,095.16
Levante-34 machos	7,756.78	-	7,756.78
Levante-34 hembras	38,713.51	-	38,713.51
Levante-35 machos	6,922.09	-	6,922.09
Levante-35 hembras	22,830.13	-	22,830.13
Levante-36 machos	5,674.73	-	5,674.73
Levante-36 hembras	28,458.05	-	28,458.05
Levante-37 machos	17,858.69	-	17,858.69
Levante-37 hembras	88,368.03	-	88,368.03
DIFERIDOS	431,443.96	252,585.81	178,858.15

Activos debidamente identificados y clasificados en sitio de proceso integral de producción.

NOTA N° 04**ACTIVO DIFERIDO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Intereses anticipado Banco d Pichincha	14,095.43	-	14,095.43
	-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14,095.43	-	14,095.43

Crédito bancario, anticipo de intereses a devengar.

et

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

PASIVO \$ 1'102.751,26**NOTA N° 05****PASIVO CORTO PLAZO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Préstamo Banco del Pichincha	158,876.32	-	158,876.32
Sobregiro ocasional - Banco Pichincha	12,469.31	-	12,469.31
Cuentas por pagar gastos generales	19,477.21	19,477.21	-
Proveedores materia prima y servicios	289,309.43	239,097.12	50,212.31
Anticipo clientes. Comercial Teodoro Larriva.	-	64,118.87	-64,118.87
Préstamos de Socios	-	168,561.53	-168,561.53
Obligaciones con la administración tributaria	13,078.17	13,444.93	-366.76
Compromisos con el IESS	3,110.35	2,223.73	886.62
Obligaciones con empleados	18,520.12	13,556.68	4,963.44
Otros pasivos a corto plazo	6.24	50.00	-43.76
TOTAL PASIVO	514,847.15	520,530.07	-5,682.92

Cuentas por pagar, obligaciones a cumplir dentro del ejercicio económico.

Desglose:

	<u>Año 2010</u>	<u>Año 2009</u>
Aportes al IESS	\$ 15.081,61	\$ 1.081,87
Fondo de Reserva	\$ 450,65	\$ 309,37
Aporte patronal al IESS	\$ 1.503,15	
Sueldos por pagar	\$ 1.557,76	
XIII por pagar	\$ 2.216,40	
Vacaciones por pagar	\$ 5.891,88	\$ 5.340,97
15% Participación trabajadores	\$ 7.726,19	
IVA retenido en la fuente	\$ 395,64	
I.R. retención en la fuente	\$ 1.645,21	
Impuesto a la renta 25%	\$ 10.945,43	
Retención en relación de dependencia	\$ 91,89	

Crédito Banco del Pichincha concedido 27/05/2010

Amortización mensual, tasa 12%, vencimiento 27/05/2012. \$ 158.876,32

SUGERENCIA.

La Gerencia,

1. El Pasivo a Corto Plazo, es muy significativo; por lo tanto, dará fina atención para obtener los recursos que liquiden oportunamente éstos rubros.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

NOTA N° 06**PASIVO LARGO PLAZO**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Préstamos de socios	274,326.01	-	274,326.01
Anticipo clientes	283,465.87	-	283,465.87
Coop. multiempresarial	40.00	-	40.00
Provisión Jubilación Patronal	22,818.45	13,184.05	9,634.40
Provisión desahucio	7,253.78	3,245.86	4,007.92
DIFERIDOS	587,904.11	16,429.91	571,474.20

Provisiones que deben ser canceladas a largo plazo, registradas de acuerdo al estudio Actuarial.

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.

Comercial Teodoro Larriva Cía. Ltda

S 283.465,87

PATRIMONIO Y RESULTADOS \$ 219.403,50**NOTA N° 07****COMPOSICIÓN PATRIMONIAL**

DESCRIPCIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
Capital Social	50.400,00	50.400,00	-
Aportes futura capitalización	112.192,49	112.192,49	-
Reserva Legal	7.563,52	5.921,71	-1.641,81
Reserva Estatutaria	8.000,28	6.440,56	-1.559,72
Utilidad/Pérdid ejercicios antriores	93.596,81	62.084,43	-31.512,38
Utilidad/Pérdid ejercicios antriores	-81.984,35	-81.984,35	-
Utilidad/Pérdid ejercicio 2009	29.634,75	31.512,38	1.877,63
TOTAL PATRIMONIO	219.403,50	186.567,22	-32.836,28

Revela el aporte en numerario y/o bienes, efectuado por los señores Socios de la empresa, más el producto de la empresa en marcha, como reservas y utilidades.

SUGERENCIAS.

Se debe amortizar las pérdidas de ejercicios económicos anteriores.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

ANÁLISIS DE RESULTADOS

NOTA N° 08

COMPARACIÓN	AÑO 2010	AÑO 2009	DIFERENCIA
INGRESOS	2.207.314,31	2.035.066,02	172.248,29
Ingresos Operacionales	2.170.329,15	2.034.920,20	135.408,95
Ingresos no Operacionales	36.985,16	145,82	36.839,34
EGRESOS	2.155.806,40	1.980.294,62	175.511,78
Costos en procesos	1.761.552,20	1.670.747,61	90.804,59
Gastos	394.254,20	309.547,01	84.707,19
RESULTADOS UTILIDAD	51.507,91	54.771,40	-3.263,49
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
15% Participación trabajadores	7.726,19		
	43.781,72		
(+) Gastos no deducibles	-		
	43.781,72		
25% Impuesto a la Renta	10.945,43		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	32.836,29		
(-) 5% Reserva Legal	1.641,81		
(-) 5% Reserva Estatutaria	1.559,72		
UTILIDAD PARA SOCIOS	29.634,75		

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.

Estas cuentas registran los ingresos provenientes de operaciones de los entes generadores de efectivo.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

SUGERENCIA

1. Amortice las pérdidas de ejercicios anteriores.
2. La "Planificación Estratégica" es un medio técnico que debe aplicarse para recuperar y superar los Ingresos a los gastos.

CAPÍTULO IV

INFORME SOBRE LAS DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ARTÍCULO 279, DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

1. Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes en los casos en que fueren exigidas.

No existe obligación de proporcionar garantía por parte de los Administradores.

2. Exigir de los administradores la entrega de un balance mensual de comprobación.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

Con la señorita Contadora se analizó todos los Estados Financieros mensuales del año económico 2010, el análisis fue en sitio, utilizando el software contable en pantalla. No se ha generado sugerencias por escrito; pero, concurrentemente se entregó recomendaciones que han sido aplicadas.

3. Examinar en cualquier momento y una vez cada tres meses, por lo menos, los libros y papeles de la Compañía en los estados de caja y cartera.

Se ha cumplido en su totalidad el examen que se tipifica.

4. Revisar balance y la cuenta de pérdidas y ganancias y presentar a la junta general un informe debidamente fundamentado sobre los mismos.

El Balance General, el Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado Flujo de Efectivo, Estado de Evolución Patrimonio y Balance de Comprobación al 31 de diciembre del 2010 fue revisado conforme lo establecido en la Norma de Auditoría “Trabajos de Revisión de los Estados Financieros” N° 29, cuyos procedimientos difieren de aquellos de la auditoría de estados financieros. En base a los procedimientos normados que se aplicó presentamos el presente Informe.

5. Convocar a juntas generales de Socios en los casos determinados en la Ley de Compañías.

No hemos convocado a Junta General de Socios, debido a que:

Ningún Socio lo ha solicitado.

No se han presentado casos de emergencia según lo establecido en el último párrafo del Art. 236 de la Ley de Compañías.

El señor Administradora de la Compañía no se ha ausentado en forma definitiva según lo establece el Art. 266 de la Ley de Compañías.

6. Solicitar a los administradores que hagan constar en el orden del día, previamente a la convocatoria de la Junta General, los puntos que crean conveniente.

No ha sido necesario en esta oportunidad.

7. Asistir con voz informativa a las juntas generales.

No hemos sido convocados.

8. Vigilar en cualquier tiempo las operaciones de la Compañía.

Se ha vigilado las operaciones realizadas; no existen asuntos adicionales que informar.

9. Pedir información a los administradores.

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

FIRMA AUDITORA – REGISTRO NACIONAL N° SC-RNAE – 398
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO – REGISTRO NACIONAL N° 8019
CONSULTOR EMPRESARIAL – REGISTRO NACIONAL N° 1-4686

No ha sido necesario casos especiales.

10. Proponer motivadamente la remoción de los administradores.

No han existido situaciones que nos hayan inducido a proponer la remoción de los Administradores de la Compañía.

11. Presentar a la Junta General las denuncias que reciba acerca de la administración, con el informe relativo a las mismas.

Hasta la fecha del informe no han existido denuncias respecto a la Administración, consecuentemente no existen situaciones que informar.

CAPÍTULO V

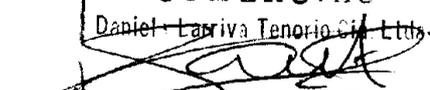
CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

1. La Administración, cumplió con el SRI.; sin embargo, no debe descuidar con estas obligaciones.
2. La señorita ingeniera Contadora, conciliará todos los meses los Informes en Formularios del SRI con los Auxiliares Contables correspondientes. Es recomendable formar un archivo especial que contenga los Formularios declarados al SRI con copias de los Auxiliares contables que demuestren su conciliación, mes a mes.
3. La Gerencia, dispondrá de capacitación tributaria al personal del área administrativa y financiera, debido al continuo cambio que sujeta el SRI. a la Ley de Régimen Tributario Interno, especialmente en la actualidad con la Ley de Equidad Tributaria y sus Reglamentos. Esto con el propósito de que los funcionarios cumplan a cabalidad con esta Ley, que será de mucho beneficio para la Compañía.

Balance General
 01/01/2010 - 31/12/2010

1	ACTIVO		1,322,154.76
1.1	ACTIVO CORRIENTE	<u>291,175.74</u>	
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE	66.08	
1.1.2	EXIGIBLE	222,891.74	
1.1.3	REALIZABLE	<u>68,217.92</u>	
1.2	ACTIVO FIJO	<u>585,439.63</u>	
1.2.1	NO DEPRECIABLE	119,347.00	
1.2.2	DEPRECIABLES	629,333.62	
1.2.3	DEPRECIACIONES	<u>163,240.99</u>	
1.3	OTROS ACTIVOS	<u>431,443.96</u>	
1.3.1	ACTIVOS BIOLÓGICOS	<u>431,443.96</u>	
1.4	OTROS GASTOS DIFERIDOS	<u>14,095.43</u>	
1.4.1	GASTOS DIFERIDOS	<u>14,095.43</u>	
	TOTAL DEL ACTIVO:		1.322.154.76
2	PASIVO		1,102,751.22
2.1	PASIVO CORRIENTE	<u>1,072,678.99</u>	
2.1.1	OBLIGACIONES FINANCIERAS	171,345.63	
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR	343,501.48	
2.1.3	DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>557,831.88</u>	
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO	<u>30,072.23</u>	
2.2.1	PROVISIONES LARGO PLAZO	<u>30,072.23</u>	
	TOTAL DEL PASIVO:		1.102.751.22
3	PATRIMONIO		219,403.50
3.1	CAPITAL Y RESERVAS	<u>178,156.29</u>	
3.1.1	CAPITAL	162,592.49	
3.1.2	RESERVAS	<u>15,563.80</u>	
3.3	RESULTADOS	<u>41,247.21</u>	
3.3.1	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	11,612.46	
3.3.2	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>29,634.75</u>	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		29,634.75
	TOTAL DEL PATRIMONIO:		219.403.50
	TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO:		1.322.154.76

Ing. Alicia Sánchez C.
 D. 10311 # 622630
 CONTADOR

COMERCIAL
 Daniela Larriba Tenorio Cia. Ltda.

 GERENTE GENERAL

1

Estado de Pérdidas y Ganancias

01/01/2010 — 31/12/2010

4	INGRESOS		2.207.314,31
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	2.170.329,15	
4.1.1	VENTA DE MERCADERIAS	2.170.329,15	
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		36.985,16
4.2.01	OTROS INGRESOS	36.985,16	
5	EGRESOS		2.155.806,40
5.1	COSTOS POR PROCESOS	1.761.552,20	
5.1.1	COSTO DE LEVANTE	684.009,35	
5.1.2	CP. COSTO DE PRODUCCION	1.077.542,85	
5.2	COSTO DE INCUBACION		183.852,96
5.2.1	COSTO DE INCUBACION	183.852,96	
5.3	COSTO DE VENTAS		-0,24
5.3.1	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS	-0,24	
5.4	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS		210.401,48
5.4.1	GASTOS ADMINISTRACION	107.462,25	
5.4.2	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	41.476,24	
5.4.3	GASTOS MANTENIMIENTO ADMINISTRACION	39.729,10	
5.4.4	GASTOS FINANCIEROS	21.733,89	

Ingresos: 2.207.314,31

- Egresos: 2.155.806,40

Resultado: 51.507,91

Ing. Alicia Sánchez C.

Mat. # 027939

Alicia Sánchez

CONTADOR

D 10

[Signature]

GERENTE

[Handwritten mark]

COMPañÍA "COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA."

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

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		444,687.18
Disminuye Documentos y cuentas por cobrar	-84,404.04	
Incrementa Inventarios	-23,057.74	
Incrementa Otros activos corrientes	-	
Disminuye Pasivo de corto plazo	552,148.96	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-554,637.31
Incrementa Propiedad Planta y Equipo	-361,683.68	
Incrementa de activo no corriente	-178,858.20	
Sin movimiento acciones y participaciones	-	
Incrementa activo diferido	-14,095.43	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		46,478.60
Incrementa Pasivo no Corriente	13,642.32	
Disminución Pasivo diferido	-	
Incrementa Capital Social	3,201.53	
Incrementa Reservas: legal y facultativa	-	
Incrementa Aportes futura capitalización	-	
Incrementa Utilidad del ejercicio sin distribución	29,634.75	
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-63,471.53
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		63,537.61
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		66.08
PRUEBA		-63,471.53
		0.00

COMERCIAL
 Daniela Tenorio Cia. Ltda.
GERENTE GENERAL

Ing. Alicia Sánchez C.

Mat. #022539
Alicia Sánchez

CONTADOR GENERAL

ed

COMPañA "COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO 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		66.08		63,337.61	-63,471.53	-	-	-
Documentos y cuentas por cobrar		222,891.74		138,487.70	84,404.04	-84,404.04	-	-
Inventarios		68,217.92		45,160.18	23,057.74	-23,057.74	-	-
Otros activos corrientes		-		-	-	-	-	-
Total activos corrientes		291,175.74		247,185.49	43,990.25			
Activo fijo no depreciable	119,347.00		100,000.00					
Activo fijo depreciable	629,333.62		273,429.80					
Depreciación acumulada	-163,240.99		-149,673.85					
Propiedades, planta y equipo		585,439.63		223,755.95	361,683.68	-	-361,683.68	-
Activo no corriente		431,444.01		252,585.81	178,858.20	-	-178,858.20	-
Acciones y participaciones		-		-	-	-	-	-
Activo diferido		14,095.43		-	14,095.43	-	-14,095.43	-
Total activos fijos y otros		1,030,979.07		476,341.76	554,637.31			
Total de Activos		1,322,154.81		723,527.25	598,627.56			
Pasivo de corto plazo		1,072,679.03		520,530.07	552,148.96	552,148.96	-	-
Total pasivo corriente		1,072,679.03		520,530.07	552,148.96			
Pasivo no corriente		30,072.23		16,429.91	13,642.32	-	-	13,642.32
Pasivo diferido		-		-	-	-	-	-
Total pasivo no corriente		30,072.23		16,429.91	13,642.32			
Total de Pasivos		1,102,751.26		536,959.98	565,791.28			
Capital social		50,400.00		50,400.00	-	-	-	-
Reservas: legal y facultativa		15,563.80		12,362.27	3,201.53	-	-	3,201.53
Aportes futura capitalización		112,192.49		112,192.49	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio no distribuyó		41,247.21		11,612.46	29,634.75	-	-	29,634.75
Total patrimonio neto		219,403.50		186,567.22	32,836.28			
Total pasivos y Patrimonio Neto		1,322,154.76		723,527.20	-598,627.56	444,687.18	-554,637.31	46,478.60

PRUEBA: -63,471.53

-0.00

Ing. Alicia Sánchez C.

Mat. # 022539

Contador General

RUC 0102514841001

COMERCIAL

Daniela Larriva Tenorio Cía. Ltda.

Gerente General

~ el

COMPANÍA "COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO CIA. LTDA"
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2009 Y 2010

FECHA	DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA POR AVALÚO	PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDADES NO REPARTIDAS	UTILIDAD EJERCICIO	PATRIMONIO
Fecha	Saldo al 31 de Diciembre de 2009	50,400.00	112,192.49	5,921.71	6,440.56			0.00	11,612.46	186,567.22
	Incremento Capital	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00
31-dic-10	Utilidad Ejer 2010								51,507.91	51,507.91
31-dic-10	Distr. Utilidades a 15% Partic. Trab.								-7,726.19	-7,726.19
31-dic-10	Distr. Utilidades a 25% Imp. Renta								-10,945.43	-10,945.43
31-dic-10	Distr. Utilidades a 5% Reserva Legal			1,641.81					-1,641.81	0.00
31-dic-10	Distr. Utilidades a 5% Reserva Facult.				1,559.72				-1,559.72	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	50,400.00	112,192.49	7,563.52	8,000.28	0.00	0.00	0.00	41,247.22	219,403.51

COMERCIAL
Daniela Larriva Tenorio CIA. LTDA.
GERENTE GENERAL

Luz Patricia Sánchez C.
CONTADOR GENERAL
RUC 0102514841001

-20

COMPAÑIA "COMERCIAL DANIELA LARRIVA TENORIO 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
Comercial Teodoro Larriva	75,459.30	52,027.95
Reproimav		
TOTAL CARTERA:	75,459.30	52,027.95

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Se ha calculado el 1% del saldo de cartera generada en el año 2010 y 2009 la variación fue de la cartera de 52.027.95 del 2009 a una disminución a 75.459.30 en el 2010

	AÑO 2010	AÑO 2009
Saldo inicial provisión Enero 1	2,366.06	2,366.06
Baja de cartera		
Provisión del año		
Saldo al 31 de Diciembre	2,366.06	2,366.06
De acuerdo a LRTI.		

ANTICIPOS

El saldo de anticipos se compone por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
María Luz Muñoz	248.69	500.00
Carlos Morales	1,060.00	1,060.00
Dr. Genaro Reiván	300.00	300.00
Saldo Inicial		113.56
Importaciones Avícola del Norte,Cobb Vantress		17,007.35
Importaciones Ariel Cargo		3,225.00
José Antonio Gamboa	600.00	
Anita Yari	1,887.20	
Marco Mora Paneles	3,864.40	
Carlos Nacer	2,270.00	
Diego Bravo	20.00	
Saldo al 31 de Diciembre	10,250.29	22,205.91
Autoriza Gerente General - Revisa Auditor Interno		

PRESTAMOS

El saldo se compone por:

	AÑO 2009	AÑO 2009
Carlos Aspiazu	1,611.03	3,891.03
Pablo Torres	7,000.00	
Jimmy Murillo	200.00	

Handwritten mark

José Tapia 2,500.00

Saldo al 31 de Diciembre 11,311.03 3,891.03

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.	70,200.70	61,528.87
Anticipo Impuesto Renta	0.00	0.00
Saldo al 31 de Diciembre	70,200.70	61,528.87

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	12,469.31	-
Saldo al 31 de Diciembre	12,469.31	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 créditos bancarios:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Pichincha conc.27/05/2010	158,876.32	
Amortiz. mensual, al 12,00% con vencimiento 27/05/2012 por un monto total US \$ 200.000,00 Porción Corriente	0.00	0.00
Saldo al 31 de Diciembre	158,876.32	0.00

PROVEEDORES

Saldo constituido por:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Proveedores Materia Prima	289,309.43	239,097.12
Proveedores cuentas generales	19,477.21	19,477.21

Saldo al 31 de Diciembre **308,786.64** **258,574.33**

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
Comercial Teodoro Larriva Cia. Ltda.	283,465.87	31,038.99
Geovanny Alvarado		33,079.88

Saldo al 31 de Diciembre **283,465.87** **64,118.87**

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

OTRA CUENTAS POR PAGAR

Saldo constituido por :

	AÑO 2010	AÑO 2009
Serv.de Rentas Internas, Impuestos Dic.	13,078.17	13,444.93
Otros varios por pagar		50.00
Saldo al 31 de Diciembre	13,078.17	127,632.13

ENTREGADO AUXILIARES ELECTRÓNICO A AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

RETENCIONES A EMPLEADOS POR PAGAR

Saldo constituido por :

	AÑO 2010	AÑO 2009
Aporte Pers.	1,156.55	832.49
IESS Prést. Quirograf	0.00	0.00
Nóminas por pagar	1,557.76	0.00
Partic Trab en Utilidades	7,726.19	8,215.71

Saldo al 31 de Diciembre **10,440.50** **9,048.20**

SE LIQUIDA EN ENERO PROXIMO AÑO

PROVISIONES VARIAS

El saldo se conforma así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Provision Aporte Patronal IESS	1,503.15	1,081.87
Provision Decimos y Vacaciones	9,236.17	5,340.97
Provision Fondo de Reserva	450.65	309.37
Porcion corriente Jubilacion Patronal	22,818.45	13,184.05
Otras Provisiones	3,245.86	3,245.86
Saldo al 31 de Diciembre	37,254.28	23,162.12

SE LIQUIDAN EN ENERO PROXIMO AÑO

CUENTAS DE PATRIMONIO

CAPITAL

En el 2009 no se incrementó el capital con las utilidades del ejercicio 2008, por tanto el saldo sigue igual, así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Elena Tenorio Carrasco	25,200.00	25,200.00
Teodoro Larriva Alvarado	25,200.00	25,200.00
Daniela Larriva Tenorio		
Saldo al 31 de Diciembre	50,400.00	50,400.00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2009 y 2008, al 31 de Diciembre, se ha distribuido conforme a las normas legales, y a la decisión de la Junta General así:

	AÑO 2010	AÑO 2009
Utilidad del Ejercicio	51,507.91	54,771.40
Menos 15% Participación Trabajadores	-7,726.19	-8,215.71
Menos Impuesto a la renta del ejercicio	-10,945.43	-11,638.92
Menos Reserva Legal y Estatutaria	-3,201.54	-3,404.39
Saldo de utilidades:	29,634.75	31,512.38

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.



Ing. Alicia Sánchez C.
Mat. # 022539
CONTADOR GENERAL
RUC 0102514841001