



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA

**INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A.
IAMSA**

AÑO 2009



**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: maraeditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA

He auditado el Balance General de la Compañía **INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA**, al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA**, al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
SC - RNAE No. 626

Manta, 25 de Octubre del 2010

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2009</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	3	18.752,82
Cuentas por Cobrar	4	111.085,60
Impuestos Anticipados	5	25.493,57
Inventarios	6	274.754,08
Otros Cuentas por Cobrar	7	64.522,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		494.608,57
 ACTIVO FIJO	 8	
Terrenos		698.287,60
Obras en Proceso		28.960,84
Inmuebles		1.281.665,34
Vehículos		63.913,15
Maquinaria y Equipos		304.729,82
Muebles y Enseres		5.298,44
Equipos de Computación y Software		10.516,96
Otros Activos		117,41
Total de costo		2.393.489,56
Depreciación Acumulada		(175.277,14)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		2.218.212,42
 TOTAL DE ACTIVOS		 2.712.820,99

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2009</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Proveedores	9	148.536,15
Obligaciones Bancarias por Pagar	10	65.341,74
Otras Cuentas por Pagar	11	823.593,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.037.471,47
PASIVO A LARGO PLAZO	12	
Obligaciones Bancarias por Pagar a L/P		1.165.516,81
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		1.165.516,81
TOTAL DE PASIVOS		2.202.988,28
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	13	1.793.240,00
Reserva Legal		105,66
Otras Reservas		413,10
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(939.996,12)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(343.929,93)
TOTAL PATRIMONIO		509.832,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.712.820,99

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	Dic-31
	2009
INGRESOS	
VENTAS NETAS	889.973,01
COSTO DE VENTA	(830.061,96)
UTILIDAD BRUTA	59.911,05
(-)GASTOS OPERACIONALES:	
Administración y Ventas	(295.871,22)
Gastos Financieros	(126.801,69)
PÉRDIDA EN OPERACIÓN	(362.761,86)
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Otros Ingresos	18.831,93
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(343.929,93)

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Pérdida del Ejercicio	(343.929,93)
Aumento de Capital Social	1.389.240,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	(1.389.240,00)

**Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio
con el efectivo neto utilizado por las actividades
de operación:**

Depreciaciones	(56.340,57)
----------------	-------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:

Disminución en Cuentas por Cobrar	20.016,31
Aumento en Impuestos Anticipados	(25.493,57)
Disminucion de Inventario	15.210,31
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	(50.735,28)
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar a L/P	101.345,15
Disminución en Cuentas por Pagar Proveedores	(621.571,24)
Aumento en Otras Cuentas por Pagar	569.052,58

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(392.446,24)</u>
---	----------------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisiciones de Activos Fijos	(1.561.563,72)
Bajas de Activos Fijos	1.534.294,01

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(27.269,71)</u>
---	---------------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aumento en Obligaciones Bancarias por Pagar	388.226,58
Disminución de Préstamos de Accionistas	(89,56)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>388.137,02</u>
--	--------------------------

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(31.578,93)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	50.331,75
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>18.752,82</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES (PERD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009	404.000,00	1.389.240,00	105,66	413,10	(876.355,29)	(63.640,83)	853.762,64
CAMBIOS EFECTUADOS:							
TRANSFERENCIA PÉRDIDA DEL 2008	-	-	-	-	(63.640,83)	63.640,83	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	1.389.240,00	(1.389.240,00)	-	-	-	-	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	(343.929,93)	(343.929,93)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	1.793.240,00	-	105,66	413,10	(939.996,12)	(343.929,93)	509.832,71

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 30 de Noviembre de 1998, en la ciudad de Montecristi provincia de Manabí – Ecuador, Marginada en la Notaría Primera de Montecristi e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Montecristi el 07 de Enero de 1999.

Su actividad principal es la producción de carnes de aves.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 su saldo lo conforman los siguientes valores:

DETALLE	VALORES
Caja-Bancos	18.752,82
TOTAL	18.752,82

- ✓ Comprende cuenta corriente que la compañía mantiene con la institución financiera del ámbito nacional, y otros valores en caja general y caja chica.

4. CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2009, las Cuentas por Cobrar están constituidas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Clientes	111.085,60
TOTAL	111.085,60

- ✓ Valores que corresponden a la facturación por concepto de venta de pollos en pie, pollos faenados y congelados.

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los Impuestos Anticipados durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2009 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del Impuesto a la Renta (a)	9.638,44
IVA en Compras	15.855,13
TOTAL	25.493,57

- a) Corresponde a valores de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han efectuado a la compañía.

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2009, la cuenta Inventarios está integrada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario de Materia Prima</i>	<i>247.860,26</i>
<i>Inventario de Suministros y Materiales</i>	<i>11.145,12</i>
<i>Inventario en Almacén</i>	<i>14.778,50</i>
<i>Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios</i>	<i>970,20</i>
TOTAL	274.754,08

- ✓ *Pertenece a inventario de pollos en pie, inventarios de materias primas para la elaboración de balanceados para aves, y otros suministros y herramientas de trabajo.*

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2009, las Otras Cuentas por Cobrar están constituidas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	<i>64.522,50</i>
TOTAL	64.522,50

- ✓ *Son valores pendientes de cobro como anticipos, avances y otras cuentas por cobrar.*

8. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2009).

INDUSTRIA AGRÍCOLA MONTECRISTI S.A. IAMSA
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Descripción	(en dólares americanos)				% DEPREC.
	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/09	
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	-	698.287,60	-	698.287,60	
Obras en Proceso	1.519.821,31	-	1.490.860,47	28.960,84	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Inmuebles	420.118,88	861.546,46	-	1.281.665,34	5
Vehículos	77.641,81	-	13.728,66	63.913,15	20
Maquinaria y Equipos	334.434,70	-	29.704,88	304.729,82	10
Muebles y Enseres	5.062,53	235,91	-	5.298,44	10
Equipos de Computación y Software	9.023,21	1.493,75	-	10.516,96	33
Otros Activos	117,41	-	-	117,41	10
SUBTOTAL	2.366.219,85	1.561.563,72	1.534.294,01	2.393.489,56	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(231.617,71)	-	(56.340,57)	(175.277,14)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	2.134.602,14	1.561.563,72	1.477.953,44	2.218.212,42	

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo contable de Cuentas por Pagar Proveedores a Diciembre 31 del 2009 presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	148.536,15
TOTAL	148.536,15

- ✓ Rubros pendientes de cancelación a proveedores locales y otros acreedores varios.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

Las obligaciones pendientes de cancelación al 31 de Diciembre del 2009 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Bancarias por Pagar	65.341,74
TOTAL	65.341,74

- ✓ Obligaciones Bancarias que serán canceladas en su totalidad el próximo año.

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2009 el valor de Otras Cuentas por Pagar corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otras Cuentas por Pagar	823.593,58
TOTAL	823.593,58

- ✓ Deuda contraída con la accionista Ana María Olea Cucalón.

12. PASIVO A LARGO PLAZO

El grupo Pasivo a Largo Plazo corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Bancaria Por Pagar a L/P	1.165.516,81
TOTAL	1.165.516,81

✓ *Deudas adquiridas con instituciones financieras locales, las mismas que están siendo liquidadas en el año corriente en curso.*

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía al 31 de Diciembre del 2009 está conformado por 448,310 Acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 4.00 cada una, dividido así:

ACCIONISTAS	%	Valor Total USD
ANA MARIA OLEA CUCALÓN	88,39	1.585.132,00
BERNARDO OLEAS OLEA	11,61	208.108,00
TOTAL	100,00	1.793.240,00

ESPACIO

EN

BLANCO