

COMPAÑÍA PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CIA. LTDA.

INFORME FINANCIERO

- ***DICTAMEN***
- ***ESTADOS FINANCIEROS***
- ***NOTAS ACLARATORIAS***

EJERCICIO 2009

Ambato, abril 29 del 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato, 29 de abril del 2.010

A los miembros de la Junta General de Socios.

En sujeción al contrato de auditoria externa, se examinó los estados de situación, de evolución del patrimonio, de flujos de efectivo y el de resultados de la Compañía **PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2.009. Los estados financieros fueron emitidos bajo la responsabilidad de la Administración, y el Auditor tiene la obligación de expresar una opinión sobre esos estados con la base del examen.

El trabajo de auditoría incluyó:

- a) Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
- b) Evaluación de los principios de contabilidad y de las normas pertinentes vigentes en el país.
- c) Evaluación de la estructura del control interno financiero y de las políticas y procedimientos contables.
- d) Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.
- e) Examen al cumplimiento de obligaciones tributarias, en observancia al Art. 102 de la Ley Orgánica de Control Tributario Interno y al Art. 259 de su Reglamento. Con ese propósito, el trabajo del Auditor considera las normas definidas en la Resolución N° 1071 firmada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre del 2002, referentes al alcance, uso de formatos y presentación del Informe y sus anexos, así como en la circular 9170104 DGEC-001 publicada en el Registro Oficial N° 264 del 2 de febrero del 2004, y a la Resolución del S.R.I. N° 214, publicada en el R.O. N° 251 del 17 de abril del 2006, según corresponde.

El examen se realizó de acuerdo con las normas de la profesión generalmente aceptadas. La Auditoría fue planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo;

por consiguiente, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría necesarios en las circunstancias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **PRODELTA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del año 2.009 y los resultados del mismo período, excepto por lo que se describe a continuación y por el efecto que las salvedades originan:

1. En el haber de la cuenta Reserva de Capital se aplica un ajuste por el valor de \$. 28.372,00, con la explicación de que corresponden a obras adicionales; y el importe de \$. 15.601,38 bajo el concepto de: "Retenciones Prescritas año 2002.", debido a que ese crédito tributario no fue reclamado a la Administración Tributaria con oportunidad.

Como es evidente, con los asientos contables referidos se afecta a la Reserva de Capital creada para registrar los saldos positivos de la Reexpresión Monetaria por efecto de inflación, empero de que según Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 01Q.ICI.017 publicado en el Registro Oficial N° 483 del 28 de diciembre del 2000, el saldo de la cuenta puede ser destinado a la capitalización de las empresas o para enjugar pérdidas acumuladas.

Así mismo, se observó que las aplicaciones contables no son apropiadas, en razón de que el primer valor corresponde a un reavalúo de mejoras al inmueble propiedad de la Institución que debe ser contabilizado en Reserva por Valuación, según dispone la Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 00.Q.ICL013 publicado en el Registro Oficial N° 146 del 22 de agosto del 2000; y el restante, de acuerdo a la resolución del Acta de Junta General de Socios del 30 de noviembre corresponde a Reserva Facultativa.

2. La Compañía apropió \$. 18.705,00 de la Utilidad del Ejercicio 2009 y acreditó a la cuenta de Pasivo Dividendos por Pagar Socios; no obstante, la resolución de la Junta General reunida el 17 de abril del 2009 dispone que se registre en la cuenta Reserva Facultativa, ante lo cual amerita su reclasificación.
3. En PRODELTA CIA. LTDA., los siguientes trabajadores laboran por más de 10 años de manera continua; sin embargo, se omitió en el ejercicio examinado contabilizar la provisión para jubilación patronal que debe ser aplicada sobre la base de un Estudio Actuarial, conforme lo dispone el Código de Trabajo, Normas Contables Ecuatorianas y Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

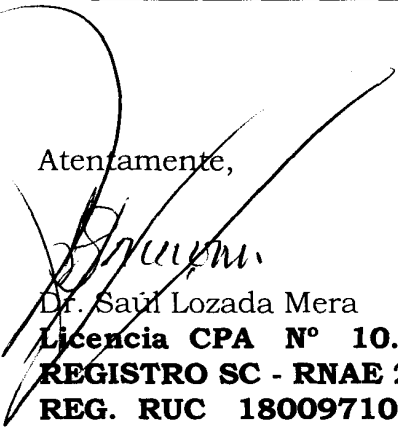
DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

N°	NOMBRES	CARGO	FECHA INGRESO	N° DE AÑOS TRABAJADOS
1	HIDALGO CHICO NELSON GUSTAVO	BODEGUERO	01/02/1995	15
2	HIDALGO SANTAMARÍA NORMA RAQUEL	JEFE DE CÓMPUTO	01/04/1994	16
3	TIRADO PÉREZ DARWIN ISAAC	VENDEDOR	01/10/2000	10
4	CRIOLLO VALENCIA JORGE EDUARDO	CHOFER	11/06/1991	19
5	CARRERA ESTUARDO AMADO	VENDEDOR	01/06/1995	15
6	SALAZAR REYES CECILIA PATRICIA	JEFE FINANCIERO	01/08/1990	20
7	SUÁREZ JARAMILLO MAURICIO FABIÁN	SUPERVISOR DE VENTAS	01/08/1990	20
8	CHACÓN BECERRA MARTHA TERESA	JEFE DE CRÉDITO	11/05/1998	12

Atentamente,


Dr. Saúl Lozada Mera

Licencia CPA N° 10.876

REGISTRO SC - RNAE 262

REG. RUC 1800971002001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.009
 (Expresado en Dólares)

	AÑO 2008	AÑO 2009
ACTIVOS		
Caja	811.39	1,215.80
Caja Chica	800.00	982.76
EXIGIBLE		
CLIENTES	612,253.14	768,148.48
ANTICIPO EMPLEADOS	3,318.07	4,883.73
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	-	26.47
CREDITOS FISCALES	160,831.46	125,941.09
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	112,654.48	44,453.10
PRESTAMOS	-	16,500.00
ANTICIPO VARIOS	-	330.47
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	-	4,066.36
REALIZABLE		
INVENTARIO MERCADERIAS	567,888.62	685,031.38
ACTIVO CORRIENTE	1,458,557.16	1,651,579.64
ACTIVOS FIJOS		
NO DEPRECIABLE		
Terrenos	11,936.00	11,936.00
Instalaciones y Adecuaciones	-	28,372.00
DEPRECIABLES		
Edificios	48,272.48	48,272.48
(Dep. Acum. Edifi)	(16,767.64)	(19,179.93)
Equipo de Oficina	3,959.44	4,723.73
(Dep. Acum. oficina)	(2,830.23)	(3,127.85)
Equipo de Computo	37,494.62	38,663.36
(Dep. Acum. Eq. Comp)	(34,365.10)	(36,223.59)
Vehiculos	161,656.38	254,599.75
(Dep. Acum. Vehiculos)	(43,604.85)	(61,143.97)
Muebles y Enseres	23,163.77	31,369.08
(Dep. Acum. M y enseres)	(20,539.62)	(21,457.84)
Equipo de Comunicacion	5,685.31	5,685.31
(Dep. Acum. Eq. Comuni)	(4,039.81)	(4,320.26)
Equipo de Seguridad	3,983.98	3,983.98
(Dep. Acum. Equipo Segu)	(3,504.67)	(3,688.91)
ACTIVOS FIJOS	170,500.06	278,463.34
CARGOS DIFERIDOS		
Seguros Pagados Por Anticipado	11,743.76	15,929.49
Pagos Anticipados	842.13	-
Activo Contingente (Porta)	1,602.19	-
Intereses Cargados por Anticipado	-	15,168.95
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	14,188.08	31,098.44
TOTAL ACTIVO:...	1,643,245.30	1,961,141.42

Fuente: PRODELTA CIA. LTDA.
 Preparó: CONTADOR GENERAL

	AÑO 2008	AÑO 2009
PASIVO		
SOBREGIROS POR PAGAR	137,058.59	-
CORTO PLAZO	-	540,316.96
OBLIGACIONES LABORALES	18,409.83	19,660.14
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	39,078.62	70,145.21
I.E.S.S. POR PAGAR	10,849.10	11,222.27
OBLIGACIONES FISCALES	32,976.75	30,459.70
OBLIGACIONES BANCARIAS	159,210.09	132,097.81
PROVEEDORES	918,427.69	722,921.99
CUENTAS POR PAGAR	-	11,418.93
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	-	3,511.34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,589.49	-
PASIVO CORRIENTE	1,335,600.16	1,541,754.35
NO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	31,200.00	-
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	63,958.20	-
DOCUMENTO POR PAGAR	-	113,962.78
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	40,026.41
PASIVO NO CORRIENTE	95,158.20	153,989.19
TOTAL PASIVO	1,430,758.36	1,695,743.54
PATRIMONIO		
CAPITA		
CAPITAL SOCIAL	100,000.00	100,000.00
Reserva Legal	3,759.02	6,326.36
Reserva Facultativa	63,596.97	48,480.95
Reserva de Capital	19,457.65	32,228.27
Utilidad del Ejercicio	25,673.30	78,362.30
TOTAL PATRIMONIO	212,486.94	265,397.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,643,245.30	1,961,141.42

Fuente: PRODELTA CIA. LTDA.
 Preparó: CONTADOR GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.009
(Expresado en Dólares)

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS	7.189.073,19
DEVOLUCIÓN EN VENTAS	(321.312,57)
DESCUENTO EN VENTAS	(317.912,99)
TOTAL INGRESOS:	6.549.847,63
COSTO DE VENTAS	(5.985.632,77)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	564.214,86

GASTOS ADMINISTRATIVOS

REMUNERACIONES	(67.113,82)
BENEFICIOS SOCIALES	(24.076,23)
HONORARIOS Y REMUNERACIONES	(10.424,36)
GASTOS FIJOS	(10.514,15)
SUMINISTROS DE OFICINA	(7.794,37)
GASTOS DE GESTIÓN	(750,41)
SERVICIOS VARIOS	(6.487,26)
GASTOS BANCARIOS	(6.668,39)
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	(17.243,06)
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	(14.138,88)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	(4.517,66)

GASTOS DE VENTAS

REMUNERACIONES	(187.763,54)
BENEFICIOS SOCIALES	(108.432,83)
HONORARIOS Y REMUNERACIONES	(5.116,22)
GASTOS FIJOS	(32.672,40)
SERVICIOS VARIOS	(24.708,43)
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	(17.218,24)

OTROS INGRESOS	165.337,84
VARIOS	350,27
OTROS GASTOS	(22.324,32)
INGRESOS FINANCIEROS	1.675,15
GASTOS FINANCIEROS	(40.692,29)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

15% UTILIDAD TRABAJADORES	18.438,19
---------------------------	-----------

UTILIDAD TRIBUTABLE	104.483,07
----------------------------	-------------------

25% IMPUESTO RENTA	26.120,77
--------------------	-----------

UTILIDAD A DISTRIBUIR	78.362,30
------------------------------	------------------

Fuente : PRODELTA CIA. LTDA
Preparó: CONTADORA GENERAL

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA
 CASTILLO Y SUCRE - OFICINA Nº 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165
 AMBATO - ECUADOR

CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

D E T A L L E

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes	\$	6,357,412.32
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	\$	-5,720,647.59
Efectivo proveniente de operaciones	\$	636,764.73
Gastos Administrativos	\$	-186,638.95
Gastos de Ventas	\$	-352,421.23
Otros Ingresos	\$	165,337.84
Varios	\$	350.27
Otros Gastos	\$	-22,324.32
Ingresos Financieros	\$	1,675.15
Gastos Financieros	\$	-40,692.29
15% utilidad trabajadores	\$	-18,438.19
25% Impuesto Renta	\$	-26,120.77
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$	157,492.24
Efectivo proveniente de actividades de inversión		
Aumento en Adecuaciones e Instalaciones	\$	-28,372.00
Aumento de Equipos de Oficina	\$	-764.29
Aumento de Equipos de Cómputo	\$	-1,168.74
Aumento Vehículos	\$	-92,943.37
Aumento de Muebles y Enseres	\$	-8,205.31
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	\$	-131,453.71
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
Incremento Reserva Legal	\$	2,567.34
Incremento Reserva Facultativa	\$	-15,116.02
Incremento Reserva de capital	\$	12,770.62
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	\$	221.94
Efectivo proveniente de actividades de eliminación		
Distribución de la Utilidad	\$	-25,673.30
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento	\$	-25,673.30
Efectivo neto generado en el Periodo	\$	587.17
Efectivo al Inicio del Periodo	\$	1,611.39
Efectivo al Final del Periodo	\$	2,198.56

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
 CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	78,362.30
Ajustes por:	
Gastos Depreciaciones	23,490.43
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	101,852.73
Clientes	-155,895.34
Anticipo Empleados	-1,565.66
Cuentas por Cobrar a Empleados	-26.47
Créditos Fiscales	34,890.37
Otras Cuentas por Cobrar	68,201.38
Préstamos	-16,500.00
Anticipo Varios	-330.47
Cuentas por Cobrar Proveedores	-4,066.36
Inventario Mercaderías	-117,142.76
Seguros Pagos Anticipados	-4,185.73
Pagos Anticipados	842.13
Activo Contingente	1,602.19
Intereses Cargados por Anticipado	-15,168.95
Sobregiros por Pagar	-137,058.59
Corto Plazo	540,316.96
Obligaciones Laborales	1,250.31
Provisiones Beneficios Sociales	31,066.59
IESS por Pagar	373.17
Obligaciones Fiscales	-2,517.05
Obligaciones Bancarias	-27,112.28
Proveedores	-195,505.70
Cuentas por Pagar	11,418.93
Cuentas por Pagar a Terceros	3,511.34
Otras Cuentas por Pagar	-19,589.49
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-31,200.00
Cuentas por Pagar a Terceros Largo Plazo	-63,958.20
Documentos por Pagar Largo Plazo	113,962.78
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	40,026.41
Efectivo Neto proveniente de actividades Operativas	157,492.24

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009
EXPRESADO EN DÓLARES

DETALLE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31-XII-2008 en Dólares	100.000,00	3.759,02	63.596,97	19.457,65	25.673,30	212.486,94
Distribución de Utilidades		2.567,34			(2.567,34)	-
Transferido a Dividendos por Pagar					(18.705,80)	(18.705,80)
Gastos Operacionales no Deducibles			(15.116,02)	12.770,62	-	(2.345,40)
Transferido a Dividendos por Pagar					(4.400,16)	(4.400,16)
Utilidad del Ejercicio					78.362,30	78.362,30
Saldo al 31 de diciembre del 2009	100.000,00	6.326,36	48.480,95	32.228,27	78.362,30	265.397,88

Nota: Los \$. 18.705,80, Contabilidad registra en Dividendos por Pagar, empero de que el Acta de Junta de Socios reunida el 17 de abril del 2009 dispone que se aplique a Reserva Facultativa.

Fuente : PRODELTA CIA. LTDA. Preparó: AUDITOR EXTERNO
--

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

1. ANTECEDENTES

Según escritura pública celebrada el 04 de agosto de 1993 en la Notaría Primera de la Dra. Helen Rubio Lecaro del Cantón Ambato, se constituyó en la República del Ecuador bajo la denominación de **PROVEEDORES DEL TUNGURAHUA PRODELTA CIA. LTDA.**, el trece de septiembre del año mil novecientos noventa y tres, y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ambato con el número cinco mil novecientos cuarenta y siete.

DOMICILIO.- De acuerdo a los Estatutos Sociales, para realizar las actividades fijó su domicilio principal en la ciudad de Ambato, capital de la Provincia de Tungurahua, pudiendo establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, si así lo resolviere la Junta General de Socios.

DURACION.- La Compañía tendrá una duración de cincuenta años, contados a partir de la fecha de su inscripción en el registro mercantil.

CAPITAL SOCIAL.- La Compañía disponía de un Capital Pagado de USD \$. 100.000,00, mediante la emisión de cien mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. En la actualidad, los socios dueños de estas participaciones son el señor Mauricio Fabián Suárez Jaramillo en un número de 70.340, y la señora Cecilia Patricia Salazar Reyes de 29.660.

2. OBJETIVO SOCIAL

La Compañía se dedicará de acuerdo al Estatuto vigente a las siguientes actividades:

- a. Distribución al por mayor y menor de artículos de consumo masivo y farmacéutico.
- b. Comercialización al por mayor y menor de artículos de consumo masivo y farmacéuticos.

Para el cabal cumplimiento de su objetivo social, la Compañía podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos de cualquier naturaleza permitidos por la Ley; ejercer la representación de casas comerciales y compañías; constituirse en distribuidora, comisionista o consignataria de los productos, servicios y actividades

contempladas en su objeto social; y, participar en procesos de licitación o de concurso público de ofertas, sea de manera individual o conjuntamente con otras personas naturales o jurídicas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las que fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores con autorización de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las normas requieren entre otras cosas que la Administración realice ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con fines de valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables acogidas por la Compañía para la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalente de caja.- Representa el efectivo disponible y los saldos de bancos.

Ingresos y costos de venta.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes por la enajenación de mercadería.

Valuación de Inventarios.- Es realizada al costo de adquisición, bajo el sistema de inventario promedio.

Valuación de propiedades, planta y equipo.- Consta en los registros al costo de adquisición. La Compañía está obligada a depreciar su propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así: 20 años para edificios; 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina; 5 años para vehículos; y, 3 años para equipos de computación.

Participación: 15% Trabajadores y 25% Impuesto a la Renta.- Se reconoce y paga en base a los resultados de cada año y de acuerdo al Código del Trabajo y a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, respectivamente.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. DISPONIBILIDADES

La Compañía considera efectivo o equivalentes de efectivo los valores contabilizados en Bancos, Caja y Caja Chica. La partida registra un saldo de \$. 2.198,56 al 31 de diciembre del 2009, conformado de la siguiente manera:

ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	2,198.56
CAJA GENERAL	
Caja	1,215.80
Caja Chica	982.76

b. EXIGIBLE

El rubro del exigible registra al final del período un saldo de \$.964.349,69, conformado de: Clientes, Provisión de Cuentas Incobrables, Anticipo a Empleados, Créditos Fiscales, Cuentas por Cobrar Empleados y Otras Cuentas por Cobrar, según se revela a continuación:

EXIGIBLE		964,349.69
CLIENTES		768,148.47
Clientes Tungurahua	327,706.17	
Clientes Cotopaxi	143,615.80	
Clientes Chimborazo	176,455.60	
Clientes Bolivar	30,235.97	
Clientes Pastaza	71,115.83	
Clientes Morona Santiago	1,531.38	
Clientes Napo	31,484.40	
Clientes Guayas	9.64	
-Prov. Acum. Cuentas Incob.	-14,006.32	
ANTICIPO EMPLEADOS		4,883.73
Chacón Martha	130.13	
Criollo Jorge	0.09	
Carrera Estuardo	147.14	
Cousín Jenny	128.99	
Chicaiza Juan	-120.33	
Chamorro Ramiro	-16.87	
Freire Alex	227.97	
Guevara Leonel	466.54	
Gavilanez Mery	-26.68	
Guevara Joel	66.32	
Galarza Washington	-20.00	
Gutierrez Jose	-46.29	
Grijalva Carlos	-32.56	
Hidalgo Nelson	110.00	
Hidalgo Santamaria	508.22	
Landa Ruben	66.66	
Montero Lucy	50.00	
Monar Alex	-7.90	
Narvaez Andrea	-41.28	
Pico Angel	-100.00	
Pinos Armando	-212.48	
Paredes Wilson	-15.47	
Rubio Franklin	289.41	
Rosero Gabriel	135.05	
Salazar Cecilia	300.00	
Suarez Mauricio	159.10	
Saqui Juan	0.21	
Sanchez Oscar	-16.33	
Sevilla Miguel	-9.25	
Tirado Darwin	412.12	
Yanez Pablo	40.00	
Zamora Julio	70.00	
Galarza Juan	2.01	
Quincenas	2,239.21	
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS		26.47
Cuentas Por Cobrar Empleados	26.47	
CRÉDITOS FISCALES		
IMPUESTO A LA RENTA		125,941.09
Retención en la Fuente Clientes	123,655.39	
Retención en la Fuente Proveedores	671.37	
IVA		
IVA Crédito Tributario	1,614.33	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		44,453.10
Suárez Miguel	13,382.91	
Suárez Fabián	31,070.19	
PRESTAMOS		16,500.00
Patricia Salazar	16,500.00	
ANTICIPO VARIOS		330.47
Anticipo Gastos Varios	330.47	
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES		4,066.36
NESTLÉ	1,007.08	
Henkel	1,410.00	
Calbaq	1,649.28	

c. REALIZABLE

En el Estado de Situación esta cuenta revela al final del período un saldo de \$. 685.031,38, desagregado así:

REALIZABLE		685.031,38
INVENTARIO MERCADERIAS		685.031,38
Almacenes Juan El Juri	25.956,63	
Calbaq S.A.	19.596,71	
Comercializadora Ecuatoriana	2.404,70	
La Fabril S.A.	1.097,35	
Golderie Trading Cia. Ltda.	670,59	
Henkelecuatoriana S.A.	33.016,46	
Inepaca	2.983,22	
Licoelho S.A.	224,42	
Marcatrade Cia. Ltda.	2.019,26	
Nestle Del Ecuador S.A.	413.531,52	
Productos Familia S.A.	132.946,74	
Productos Sancela S.A.	15.670,75	
Proconsumo C.A.	943,31	
Sipia S.A.	26.867,29	
Sylvania	7.102,44	

d. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

El rubro evidencia al 31 de diciembre del 2009 en el Estado de Situación un saldo de \$. 40.308,00, y su desglose es del siguiente modo:

ACTIVOS FIJOS		
NO DEPRECIABLE		40.308,00
Terrenos	11.936,00	
Instalaciones y Adecuaciones	28.372,00	

e. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Los porcentajes de depreciación aplicados en el ejercicio son:

<u>BIEN</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Edificios:	20% anual
Instalaciones, maquinarias,	
Equipos y Muebles:	10% anual
Equipo de Oficina:	10% anual
Equipos de Computación:	33% anual

Esta cuenta que revela en el Estado de Situación al final del período un valor de \$. 238.155,34, evidencia los saldos de cada grupo de bienes y su depreciación acumulada así:

DEPRECIABLES		238,155.34
EDIFICIOS	29,092.55	
Edificios	48,272.48	
(Dep. Acum. Edificios)	-19,179.93	
EQUIPO DE OFICINA	1,595.88	
Equipo de Oficina	4,723.73	
(Dep. Acum. oficina)	-3,127.85	
EQUIPO DE CÓMPUTO	2,439.77	
Equipo de Cómputo	38,663.36	
(Dep. Acum. Equipo Cómputo)	-36,223.59	
VEHICULOS	193,455.78	
Vehículos	254,599.75	
(Dep. Acum. Vehículos)	-61,143.97	
MUEBLES Y ENSERES	9,911.24	
Muebles y Enseres	31,369.08	
(Dep. Acum. Muebles y Enseres)	-21,457.84	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,365.05	
Equipo de Comunicación	5,685.31	
(Dep. Acum. Eq. Comuni)	-4,320.26	
EQUIPO DE SEGURIDAD	295.07	
Equipo de Seguridad	3,983.98	
(Dep. Acum. Equipo Seguridad)	-3,688.91	

f. CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2009, según el Estado de Situación, los Cargos Diferidos suman \$. 31.098,44, constituidos de la siguiente forma:

CARGOS DIFERIDOS		31.098,44
SEGUROS	31.098,44	
Seguros Pagados Por Anticipado	15.929,49	
Intereses Cargados por Anticipado	15.168,95	

g. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Las obligaciones financieras de corto plazo al finalizar el año 2009 suman \$.540.316,96, y se detallan como sigue:

CORTO PLAZO (Cheques Posfechados)	(540,316.96)
Cheques Bco. Pichincha CC 32780241	(8,899.89)
Cheques Bco. Pichincha CC 31466802	(246,223.75)
Cheques Produbanco cta. 0208000447	(239,224.86)
Cheques Bco. Guyaquil Cta. Cte.	(4,754.16)
Cheques Bco. Pichincha Cta. Ahorros	104.24
Depositos por liquidar	(41,318.54)

h. OBLIGACIONES LABORALES, TRIBUTARIAS Y COMERCIALES

PRODELTA CIA. LTDA., mantiene obligaciones laborales, tributarias y con proveedores por el importe de \$. 986.507,12, tal como se muestra a continuación:

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

OBLIGACIONES LABORALES		-19660.14	-986507.12
Remuneraciones Por Pagar	-19660.14		
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES		-70145.21	
Décimo Tercer Sueldo	-7350.77		
Décimo Cuarto Sueldo	-27052.65		
Fondo de Reserva	-6638.23		
Vacaciones no gozadas por pagar	-10665.38		
15% Participación Trabajadores	-18438.18		
IESS POR PAGAR		-11222.27	
Aporte Patronal por Pagar	-5509.04		
Aporte Personal por Pagar	-3294.50		
Aporte IECE/SECAP	-911.61		
Préstamos IESS por Pagar	-1507.12		
OBLIGACIONES FISCALES		-30459.70	
Retención Fuente	0.02		
Impuesto a la Renta Anual	-26120.77		
Impuestos por Pagar	-4338.95		
OBLIGACIONES BANCARIAS		-132097.81	
Operación 565307-00	-18000.00		
Operación 590558-00	-30000.00		
Operación 612785-00	-84097.81		
PROVEEDORES		-722921.99	
Almacenes Juan El Juri	-36411.72		
Colgate Palmolive del Ecu	-337.93		
Cadbury Ecuador S.A.	-0.13		
Calbaq S.A.	-28490.76		
La Fabril S.A.	-4126.60		
Golderie Trading Cia. Ltda.	-2815.12		
Henkelecuatoriana S.A.	-46863.65		
Juan-K Logistics Cia. Ltda.	-0.16		
Licoelho S.A.	-2609.26		
Marcatrade Cia. Ltda.	-2942.31		
NESTLÉ del Ecuador S.A.	-307633.37		
Productos familia S.A.	-244023.94		
Pydaco S.A.	-4825.09		
Sipia S.A.	-22754.71		
Sylvania S.A.	-19073.59		
Vallejo Robalino Juan	-12.54		
Velasco Freire Hector	-2.14		
Xafel S.A.	-0.01		

Información sobre Obligaciones Bancarias

BANCO PICHINCHA C.A.

Fecha de emisión: 22 de diciembre de 2009

Fecha de vencimiento: 22 de marzo de 2010

Plazo: 90 días

Cuotas: 1

Capital Original: 18,000.00

Tasa de interés: 11.20%

Dividendo: 18,504.00

BANCO PICHINCHA C.A.

Fecha de emisión: 12 de agosto de 2009

Fecha de vencimiento: 08 de febrero de 2010

Plazo: 180 días

Cuotas: 1

Capital Original: 30,000.00

Tasa de interés: 11.20%

Dividendo: 31,680.00

BANCO PICHINCHA C.A.

Fecha de emisión: 12 de octubre de 2009

Fecha de vencimiento: 07 de octubre de 2010

Plazo: 360 días

Cuotas: 12

Capital Original: 100,000.00

Tasa de interés: 11.20%

Dividendo: 8847.49

i. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

En esta cuenta el saldo al 31 de diciembre del 2009 asciende a \$. 14.930,27 conformado por lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR		(11,418.93)	(14,930.27)
Aseguradora del Sur	(2,426.61)		
Sidepro Cia. Ltda.	(339.54)		
Automotores de la Sierra	(0.94)		
Estrategias y Mercados	(0.31)		
Papelon Cia. Ltda.	(553.04)		
Romero Solís Saúl	(1.38)		
Jursaparts Cia. Ltda.	(278.03)		
Alulema Tosacno Rodrigo	(346.27)		
Ferreterías	(0.01)		
Guamanquispe Beltrán Luis	(179.85)		
Cáceres Estrella Hector	(15.00)		
Varios	(6,429.58)		
Promoción y Publicidad	(19.94)		
Otros Servicios	(255.17)		
Repuestos y Herramientas	247.60		
Activos Fijos	(820.86)		
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS		(3,511.34)	
Farmacia El Rosario	(230.93)		
Gasol Colombiano	(1,739.49)		
Boutique	(192.48)		
Movistar	(1,001.39)		
Del Salto Jr.	(347.05)		

j. PASIVO A LARGO PLAZO

Como saldo al 31 de diciembre de 2009 de esta cuenta la Empresa registra \$. 153.989,19, que corresponde al Pasivo a Largo Plazo desagregado así:

NO CORRIENTE		
A LARGO PLAZO		(153,989.19)
DOCUMENTO POR PAGAR	(113,962.78)	
Suárez Fabián	(19,600.00)	
Altamirano Fabián	(9,000.00)	
Automotores de la Sierra	(55,493.20)	
Ecuatoriana de Motores	(29,869.58)	
OBLIGACIONES BANCARIAS	(40,026.41)	
Documentos Por Pagar	(40,026.41)	

Información sobre Obligaciones por Compra de Vehículos

ECUATORIANA DE MOTORES MOTOREC CIA. LTDA.

Fecha de emisión: 26 de octubre de 2009

Fecha de vencimiento: 26 de octubre de 2012

Plazo: 36 meses

Cuotas: 36

Capital: 25,737.60

Tasa de interés: 12.00%

Dividendo: 854.86

AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A.

Fecha de emisión: 29 de junio de 2009

Fecha de vencimiento: 29 de junio de 2012
Plazo: 36 meses
Cuotas: 36
Capital: 22,975.89
Tasa de interés: 17.45%
Dividendo: 659.80

AUTOMOTORES DE SIERRA S.A.

Fecha de emisión: 30 de diciembre de 2009
Fecha de vencimiento: 28 de febrero de 2013
Plazo: 38 meses
Cuotas: 38
Capital: 21,465.62
Tasa de interés: 17.45%
Dividendo: 739.25

Información sobre Obligaciones Bancarias

BANCO DE GUAYAQUIL

Fecha de emisión: 19 de octubre de 2007
Fecha de vencimiento: 18 de octubre de 2011
Plazo: 48 meses
Cuotas: 48
Capital: 16,560.30
Tasa de interés: 15.50%
Dividendo: diferente valor mensual

BANCO DE GUAYAQUIL

Fecha de emisión: 24 de julio de 2008
Fecha de vencimiento: 20 de julio de 2012
Plazo: 48 meses
Cuotas: 48
Capital: 16,815.40
Tasa de interés: 12.36%
Dividendo: diferente valor mensual

BANCO DE GUAYAQUIL

Fecha de emisión: 19 de octubre de 2007
Fecha de vencimiento: 18 de octubre de 2011
Plazo: 48 meses
Cuotas: 48
Capital: 16,560.30
Tasa de interés: 15.50%
Dividendo: diferente valor mensual

BANCO DE GUAYAQUIL

Fecha de emisión: 24 de julio de 2008
Fecha de vencimiento: 20 de julio de 2012
Plazo: 48 meses
Cuotas: 48

Capital: 16,815.40
Tasa de interés: 12.36%
Dividendo: diferente valor mensual

k. PATRIMONIO

La Empresa al 31 de diciembre del año 2009 revela un Patrimonio de \$. 265.397,88, el que está compuesto de Capital, Reservas y Resultado con los siguientes saldos:

PATRIMONIO	(265,397.88)
PATRIMONIO NETO	
CAPITA	(100,000.00)
CAPITAL SOCIAL	
Capital Social	(100,000.00)
RESERVAS	
RESERVAS	(87,035.58)
Reserva Legal	(6,326.36)
Reserva Facultativa	(48,480.95)
Reserva de Capital	(32,228.27)
RESULTADOS	(78,362.30)
DEL EJERCICIO	
Utilidad del Ejercicio	(78,362.30)

La Utilidad del Ejercicio es el importe que queda luego de apropiado el 15% de Participación para Trabajadores y el 25% para Impuesto a la Renta.

5. SEGUROS CONTRATADOS

La Empresa PRODELTA CIA. LTDA. contrató seguros de las siguientes características:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009					
SEGUROS					
N.	Emisor	Ramo	Fecha Inicio	Fecha Vencimiento	Valor Asegurado
700033	Aseguradora del Sur	Equipo Electronico	12/10/2009	12/09/2010	4.966,39
700086	Aseguradora del Sur	Accidentes Person.	30/09/2009	10/09/2010	12.000,00
700341	Aseguradora del Sur	Vehiculos VG	05/10/2009	05/10/2010	17.000,00
700194	Aseguradora del Sur	Vehículos/Ruta Seg.	10/09/2009	10/09/2010	14.000,00
700374	Aseguradora del Sur	Vehiculo VH	10/09/2009	10/09/2010	12.000,00
700168	Aseguradora del Sur	Incendio	10/09/2009	10/09/2010	926.341,00
700135	Aseguradora del Sur	Robo y/o Asalto	10/09/2009	10/09/2010	170.000,00
213218-32435	Rio Guayas Seguros y Reas.	Vehiculo	05/11/2007	18/11/2011	16.460,80
213218-32436	Rio Guayas Seguros y Reas.	Vehículo	05/11/2007	18/11/2011	16.460,80
1	Latina Seguros y Reaseg.	Camión	26/10/2009	26/10/2010	42.896,00
TOTAL					1.232.124,99

6. EVALUACIÓN DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA

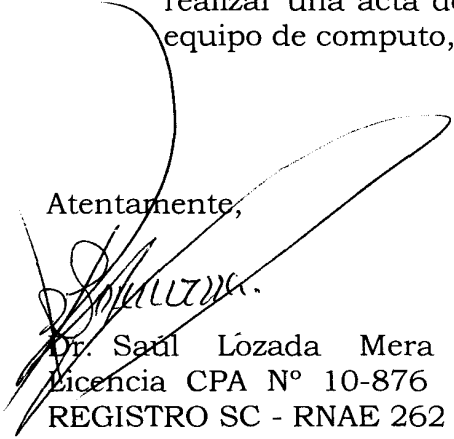
A la fecha del examen, las sugerencias expresadas por Auditoría Externa sobre el ejercicio 2008 se encuentran cumplidas, excepto por las que se indican a continuación:

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165
AMBATO - ECUADOR

1. "Reclasificar los valores que se encuentran con signo negativo en la cuenta BANCOS a la cuenta de Pasivo de la Empresa SOBREGIROS."
2. "Contratar los servicios de Auditoría Externa antes del cierre del ejercicio económico, para que de esta manera se pueda cumplir con la realización del inventario físico y este no cuente como salvedad en el informe de auditoría independiente."
3. "Se determine el mecanismo más adecuado para codificar los activos fijos que posee la empresa y este permanezca de forma permanente en cada uno de ellos."
4. "Asignar responsables de cada uno de los bienes que la empresa posee según el área de trabajo."
5. "Cuando un trabajador ingrese a laborar en la compañía, se debe realizar una acta de entrega recepción de los muebles y enseres, equipo de computo, etc."

Atentamente,



Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia CPA N° 10-876
REGISTRO SC - RNAE 262
REG. RUC **1800971002001**