

43044  
2007

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**Guayaquil, 01 de Julio del 2008**

**Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.**

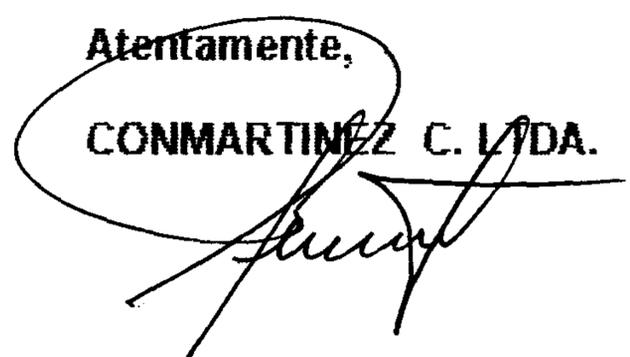
**De nuestras consideraciones:**

Sírvase encontrar adjunto a la presente el Informe de Auditoria Externa correspondiente al ejercicio del 2007 de la Empresa **DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**

El contenido de éste Infome está clasificado de la siguiente manera:

- 1.- Opinión sobre la Auditoria Externa**
- 2.- Estados Financieros**
- 3.- Notas explicativas de los Estados Financieros**

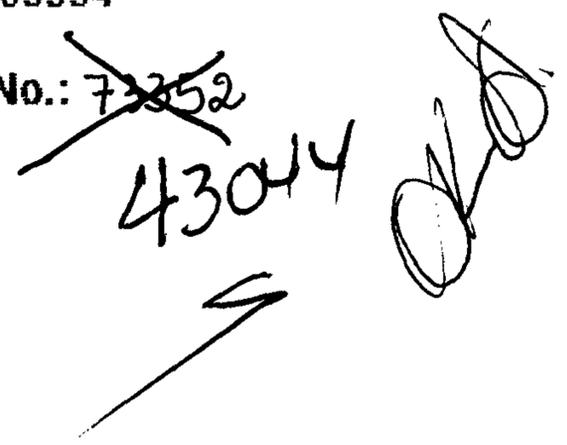
Agradecemos la gentileza que se digne dar a la presente, quedamos de ustedes.

**Atentamente,**  
**CONMARTINEZ C. LTDA.**  




**Ing. Mario Martínez C.  
GERENTE GENERAL  
C. I. 09-04103934**

**Expediente No.: ~~73352~~  
MMC/nbv.**

43044  


**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas  
de DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A., al 31 de Diciembre del 2007 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. Como se explica en las políticas de contabilidad, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador los cuales están acorde con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S. A.**, como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2007 se emiten por separados.



**Ing. Mario Martinez C., Socio  
Representante Legal  
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.  
Reg. Sup. Cías No. 110**

**Guayaquil - Ecuador  
Junio 30, 2008**



**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**(Expresado en Dólares)**

|                                    | <u>ACTIVO</u> | NOTAS               |
|------------------------------------|---------------|---------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE:</b>           |               |                     |
| Efectivo                           | A             | 158,129.60          |
| Documentos y Cuentas por Cobrar    | C             | 2,199,597.35        |
| Inventarios                        | E             | 668,838.24          |
| Pagos Anticipados                  | G             | 242,319.26          |
| Otros Activos Corrientes           | I             | 32,769.11           |
|                                    |               | -----               |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>  |               | <b>3,301,653.56</b> |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b> | K             | 633,502.64          |
| <b>CARGOS DIFERIDOS</b>            | P             | 5,338.56            |
| <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b> | Q             | 32,183.34           |
|                                    |               | -----               |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>            |               | <b>3,972,678.10</b> |

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

|   |    |                     |
|---|----|---------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE:</b>                            |    |                     |
| Obligaciones Bancarias y Financieras                | AA | 245,175.66          |
| Documentos y Cuentas por Pagar                      | CC | 3,420,139.19        |
| Impuestos por Pagar                                 | DD | 115,111.46          |
| Gastos Acumulados por Pagar                         | FF | 61,444.05           |
|   |    | -----               |
| <b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>                   |    | <b>3,841,870.36</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>               |    |                     |
| Capital Social                                      |    | 800.00              |
| Reserva Legal                                       |    | 400.00              |
| Reserva Facultativa                                 |    | 18,929.66           |
| Reserva de Capital                                  |    | 107,054.29          |
| Utilidad o Pérdida Acumulada                        |    | ( 6,674.26)         |
| Utilidad del Ejercicio                              |    | 10,298.05           |
|   |    | -----               |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>      |    | <b>130,807.74</b>   |
|   |    | -----               |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> |    | <b>3,972,678.10</b> |

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**(Expresado en Dólares)**

**INGRESOS OPERACIONALES:**

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| Ventas 12%             | 7,904,476.01         |
| Ventas 0%              | 3,844,813.01         |
|                        | 11,749,289.02        |
| <b>TOTAL DE VENTAS</b> | <b>11,749,289.02</b> |

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| Costo de Ventas          | ( 9,899,916.77) |
|                          | 1,849,372.25    |
| Utilidad Bruta en Ventas | 1,849,372.25    |

**GASTOS OPERACIONALES:**

|   |                        |
|---|------------------------|
| Gastos Administrativos                    | ( 503,641.58)          |
| Gastos de Ventas                          | ( 1,329,496.23)        |
| Gastos Financieros                        | ( 31,141.72)           |
|   | ( 1,864,279.53)        |
| <b>TOTAL COSTO Y GASTOS OPERACIONALES</b> | <b>( 1,864,279.53)</b> |

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| UTILIDAD OPERACIONAL | ( 14,907.28) |
|----------------------|--------------|

**INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES:**

|  |                  |
|--|------------------|
| Otros Ingresos                                   | 88,669.03        |
| Otros Egresos                                    | ( 2,487.23)      |
|  | 86,181.80        |
| <b>TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>86,181.80</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE LA PARTICIPACION<br>DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA | 71,274.52 |
|--|-----------|

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| 15% Participación Trabajadores | ( 10,691.18) |
| 25% Impuesto a la Renta        | ( 50,285.29) |
|                                | 10,298.05    |

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <b>10,298.05</b> |
|------------------------|------------------|

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**(Expresado en Dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

|  |                 |
|--|-----------------|
| Efectivo recibido de clientes                    | 11,190,792.92   |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros | (10,896,962.69) |
| Otros Ingresos                                   | 88,669.03       |
| Otros Egresos                                    | ( 33,628.95)    |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b> | <b>348,870.31</b> |
|---|-------------------|

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

|   |               |
|---|---------------|
| Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo | ( 357,428.75) |
| Ventas Propiedad, Planta y Equipo         | 41,426.10     |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b> | <b>( 316,002.65)</b> |
|---|----------------------|

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Aumento en Pasivo a Largo Plazo | 44,202.27 |
|---------------------------------|-----------|

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> | <b>44,202.27</b> |
|--|------------------|

|   |           |
|---|-----------|
| Aumento Neto en efectivo y sus Equivalentes     | 77,069.93 |
| Efectivo y sus Equivalentes a Principios de Año | 81,059.67 |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Efectivo y sus Equivalentes a Final de año</b> | <b>158,129.60</b> |
|---|-------------------|

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
 (Expresado en Dólar)

|  | <b>CAPITAL SOCIAL</b> | <b>RESERVA LEGAL</b> | <b>RESERVA FACULTAT.</b> | <b>RESERVA CAPITAL</b> | <b>UTILIDAD ACUMUL.</b> | <b>UTILIDAD D' EJERCICIO</b> | <b>TOTAL</b> |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>Saldo al 01 de Enero, 2007</b>        | 800,00                | 400,00               | 18.929,66                | 107.054,29             | -5.847,37               | -826,89                      | 120.509,69   |
| <b>Transferencia a Utilidad/Pérdida</b>  |                       |                      |                          |                        | -826,89                 | 826,89                       | 0,00         |
| <b>Utilidad del Ejercicio 2007</b>       |                       |                      |                          |                        | 71.274,52               | 71.274,52                    | 71.274,52    |
| <b>15% Participación Trabajadores</b>    |                       |                      |                          |                        | -10.691,18              | -10.691,18                   | -10.691,18   |
| <b>25% Impuesto a la Renta</b>           |                       |                      |                          |                        | -50.285,29              | -50.285,29                   | -50.285,29   |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2007</b> | 800,00                | 400,00               | 18.929,66                | 107.054,29             | -6.674,26               | 10.298,05                    | 130.807,74   |

**VER NOTAS AL ESTADOS FINANCIEROS**

**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**(Expresado en Dólares)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.**

**DISTRIBUIDORA IMPORTADORA S.A. (DIPOR S.A.)** (La compañía) fue constituida el 06 de Noviembre de 1985 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil N° 11146 del 27 de Diciembre de 1985.

La compañía tiene por objeto dedicarse a la distribución e importación de productos alimenticios, artículos plásticos del hogar etc.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.**

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**CAPITAL SOCIAL**, la compañía al 31 de Diciembre del 2007 nos presenta un capital social de \$ 800.00 éste ha sido aportado por accionistas.

**AUMENTO DE CAPITAL**, la compañía Dipor procedió a realizar un Aumento de Capital de \$ 600.00 el mismo que fue aprobado por la Superintendencia de Compañía mediante Resolución N° 03-G-Dic-0000559 en Enero 29 del 2003.

**LOS INVENTARIOS**., están valorados al costo reexpresado el cual no excede el valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**., están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

| <u>A C T I V O</u>     | <u>PORCENTAJES</u> | <u>AÑOS</u> |
|------------------------|--------------------|-------------|
| Edificios              | 5                  | 20          |
| Maquinarias y Equipos  | 10                 | 10          |
| Instalaciones y Moldes | 10                 | 10          |
| Muebles y Enseres      | 10                 | 10          |
| Vehículos              | 20                 | 5           |
| Equipo de Computación  | 33.33              | 3           |

**PARTICIPACION EMPLEADOS (15%)**. La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**IMPUESTO A LA RENTA (25%).**, Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

**Conciliación Tributaria**

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Utilidad del Ejercicio                      | 71,274.52               |
| (-) 15% Participación Trabajadores          | ( 10,691.18)            |
|   | -----                   |
| Utilidad antes del Impuesto a la Renta      | 60,583.34               |
| (+) Gastos No Deducibles                    | 0.00                    |
|   | -----                   |
| Base para el cálculo de Impuesto a la Renta | 60,583.34               |
|   | -----                   |
| 25% Impuesto a la Renta                     | 15,145.84               |
|   | -----                   |
| (-) Retención en la Fuente                  | 0.00                    |
|   | -----                   |
| Saldo a favor de la empresa                 | <u><u>15,145.84</u></u> |

## A. EFECTIVO

### Caja

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| Caja General              | 48,772.67 |
| Fondo Fijo Administración | 270.00    |
| Fondo Fijo Mecánica       | 60.00     |
| Fondo Fijo Bodega         | 100.00    |
| Fondo Fijo Cuenca         | 300.00    |

---

49,502.67

### Bancos

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Produbanco Cta. No. 01005015950 | 30,140.88 |
| Produbanco Cta. No. 01005014830 | 50,780.02 |
| Bolivariano Cta. No. 5005009483 | 14,579.51 |
| Pichincha Cta. No. 2492692      | 13,126.52 |

---

108,626.93

---

158,129.60

---

---

## C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

|   |     |              |
|---|-----|--------------|
| Cuentas y Dctos. por Cobrar Clientes      | (1) | 2,003,152.01 |
| Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas | (2) | 141,679.70   |
| Cuentas por Cobrar Empleados              | (3) | 23,787.69    |
| Otras Cuentas por Cobrar                  | (4) | 47,421.98    |

---

2,216,041.38

(-) Provisión Cuentas Incobrables ( 16,444.03)

---

2,199,597.35

---

---

### (1) Cuentas y Dctos. por Cobrar Clientes

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes         | 1,985,719.35 |
| Cuentas por Cobrar Pacificard       | 258.71       |
| Cartera por Identificar Saneamiento | 17,173.95    |

---

2,003,152.01

**(2) Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas**

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| Cuentas por Cobrar Ind. Lácteas Toni | 22.50      |
| Cuentas por Cobrar Ecuaminot         | 10,250.41  |
| Cuentas por Cobrar Cosedone          | 39,520.65  |
| Cuentas por Cobrar Ditoni Quito      | 3,075.35   |
| Hda. San Patricio – Ab. Luis Andrade | 68,972.61  |
| Cuentas por Cobrar Aldor             | 12,656.29  |
| Cuentas por Cobrar Sellerynsa        | 304.49     |
| Cuentas por Cobrar Dipor Cuenca      | 5,141.69   |
| Keystone S.A. (Flete)                | 969.00     |
| Transferencia entre Bodegas          | 766.71     |
|                                      | -----      |
|                                      | 141,679.70 |

**(3) Cuentas por Cobrar Empleados**

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Préstamos a Empleados        | 17,421.24 |
| Anticipos Empleados – Nuevos | 4,871.74  |
| Descuentos Empleados Celular | 1,494.71  |
|                              | -----     |
|                              | 23,787.69 |

**(4) Otras Cuentas por Cobrar**

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| Andrés Alarcón Proaño            | 211.78    |
| Patricio Alarcón Proaño          | 8,725.49  |
| Anticipos Proveedores            | 17,669.85 |
| Alarcón Maria Gabriela           | 100.00    |
| Andrade Mauricio                 | 40.95     |
| Abg. Manuel García               | 1,820.00  |
| Cacuango Victor                  | 90.00     |
| Cevallos Barahona Victor Dr.     | 1,970.00  |
| Chávez Barriga César (A. Aduana) | 5.00      |
| Ignacio Chiriboga                | 50.00     |
| Ecudos – Fletes                  | 1,890.00  |
| Gutiérrez Hernando               | 257.28    |
| Hayfi                            | 447.19    |
| León Lenin Ing.                  | 49.91     |
| Paredes Ángel                    | 409.68    |
| Papizzec                         | 448.61    |
| Good Foods                       | 8,677.00  |
| Quick Food (Paty)                | 400.00    |
| Supertrade S.A.                  | 4,159.24  |
|                                  | -----     |
|                                  | 47,421.98 |

## E. INVENTARIOS

|                                     |     |            |
|-------------------------------------|-----|------------|
| Inventario Mercaderías              | (1) | 569,335.12 |
| Inventario Repuestos y Herramientas | (2) | 98,719.49  |
| Importaciones en Tránsito           | (3) | 783.63     |
|                                     |     | -----      |
|                                     |     | 668,838.24 |
|                                     |     | =====      |

### (1) Inventario Mercaderías

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| Inventario Mercaderías             | 568,938.67 |
| Inventario Mercaderías en Tránsito | 396.45     |
|                                    | -----      |
|                                    | 569,335.12 |

### (2) Inventario Repuestos y Herramientas

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| Inventario Repuestos y Herramientas | 97,582.39 |
| Materiales para Máquina de Helados  | 1,137.10  |
|                                     | -----     |
|                                     | 98,719.49 |

### (3) Importaciones en Tránsito

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Importaciones de Mercadería |        |
| Quick Food # 4              | 400.11 |
| Quick Food # 7              | 383.52 |
|                             | -----  |
|                             | 783.63 |

## G. PAGOS ANTICIPADOS

|                       |     |            |
|-----------------------|-----|------------|
| Impuestos Anticipados | (1) | 242,319.26 |
|                       |     | -----      |
|                       |     | 242,319.26 |
|                       |     | =====      |

### Impuestos Anticipados

|  |            |
|--|------------|
| 1% Crédito Tributario (I.R.) año Corriente   | 40,440.89  |
| IVA Retenido 30%                             | 34.00      |
| IVA Crédito Tributario                       | 89,299.25  |
| 5% Crédito Tributario (I.R.) año corriente   | 254.80     |
| 5% Crédito Tributario (I.R.) años anteriores | 1,119.21   |
| 2% Crédito Tributario (I.R.) año corriente   | 24,487.34  |
| 8% Crédito Tributario (I.R.) año corriente   | 50.88      |
| 1% Crédito Tributario (I.R.) años anteriores | 86,632.89  |
|  | -----      |
|  | 242,319.26 |

### I. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Seguros Sucre                     | 25,515.30 |
| Arriendos Pagados por Anticipados | 7,200.00  |
| Gastos No Deducibles              | 53.81     |
|                                   | -----     |
|                                   | 32,769.11 |

### P. CARGOS DIFERIDOS

|                   |     |          |
|-------------------|-----|----------|
| Marcas y Patentes | (1) | 5,338.56 |
|                   |     | -----    |
|                   |     | 5,338.56 |

#### (1) Marcas y Patentes

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Marcas y Patentes        | 4,934.56 |
| Patente Marca Todo 10    | 54.00    |
| Patente Marca del Pueblo | 350.00   |
|                          | -----    |
|                          | 5,338.56 |

## K. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| CUENTAS                  | SALDO AL<br>01/01/2007 | COMPRAS<br>ADICIONES | VENTAS O<br>RETIROS | SALDO AL<br>31/12/2007 |
|--------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| <b><u>COSTOS</u></b>     |                        |                      |                     |                        |
| Edificio e Instalaciones | 63.239,15              | 2.288,30             | 0,00                | 65.527,45              |
| Construcción en Proceso  | 10.690,76              | 0,00                 | 0,00                | 10.690,76              |
| Maquinarias y Equipos    | 137.575,53             | 1.636,45             | 40.926,10           | 98.285,88              |
| Muebles y Enseres        | 44.146,33              | 3.894,90             | 0,00                | 48.041,23              |
| Vehiculos                | 571.317,52             | 328.773,61           | 0,00                | 900.091,13             |
| Equipos de Computación   | 67.611,85              | 20.835,49            | 500,00              | 87.947,34              |
| <b>TOTAL COSTO</b>       | <b>894.581,14</b>      | <b>357.428,75</b>    | <b>41.426,10</b>    | <b>1.210.583,79</b>    |

### **DEPRECIACION**

|                           |                    |                    |                   |                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Edificio e Instalaciones  | -16.881,91         | -6.396,37          | 0,00              | -23.278,28         |
| Maquinarias y Equipos     | -61.984,21         | -12.827,25         | -25.919,80        | -48.891,66         |
| Muebles y Enseres         | -29.193,87         | -3.430,52          | 0,00              | -32.624,39         |
| Vehiculos                 | -327.026,11        | -85.844,62         | 0,00              | -412.870,73        |
| Equipos de Computación    | -48.585,85         | -10.830,24         | 0,00              | -59.416,09         |
| <b>TOTAL DEPRECIACION</b> | <b>-483.671,95</b> | <b>-119.329,00</b> | <b>-25.919,80</b> | <b>-577.081,15</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>  | <b>410.909,19</b>  | <b>238.099,76</b>  | <b>16.606,30</b>  | <b>633.602,64</b>  |

## Q. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

|                             |     |           |
|-----------------------------|-----|-----------|
| Depósitos en Garantía       | (1) | 5,600.00  |
| Otros Activos No Corrientes | (2) | 26,583.34 |

---

32,183.34

---

---

### (1) Depósitos en Garantía

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Depósitos en Garantía (Quito)  | 2,960.00 |
| César Brito Andrade (Alquiler) | 240.00   |
| Depósitos en Garantía (Cuenca) | 2,400.00 |

---

5,600.00

### (2) Otros Activos No Corrientes

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Cuentas por Liquidar – Proveedores | 26,583.34 |
|------------------------------------|-----------|

---

26,583.34

## AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Produbanco                          | 149,000.00 |
| First Trust Bank P.P.F.S            | 24,936.08  |
| Obligaciones por Pagar 200.00 First | 71,239.58  |

---

245,175.66

---

---

## CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

|                                      |     |              |
|--------------------------------------|-----|--------------|
| Proveedores Locales                  | (1) | 1,976,099.57 |
| Proveedores del Exterior             |     | 1,142,511.32 |
| Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas | (2) | 147,361.31   |
| Cuentas por Pagar Accionistas        |     | 64,138.17    |
| Documentos por Pagar                 |     | 30,468.43    |
| Otras Cuentas por Pagar              |     | 59,560.39    |

---

3,420,139.19

---

---

**(1) Proveedores Locales**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Proveedores Locales        | 1,313,193.99 |
| Proveedores Locales Varios | 557,715.90   |
| Por Pagar Ecuados          | 105,189.68   |
|                            | -----        |
|                            | 1,976,099.57 |

**(2) Cuentas por Pagar Cías. Relacionadas**

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Dipor                           | 32,551.01  |
| Dipor Ambato                    | 56,207.31  |
| Alazar S.A.                     | 4,757.14   |
| Cuentas por Pagar Transferencia | 53,845.79  |
|                                 | -----      |
|                                 | 147,361.31 |

**DD. IMPUESTOS POR PAGAR**

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| Retenciones en la Fuente                | (1) | 24,308.73  |
| IVA percibido                           |     | 85,584.11  |
| Retención de I.V.A.                     | (2) | 4,930.11   |
| Retención Impuesto a la Renta Empleados |     | 288.51     |
|   |     | -----      |
|   |     | 115,111.46 |
|   |     | =====      |

**(1) Retención en la Fuente**

|  |           |
|--|-----------|
| 2% Por Compras Locales de Bienes (357)     | 14,024.50 |
| 8% Por Alquiler Inmuebles Sociedades (371) | 399.63    |
| 8% Por Honorarios y Comisiones P.N. (353)  | 344.44    |
| Retención Impuesto 1 x 1000                | 4.79      |
| 2% Por Remun. Trabajad. Autónomos (354)    | 126.37    |
| 2% Por Suministros y Materiales (359)      | 37.56     |
| 2% Por Repuestos y Herramientas (360)      | 38.66     |
| 2% Por Lubricantes (361)                   | 17.60     |
| 2% Por Activos Fijos (362)                 | 50.00     |
| 1% Por Servicios de Transporte (363)       | 47.63     |
| 2% Por Promoción y Publicidad (368)        | 314.26    |

|  |           |
|--|-----------|
| 2% Por Arrendamiento Mercantil (369)   | 12.40     |
| 2% Por Seguros y Reaseguros (372)      | 58.64     |
| 2% Por Otros Servicios (379)           | 412.00    |
| 2% Por Agua y Telecomunicaciones (381) | 88.00     |
| 8% Por Notarios, Reg. Propiedad (366)  | 1.96      |
| 8% Por Alquiler Inmuebles P.N. (370)   | 6.52      |
| Impuestos por Pagar al S.R.I.          | 8,323.77  |
|  | -----     |
|  | 24,308.73 |

**(2) Retención de I.V.A.**

|   |          |
|---|----------|
| 30% Por Compra Bienes (869)             | 590.14   |
| 70% Por Prestac. Otros Servicios (863)  | 3,048.73 |
| 100% Por Honorarios Profesionales (851) | 1,291.24 |
|   | -----    |
|   | 4,930.11 |

**FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

|                            |     |           |
|----------------------------|-----|-----------|
| Sueldos por Pagar          |     | 1,415.68  |
| Beneficios Sociales        | (1) | 27,286.94 |
| Participación Trabajadores |     | 10,691.18 |
| Otras Retenciones          |     | 40.90     |
| Cuentas por Pagar IESS     | (2) | 12,697.01 |
| Otras Provisiones          | (3) | 9,312.34  |
|                            |     | -----     |
|                            |     | 61,444.05 |
|                            |     | =====     |

**(1) Beneficios Sociales**

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Décimo Tercer Sueldo | 5,037.72  |
| Décimo Cuarto Sueldo | 6,243.65  |
| Vacaciones           | 434.59    |
| Fondo de Reserva     | 15,570.98 |
|                      | -----     |
|                      | 27,286.94 |

**(2) Cuentas por Pagar IESS**

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| Aporte Individual | 4,944.65  |
| Aporte Patronal   | 5,788.20  |
| IECE - SECAP      | 519.16    |
| Préstamos al IESS | 1,445.00  |
|                   | -----     |
|                   | 12,697.01 |

**(3) Otras Provisiones**

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| Prov. Gastos Directorio       | 515.66   |
| Prov. Uniformes               | 657.28   |
| Prov. Matriculación Vehículos | 7,202.91 |
| Seguros por Importaciones     | 866.49   |
| Otras Provisiones             | 70.00    |
|                               | -----    |
|                               | 9,312.34 |

**LL. CAPITAL SOCIAL**

| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>Nº DE ACCIONES</u> | <u>VALOR C/ACCION</u> | <u>VALOR TOTAL</u> |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Dover Asset Inc.   | 400                   | 1.00                  | 400.00             |
| Red Ringer Corp    | 400                   | 1.00                  | 400.00             |
|                    | -----                 |                       | -----              |
|                    | 800                   |                       | 800.00             |
|                    | =====                 |                       | =====              |

NOTA: Recomendamos aumentar el capital, como base a la Reserva Legal.

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

## RESERVA DE CAPITAL

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el periodo de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Saldo al 1 de Enero del 2007  | 107,054.29 |
|                               | -----      |
| Saldo a Diciembre 31 del 2007 | 107,054.29 |
|                               | =====      |

## HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2007 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Junio 30, 2008) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.