DRA. Silvia López Merino
Contabilidad
Auditoria
Asesoramiento Fiscal



## *INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE*

### A LOS SOCIOS DE FÁBRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA

1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de la empresa **FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA** por el período comprendido del 1 de enero del 2006 al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados y de Situación del Patrimonio. Por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA** siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. En mi opinión, los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA**, por el ejercicio 2006, el resultado de sus operaciones, así como estado de evolución del patrimonio hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y con regulaciones vigentes emitidas por los Organismos de Control como La Superintendencia de Compañías, El Servicio de Rentas Internas y otros.

4. Durante el año 2006 el Ecuador no logro firmar un Convenio de Libre Comercio TLC, con Estados Unidos, en cuanto a lo político al finalizar el año se eligió como presidente al Economista Rafael Correa, quién deberá enfrentar, los problemas económicos, sociales y jurídicos que vienen de desde décadas, los estados financieros deben leerse en este entorno.

5. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2006, se emitirá por separado.

**SILVIA LOPEZ MERINO**
**AUDITORA EXTERNA**
**RNAE 111**

**Quito, Mayo del 2007**

FALIMENSA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

| CUENTAS | Notas | SALDO 31-dic-05 | SALDO 31-dic-06 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | |
| **Activos Corrientes** | | | |
| Caja - Bancos | 1 | 101.014,95 | 97.947,04 |
| Inversiones Temporales | 2 | 364,29 | 40.248,71 |
| Cuentas por Cobrar | 3 | 701.398,95 | 766.216,09 |
| Impuestos Anticipados | 4 | 26.264,47 | 42.102,96 |
| Gastos Prepagados | 5 | 373,67 | 14.875,00 |
| Inventarios | 6 | 380.914,47 | 525.981,51 |
| **Total Activo Corriente** | | **1.210.330,80** | **1.487.371,31** |
| **Activo No Corriente** | | | |
| Activo Fijo | 7 | 278.383,11 | 252.280,75 |
| Activo Diferido | 8 | 2.220,97 | 2.841,90 |
| | 9 | | |
| **Total Activo No Corriente** | | **280.604,08** | **255.122,65** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **1.490.934,88** | **1.742.493,96** |
| **PASIVOS** | | | |
| **Pasivo Corriente** | | | |
| Proveedores y Cuentas por Pagar | 10 | 821.926,89 | 871.913,15 |
| Sueldos y Beneficios por Pagar | 11 | 18.752,34 | 20.531,90 |
| Impuestos por Pagar | 12 | 6.825,25 | 5.890,61 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **847.504,48** | **898.335,66** |
| **TOTAL PASIVO** | | **847.504,48** | **898.335,66** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Social | 13 | 630.000,00 | 630.000,00 |
| Aumento de Capital | 13 | 3.538,68 | 3.538,68 |
| Reservas | 13 | 17.794,30 | 17.794,30 |
| Resultado Ejerc.anteriores | 13 | -16.227,45 | -23.637,96 |
| Resultado del Período | 13 | 4.868,64 | 213.007,05 |
| Otras reservas | 13 | 3.456,23 | 3.456,23 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | | **643.430,40** | **844.158,30** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **1.490.934,88** | **1.742.493,96** |

**Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros**

**GERENTE GENERAL** **CONTADOR GENERAL**

FALIMENSA
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DEL 2006

| CUENTAS | Nota | SALDOS 31-dic-05 | SALDOS 31-dic-06 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | |
| Ingresos | 14 | 4.671.455,41 | 6.829.160,28 |
| **TOTAL INGRESOS** | | **4.671.455,41** | **6.829.160,28** |
| **COSTOS Y GASTOS** | | | |
| Costo de Producción | 15 | 4.149.468,97 | 5.936.201,29 |
| Gastos del Período | 16 | 517.117,80 | 679.951,94 |
| **TOTAL COSTOS Y GASTOS** | | **4.666.586,77** | **6.616.153,23** |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | | **4.868,64** | **213.007,05** |

**Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros**

**GERENTE GENERAL** **CONTADOR GENERAL**

DRA. Silvia López Merino
Contabilidad
Auditoria
Asesoramiento Fiscal



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## DEL 1 DE ENERO DEL 2006 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

### I - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**Identificación de la Compañía**

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA,** es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante el Notario Vigésimo Cuarto del Dr. Roberto Salgado Salgado, el 5 de abril de 1988 con el nombre de FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA, registrado con el No. 1440 del Registro Mercantil.

Con fecha 9 de septiembre del 2004, en la ciudad San Francisco de Quito, ante el Notario Vigésimo Primero el Dr. Marco Vela Vasco, la empresa realiza el Aumento de Capital Suscrito, Elevación del Valor Nominal de las Acciones y Reforma del Estatuto Social, con el registro Mercantil No. 3656 del Cantón Rumiñahui.

**Operaciones:**

Actualmente la Compañía opera en el procesamiento, envase, distribución y comercialización de alimentos; podrá también representar a otras compañías nacionales o extranjeras procesadoras, envasadoras, distribuidoras o comercializadoras de alimentos

**a. Base de presentación de los estados financieros**

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

**Cuentas por Cobrar:**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, préstamos a empleados, socios por cobrar, valores en garantía, anticipo de contratos y otras cuentas por cobrar.

**Provisiones para documentos y cuentas incobrables.**

La Compañía acostumbra aprovisionar la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**Inventarios**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra inventarios en las cuentas de Materia Prima, Productos Terminados, Mercadería Nacional e Importada, Materiales y Suministros, Importaciones en Transito, Producción en Proceso, el valor final no supera el valor de mercado.

**Activos Fijos, PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO**

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición. Existe un listado de cada uno de los Activos donde se registra el costo dolarizado aplicando LA NEC 17 la misma que se lleva en un sistema computarizado donde se guarda la información acumulada de ejercicios anteriores.

Este sistema computarizado tiene la aplicación de la NEC 17 de acuerdo a las leyes y disposiciones vigentes.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea a recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes

Los Activos Fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra.

***Depreciación***

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

| | |
|---|---|
| *Muebles y Enseres* | 10.00% |
| Equipos de Oficina | 10.00% |
| Vehículos | 20.00% |

| | |
|---|---|
| Maquinaria | 10.00% |
| Edificios | 5.00% |
| Software | 33.33% |
| Equipo de Computación | 33.33% |

**Emisión de Balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado KADILAC adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Ventas y Cartera, Compras y pagos, Nómina, Inventarios, Contabilidad, Activos Fijos (no está en uso), Punto de Venta ( No está en uso), Importaciones ( No está en uso), Control de Producción ( No está en uso), Cubos de Información ( No está en uso), Índices Financieros ( No está en uso).

**Aspecto Tributario**

Por el ejercicio 2006, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta al SRI y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha revisión fiscal alguna.

La empresa en el ejercicio 2006, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

**Variación Monetaria.**

La Empresa al 31 de diciembre del 2006, no registra variación monetaria alguna.

**Negocio en marcha**

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA,** es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2006 ventas, compras, activos y pasivos.

**Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra los cargos diferidos de las cuentas de Seguros Anticipados, para ser amortizados en el tiempo de duración y la inversión en ECUAGRAN.

**Participación a trabajadores**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15%, de la utilidad contable de la empresa, durante el ejercicio 2006, la utilidad que la empresa ha generado es un valor de $213.007.05 la participación de trabajadores sin conciliación tributaría es el valor de $31.951.06.

**Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley que para el año 2006 exige un porcentaje para el Estado del 25%. La empresa por el ejercicio 2006, genera un impuesto a la renta de alrededor de $45.264.00.

**Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

**Inversiones en acciones y participaciones**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra inversiones en acciones y participaciones, con la Compañía Ecuagran.

**Inversiones Temporales**

La empresa registra al 31 de diciembre del 2006 no registra inversiones temporales.

**Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

**Partes Relacionadas**

La compañía al 31 de diciembre no tiene compañías relacionadas.

**Subsidiarias**

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

**Responsabilidad de la Administración**

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que no ha firmado el cuestionario de control interno; y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

**Organización de la Empresa**

La empresa tiene un organigrama estructural y un Manual de funciones donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

**Propiedad Intelectual**

La compañía registra en propiedad intelectual el programa CADILAC.

## II PRINCIPALES CUENTAS ANALIZADAS

### 1. CAJA BANCOS

Esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| CAJA GENERAL | | |
| Fondo Bodega | 250,00 | 50,00 |
| Fondo rotativo | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Fondo compras | 100,00 | 100,00 |
| Fondo de Movilizaciones | 690,00 | 480,00 |
| Fondo de entregas | 0,00 | 370,00 |
| | | |
| Total Caja General | 2.040,00 | 2.000,00 |
| | | |
| BANCOS | | |
| Produbanco 0205600123-8 | 15.773,95 | 6.544,85 |
| Bco. internacional 250600124 | 39.725,13 | 60.975,71 |
| Bco. Pichincha 3087398904 | 38.360,67 | 8.648,14 |
| Gana dólar 60781522-2 | 756,50 | 726,00 |
| Banco Llodys TSD Bank 151297 | 1.396,43 | 8.676,87 |
| Bank Pichincha Miami 023118716 | 2.962,27 | 10.375,47 |
| | | |
| Total Bancos | 98.974,95 | 95.947,04 |
| | | |
| **TOTAL CAJA BANCOS** | **101.014,95** | **97.947,04** |
| | | |

**CAJA:** Son Fondos de libre disponibilidad de la empresa, para sus pagos inmediatos que no pueden esperar la emisión de un cheque.

**BANCOS:** La empresa para su manejo económico, tiene cuentas corrientes en distintos bancos, su operación es con registro de ingresos y egresos, y a fin de mes efectúa las conciliaciones bancarias.

## 2. INVERSIONES TEMPORALES

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| INVERSIONES | | |
| Fondo Produfondos | 364,29 | 0,00 |
| Fondo Supremo | 0,00 | 40.248,71 |
| | | |
| **TOTAL DE INVERSIONES** | **364,29** | **40.248,71** |
| | | |

La empresa cuenta con una Inversión en Produfondos No. 66563, recibe mensualmente sus estados de cuenta, se trata de un fondo disponible y puede ser retirado de acuerdo a sus necesidades:

## 3. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está conformado por:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| CLIENTES | | |
| Clientes por cobrar | 702.068,13 | 753.796,15 |
| Provisión cuentas incobrables | -7.006,71 | -14.375,63 |
| | | |
| Total Clientes | 695.061,42 | 739.420,52 |
| | | |
| EMPLEADOS POR COBRAR | | |
| Empleados por cobrar préstamos | 3.932,78 | 15.807,34 |
| | | |
| Total Empleados por cobrar | 3.932,78 | 15.807,34 |
| | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| Otras ctas. por cobrar | 652,02 | 661,76 |
| Banco Internacional | 55,00 | 0,00 |
| Valero y Ochoa CIA. Ltda. | 0,00 | 461,98 |
| Compañía de Seguros por Cobrar | 0,00 | 9.520,00 |
| Cotinpa S.A. Ltda. | 1.697,73 | 0,00 |
| SGS | 0,00 | 344,49 |
| | | |
| Total Otras ctas. Por cobrar | 2.404,75 | 10.988,23 |
| **TOTAL CUENTAS POR COBRAR** | **701.398,95** | **766.216,09** |

## CLIENTES POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2006:

| CLIENTE | VALOR |
|---|---|
| ACOSTA MARGOTH | 461,50 |
| ACOSTA PATRICIO | 1.361,25 |
| ACOSTA SANTAMARIA LIDA | 45,00 |
| ACOSTA SOLIS PAUL EDISON | 441,78 |
| AGLOMERADOS COTOPAXI S.A. | 712,80 |
| AGRIBRANS | 2.500,00 |
| ALAVA ALEXANDRA (BODEG P#2) | 2.218,14 |
| ALBARRACIN ROSARIO | 750,15 |
| ALCACIEGA NORMA | 112,00 |
| ALCOCER MARCELO (MEGA BODEGA MATOVELLE) | 127,50 |
| ALCOCER MARCELO (MOLINO CENTRAL) | 260,50 |
| ALCOCER MARIA PIEDAD | 516,64 |
| ALDAS ALDAS SANDY LILIANA | 465,70 |
| ALIMENTOS FORTESAN CIA. LTDA. | 28.912,00 |
| ALLAYCA LOURDES | 414,00 |
| ALLIACA JORGE (LA REBAJA) | 1.969,10 |
| ALMACHI CESAR | 395,46 |
| ALVAREZ LIGIA | 272,85 |
| ALVAREZ MARTINEZ MARIA CRISTINA | 2.278,40 |
| AMAGUAÑA ESTELA (VIVERES ESTELITA) | 83,48 |
| AMAGUAÑA LUCRECIA | 630,00 |
| AMAYA GRACIELA | 215,01 |
| ANAGUANO JUAN | 207,34 |
| ANTONIO LARREATEGUI | 936,00 |
| ARAUS MARTHA | 91,28 |
| ARCOS MIGUEL | 536,08 |
| ARCOS ASAEL | 196,68 |
| ARIAS MARIANA DE JESUS | 12.118,67 |
| ARMAS MARTHA | 266,92 |
| ASIMBAYA RITA (FIGO FERNANDA) | 173,70 |

DRA. Silvia López Merino
Contabilidad
Auditoria
Asesoramiento Fiscal



| | |
|---|---|
| ATI KATHERINE | 242,72 |
| AUSAY CESAR | 1.161,81 |
| AYALA MARIA | 1.110,00 |
| AYMACAÑA GLORIA | 680,61 |
| AYMACAÑA MARIA ( PUESTO 30-31) | 1.658,00 |
| AYO LILIAN | 186,31 |
| BALAREZO ANTONIO | 313,00 |
| BALAREZO LUIS SALVADOR | 915,75 |
| BARAHONA NAPOLEON (DIST LEON) | 1.140,12 |
| BASTIDAS CHOCO SEGUNDO LORENZO | 200,51 |
| BASTIDAS LUIS | 94,91 |
| BASTIDAS ROMULO | 772,20 |
| BASTIDAS SEGUNDO RAMON | 237,13 |
| BAUTISTA JUAN | 214,60 |
| BAYAS VALENCIA TERESA DE JESUS | 724,75 |
| BERREZUETA BERSABE | 605,36 |
| BIO ALIMENTAR | 24.682,68 |
| BOADA PATRICIO (PROVET) | 473,60 |
| BONILLA CECILIA (DESPENSA EL TRIANGULO) | 129,69 |
| BONILLA ELSY | 585,00 |
| BONILLA PATRICIA | 1.614,99 |
| BONYFAZ MYRIAN (BONNY SU BODEGA) | 3.155,32 |
| BORJA BLANCA | 309,49 |
| BRITO JULIA (COMERCIAL ESCOBAR) | 1.810,00 |
| BURGA REMIJIO | 850,92 |
| BUSTAMANTE RAMIRO (CASA DE LA ECONOMIA) | 1.619,41 |
| CABASCANGO PATRICIA (VIVERES PATY) | 315,53 |
| CADENA SILVIA ( BODEGA WILSON) | 3.145,41 |
| CAIZA AGUSTIN | 2.544,76 |
| CAIZA LUIS | 352,37 |
| CAIZA MARIA | 383,00 |
| CAIZA MARIBEL | 180,60 |
| CAIZA ROSA | 550,50 |
| CAIZA TENENCHANA DIANA | 3.002,74 |

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 - celular 099822132
silomersa@punto.net.ec
Quito - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| CAJILEMA DANIEL | 392,80 |
| CALAHORRANO LUIS (BODEGA LA ECONOMIA) | 136,10 |
| CALDERON QUISHPE CARLOS | 6.805,00 |
| CALI GUALBERTO | 7.222,31 |
| CALI LUIS | 1.429,31 |
| CALI SEGUNDO DESIDERIO | 1.575,01 |
| CALLE MOROCHO ROSA MERCEDES | 40,56 |
| CALO LAURA | 1.011,54 |
| CALVOPIÑA FRANCISCO | 420,00 |
| CALVOPIÑA PARRA TERESA | 590,00 |
| CAMARI FEPP | 1.831,50 |
| CAMPAÑA ALFONSO | 252,00 |
| CAMPOVERDE CESAR (COMERCIAL CAMPOVERDE) | 390,68 |
| CAMPOVERDE MARCELO | 526,00 |
| CANDO AGUSTIN | 141,57 |
| CANDO ENMA | 1.329,50 |
| CANDO GLADYS MARGARITA | 463,21 |
| CANDO HECTOR | 9.206,27 |
| CANDO MARTHA | 361,02 |
| CAÑAS MARCIA SUSANA (PANA. FRESH PAN) | -0,61 |
| CARAPAZ MERY (SUPER PAN AMBATEÑITO) | 5.700,00 |
| CARDENAS GONZALO | 1.889,48 |
| CARMILEMA LUIS (PANF. SAN LUIS) | 585,00 |
| CARRILLO LUIS | 907,62 |
| CARRILLO MANUEL ENRIQUE | 313,00 |
| CARTUCHE ANGEL | 616,01 |
| CARVAJAL JAIME | 1.076,05 |
| CARVAJAL NARCISA (PANIF. DUQUE) | 1.071,45 |
| CASAS NELSON | 504,04 |
| CASTELLANOS PARRA LUZ IMELDA | 1.160,00 |
| CASTRO ANTONIO | 511,30 |
| CASTRO DAVID (SUPERMERCADO S.I.) | 629,79 |
| CASTRO GUILLERMO | 1.535,78 |
| CASTRO VASCONEZ ADOLFO JACINTO | 612,00 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| CASTRO VASCONEZ MARTHA XIMENA | 840,13 |
| CEDEÑO CHANEL ( BODEGA GUAMAN) | 1.871,10 |
| CEFLA LUIS (ABASTOS PILARCITA) | 435,80 |
| CELI ELSA (PAN PANZON) | 320,00 |
| CENTENO NELLY | 740,40 |
| CEPEDA ALBA | 147,30 |
| CEREALES LA PRADERA | 1.306,80 |
| CEVALLOS AMADO (PAN PASTIPAN) | 516,50 |
| CEVALLOS JORGE | 912,21 |
| CEVALLOS LUIS | 14.935,56 |
| CHAMORRO HERNAN | 335,56 |
| CHANGO BLANCA | 3.187,37 |
| CHANGO IZA ALBERTO | 1.618,50 |
| CHANGO IZA MARLENE | 882,39 |
| CHASIPANTA FABIOLA | 354,34 |
| CHAVEZ EFRAIN | 600,00 |
| CHAVEZ IVAN (AVICOLA AGOYAN) | 24,60 |
| CHAVEZ RAMIREZ LUIS (PAANDERIA TODO PAN) | 482,62 |
| CHICAIZA DIEGO | 3.150,01 |
| CHICAIZA MARCO (BALANCEADO UNPRODUC) | 795,20 |
| CHILUISA XIMENA | 2.103,20 |
| CHIMBOLEMA MANUEL (SU ECONOMIA) | 58,88 |
| CHOCA FABIOLA | 1.162,50 |
| CHUNGANDRO TITO ROGELIO | 733,33 |
| CHURO FABIAN | 540,15 |
| CHUSIN FREDY (BOD. MARCELITO) | 182,95 |
| CHUSIN PASO JUAN | 12,90 |
| COLLANTES MARCELO | 1.099,60 |
| COMERCIAL ACOSTA ACOSTA MARINA | 1.355,00 |
| COMERCIAL VELAZCO | 971,10 |
| COOPERATIVA DE AHORRO MALCHINGUI | 212,24 |
| CORO JOSE | 6.420,05 |
| CORONADO MARCIA | 5.211,39 |
| CORONADO MERY ( DISTRIBUIDORA ORO) | 661,63 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| CRUZ CLAUDINA | 2.174,00 |
| CUADRADO MARIA | 88,00 |
| CUENCA GLADIS | 287,50 |
| CUEVA BYRON | 58,87 |
| DAMIAN ANA | 494,60 |
| DAMIAN INES | 294,00 |
| DE CANDO ROSARIO | 1.076,71 |
| DE CANDO VICTORIA | 691,96 |
| DE CARRERA FABIOLA | 175,64 |
| DE LA VEGA OSCAR GEOVANNY | 3.979,80 |
| DE LOOR MARITZA | 210,20 |
| DE ROBALINO MATILDE | 549,86 |
| DE SALAZAR LUCINDA EL REGALON | 823,85 |
| DELGADO NOHEMI (PAN AMBATO) | 1.014,00 |
| DELY PASTY | 748,00 |
| DIAZ ALICIA | 134,80 |
| DIAZ FERNANDO | 214,50 |
| DIAZ ROSITA | 5,21 |
| DICOFHI | 580,63 |
| DIRECTORIO DE AGUAS DE LA COMUNIDAD OYAMBARILLO | 348,78 |
| DISTRIBUIDORA FAMILIAR | 1.277,00 |
| DISTRIBUIDORA FEIJOO CAMPOVERDE CIA. LTDA. | 3.873,37 |
| DOMINGUEZ SARA | 746,23 |
| EL ESPAÑOLITO | 74,39 |
| ESCOBAR BRITO EDITH | 153,50 |
| ESCUDERO KATHERINE (PASTELERIA SWISS) | 1.127,46 |
| ESPARZA BLANCA | 819,70 |
| ESPIN CECILIA (EL PAN REAL) | 655,51 |
| ESPINOZA CARLOS IVAN | 554,68 |
| ESPINOZA GIOCONDA | 395,00 |
| ESTEVEZ ANGEL | 230,20 |
| FABRILACTEOS CIA. LTDA. | 1.098,90 |
| FACULTAD DE MEDICINA VETERINARIA (UYUMBICHO) | 695,33 |
| FECOS | 1.293,93 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| FLORES DIEGO | 649,40 |
| FLORES NARANJO PIEDAD | 4.589,50 |
| FREIRE SILVIA | 2.534,40 |
| GALARZA ANDRES | 534,60 |
| GALARZA SANTAMARIA ELSA KARINA | 80,30 |
| GALLARDO JESUS (SAmby pan) | 5.973,00 |
| GALLO ALICIA | 611,00 |
| GARAY TERESA (DIST. ARANDI) | 447,48 |
| GARCIA MARTHA | 1.950,00 |
| GARZON FIERRO LUIS FERNANDO | 591,05 |
| GARZON JOSE | 1.089,70 |
| GAVIN JOSE | 550,00 |
| GOMEZ ABEL | 259,50 |
| GOMEZ ANGEL (BODEGA RG1) | 1.101,80 |
| GOMEZ PATRICIA | 320,00 |
| GONZALES FRANCO | 3.573,07 |
| GONZALES SENDEY | 110,03 |
| GONZALEZ ELOISA | 1.057,65 |
| GONZALEZ PATRICIO (AGROVETER. EL RANCHO) | 983,40 |
| GRANDA XIMENA | 766,14 |
| GRIJALVA MARIA (BODEGA) | 400,00 |
| GUACHAMIN FRANCISCO ( PANAD. Y PASTEL. DENIS) | 295,68 |
| GUALAN MARIA | 841,00 |
| GUALOTUÑA HUGO | 318,94 |
| GUALPA YOLANDA | 157,40 |
| GUAMAN JOSE LUIS | 253,75 |
| GUAMAN MARCELO | 1.087,30 |
| GUAMAN PEDRO ALIMENTARIA | 2.398,94 |
| GUANOLUISA LEMA VERONICA | 21,00 |
| GUANULEMA JORGE | 870,00 |
| GUAYASAMIN LUCILA | 307,66 |
| GUAYGUA JOSE FABIAN | 5.982,69 |
| GUAYRACAJA SEGUNDO (PANADERIA ATAHUALPA) | 653,14 |
| GUERRA CACERES PAUL | 772,55 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| GUEVARA BARRERA MARIANA DE JESUS | 6,36 |
| GUZMAN GULNARA | 692,14 |
| GUZÑAY JORGE | 3.903,00 |
| HERNANDEZ SAUL ANTONIO | 429,37 |
| HERNANDEZ SERNA MIGUEL | 635,16 |
| HERRERA ANGEL COMERCIAL HERRERA | 2.118,04 |
| HERRERA ROCIO | 300,90 |
| HIDALGO WILMA | 557,50 |
| HINOJOSA PILAR (DIST BAL. SILVIA H) | 424,10 |
| HOYOS MONICA | 278,10 |
| HOYOS VACA VICENTE | 2.009,90 |
| INCREMAR CIA LTDA | 4.229,28 |
| INCUBADORA ANHALZER CIA LTDA | 21.671,30 |
| ING. DE LA CUEVA RAMIRO | 108,90 |
| INTEGRACION AVICO ORO | 1.782,00 |
| JACOME BEATRIZ PUESTO 508 | 131,00 |
| JACOME DIOSELINA | 690,00 |
| JARAMILLO GUADALUPE (MEGA BODEGA) | 799,69 |
| JARAMILLO RAQUEL | 167,15 |
| JIMENEZ CARMEN 8PAN JESUS DEL GRAN PODER) | 237,20 |
| LAGUA ANGEL HUMBERTO | 439,10 |
| LAPO ENITH (EMPROVIC) | 330,00 |
| LECHON LUIS | 585,00 |
| LEIVA LIDIA | 162,00 |
| LEMA MARIANA | 1.359,00 |
| LEON CARRILLO JORGE | 375,49 |
| LEON JORGE (ABASTOS FAMILIAR #6) | 797,25 |
| LIDIOMA HUGO (BAZAR SILVI) | 351,40 |
| LIGÑA MANUELA | 68,10 |
| LLANOS ENRIQUE (ISABEL PROAÑO) | 580,00 |
| LLERENA GINA DEL CARMEN | 5.155,42 |
| LLERENA LUIS | 201,58 |
| LLUMILUIZA LUIS | 3.857,10 |
| LOACHAMIN PABLO (PANADERIA MERCADILLO) | 71,75 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| LOOR MARIA | 555,00 |
| LOPEZ GABY DISTRIBUIDORA | 52.612,47 |
| LOPEZ JORGE | 1.074,15 |
| LOPEZ MENTOR (EMANUEL) | 250,00 |
| LOPEZ SEGUNDO | 187,14 |
| LOPEZ VICTOR | 330,00 |
| LOZADA MIRYAN | 2.050,43 |
| LUGMAÑA LUIS ALBERTO | 5,00 |
| MACHUCA FERNANDO | 849,80 |
| MADRID MERCEDES | 2.036,22 |
| MAGUAY EDISON | -11,52 |
| MANTILLA RUBEN DISTRIBUIDORA FALCON | 124,74 |
| MARCILLO JOSE (PAND. PEPITA) | 170,92 |
| MASACHE HOMERO | 468,20 |
| MASAPANTA FANNY | 665,20 |
| MAXIPAN CIA. LTDA. | 115,24 |
| MEDINA ELSA (DON GATO) | 1.126,60 |
| MEDINA ERMINIA | 3.680,00 |
| MEDINA VALENCIA FANNY LUCIA | 40,00 |
| MEDRANO JOSE | 2.300,70 |
| MEJIA ELENA | 13.242,44 |
| MEJIA MIGUEL ACEBES | 266,00 |
| MEJIA VEDESOTO MIGUEL | 32.784,65 |
| MENA ROSA | 5.360,13 |
| MENA SEGUNDO | 425,00 |
| MEZA MARCO (SU ECONOMIA) | 89,04 |
| MINIGUANO TIPANQUISA WILSON CRISTOBAL | 1.174,10 |
| MIRANDA GLENDA | 77,35 |
| MODERNA ALIMENTOS. S.A. | 5.324,27 |
| MOLINA DELIA | 6.701,95 |
| MOLINA ELSA | 1.154,20 |
| MOLINA ESPIN SILVIA | 1.053,50 |
| MONCAYO SILVIA | 178,40 |
| MOPOSITA NESTOR | 160,00 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| MORA RAMON (COMERCIAL MORA) | 92,92 |
| MORALES ELIZA (PUESTO 541) | 588,00 |
| MORALES BEATRIZ | 2.539,50 |
| MORALES BEATRIZ | 1.463,00 |
| MORALES FLAVIO | 5.624,74 |
| MORALES LILIAN | 567,84 |
| MORALES LUIS | 748,15 |
| MORALES PAULINA | 460,00 |
| MORETA CARMEN | 668,71 |
| MOROCHO JOSE | 732,51 |
| MOSQUERA ANTONIO | 1.100,00 |
| MOSQUERA JUAN JOSE | 443,49 |
| MOSQUERA RAUL | 94,15 |
| MOYA GINNO | 215,77 |
| MOYON LLAMUCA LUZ ELINA | 965,09 |
| MUELA EDGAR ALFONSO (SUIN SU BODEGA ANDREA) | 688,72 |
| MUYULEMA JUAN (VIVERES THALIA) | 2.472,66 |
| NARVAEZ LICED | 10.327,83 |
| NAVARRETE FABIOLA (MI TIENDA) | 938,29 |
| NAVARRETE HECTOR | 115,00 |
| NAVEDA PATRICIO ( BODEGA POPULAR) | 387,70 |
| NEGRETE RUIZ SOFIA MARGOTH | 190,00 |
| NIETO ESMERALDA | 3.109,89 |
| NOBOA ANDRADE HERNAN | 6.195,38 |
| NOBOA ANDREA | 1.119,36 |
| NUÑEZ YOLANDA | 3,07 |
| OBSIDIAN CIA. LTDA. | 1.775,17 |
| OCAMPO ANGEL | 525,40 |
| OCAMPO NELLY ( BODEGA PASITO A PASO) | 742,69 |
| OLOBACHE JUAN | 648,62 |
| OÑA ARTURO | 1.918,50 |
| OÑATE MAYORGA EDGAR FERNANDO | 280,00 |
| ORDEN LUIS | 420,75 |
| ORTEGA ANGEL | 2.078,15 |

DRA. Silvia López Merino
Contabilidad
Auditoria
Asesoramiento Fiscal



| | |
|---|---|
| ORTEGA FRANCISCO UBALDINO | 1.038,81 |
| ORTEGA SEGUNDO | 222,60 |
| ORTIZ MARTHA (FRIGORIFICO LA DELICIA) | 148,90 |
| ORTIZ BLANCA | 777,00 |
| ORTIZ CIRO APOLO | 442,60 |
| PACHA DINA | 351,03 |
| PADILLA MARIA DE LOURDES | 1.052,20 |
| PAEZ BERRONES MERCEDES | 1.615,00 |
| PAILLACHO JOSE (EL CAMPESINO) | 212,20 |
| PALA MARIA | 130,00 |
| PALLO TOAQUIZA LUIS ALBERTO | 1.718,01 |
| PANADERIA CALIDAD (SR. MAURO) | 1.235,20 |
| PANCHI MARIA | 258,24 |
| PANIFICADORA ESPAÑA CIA. LTDA. | 19,50 |
| PANINBOZA IRMA LUCILA | 125,00 |
| PAREDES JULIO | 1.160,00 |
| PAREDES PAREDES GLORIA | 658,42 |
| PARREÑO NORMA (ABASTOS NORMITA) | 4.886,80 |
| PASTRANA LAURA | 1.544,99 |
| PAUCAR CLAUDINA | 151,70 |
| PAUCAR ESTUARDO | 212,80 |
| PAUCAR JORGE (COMERCIAL SU CASA) | 262,71 |
| PAUCAR MARTHA | 160,00 |
| PEREZ EFRAIN | 32,60 |
| PEREZ ERMELINDA | 2.862,27 |
| PEREZ KLEBER | 1.800,00 |
| PEREZ OLGA BEATRIZ | 974,51 |
| PEREZ ROCIO | 575,00 |
| PEREZ ROSA | 225,36 |
| PEREZ VIRGINIA | 7,94 |
| PERRAZO CARLOTA | 396,00 |
| PIEDRA MAURICIO | 181,42 |
| PILAPAÑA DARSIN | 116,90 |
| PILCO HECTOR (COMERCIAL KELLY) | 406,01 |

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2558358 – 2506321 - celular 099822132
silomersa@punto.net.ec
Quito - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| PINAJOTA GEORGINA | 2.925,00 |
| PINEDA BLANCA (EST. MISHELL) | 385,50 |
| PINTO PAUL (CAFETERIA RESTAURANTE9 | 1.928,00 |
| POAQUIZA CUJI LUIS | 1.037,47 |
| POAQUIZA FRANCISCO (LA PRADERA) | 770,40 |
| POLO MIGUEL | 2.535,00 |
| POMAQUERO FRANKLIN | 2.707,91 |
| POMAQUERO MARIA | 4.892,73 |
| POSLIGUA CARLOS | 40,00 |
| PROAÑO BEATRIZ | 378,00 |
| PROAÑO CASTELLANOS ROSA | 1.192,95 |
| PROAÑO ELSA PUESTO 36 | 1.543,20 |
| PROAÑO ISABEL | 594,82 |
| PROAÑO JUDITH | 459,40 |
| PROAÑO MANUEL | 3.355,00 |
| PROAÑO MARIA ( PUESTO 26) | 8.486,21 |
| PRODUCTOS SCHULLO S.A. | 3.082,00 |
| PUENGUEMAN JORGE | 169,15 |
| PULLUPAXI ANA (BOD. UNIVERSAL) | 12,00 |
| QUEZADA GERMAN | 350,45 |
| QUINGA ELVIRA | 524,77 |
| QUINTEROS MARCO | 292,50 |
| QUIROZ MARCO | 328,50 |
| QUISE MIGUEL | 388,06 |
| QUISHPE BLANCA | 360,06 |
| QUISHPE EFRAIN | 70,47 |
| QUISHPE FANY | 1.847,49 |
| QUISTIAL MANUEL (BOD. STA ROSA) | 304,44 |
| RAMIREZ EDISON ( VIVERES POPULAR) | 977,00 |
| RAMIREZ MANUELA | 375,00 |
| REA ESTUARDO | 5,10 |
| REAL DORIS | 2.178,00 |
| REINOSO MARIANA (MINI MARKETH LA EUROPEA) | 535,93 |
| REPARTI | 1.913,57 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| REYES ERMEN (PAND. EL DORADO) | 7.600,00 |
| RIPALDA JUAN CARLOS | 92,50 |
| ROBAYO MARIA INES | 2.093,21 |
| ROBAYO MARICELA | 434,09 |
| RODRIGUEZ AIDA ( ABARROTES MONSERRAT) | 356,00 |
| RODRIGUEZ AZUCENA | 129,79 |
| RODRIGUEZ LARREA VALERIA | 2.690,83 |
| RODRIGUEZ MARCIA (SU BODEGA FAMILIAR) | 246,81 |
| RODRIGUEZ TATIANA | 300,30 |
| RODRIGUEZ VILLACRES LIGIA | 429,72 |
| ROMERO CECILIA | 2.276,80 |
| RONQUILLO MANUEL | 157,50 |
| ROSERO LUIS | 6,45 |
| ROSERO LUZ ( PUESTO 29) | 722,07 |
| ROSERO MARTINEZ IRINA MERCEDES | 34,00 |
| ROSERO NUÑEZ LUIS | 289,50 |
| RUALES CERON RICARDO (BODEGA RUMIÑAHUI) | 233,90 |
| RUALES GERMAN (BODEGA SAN DIEGO) | 254,24 |
| RUIZ CATALINA | 1.600,75 |
| RUIZ MARIA | 116,00 |
| SAENZ ALEJANDRO | 440,00 |
| SAENZ JUAN | 775,00 |
| SAENZ MARGARITA | 1.925,00 |
| SAEZ POMAQUERO MARIA FRANCISCA | 1.595,00 |
| SALAS JENNY | 1.234,70 |
| SALAS MILTON | 580,44 |
| SALAZAR ELVA | 121,12 |
| SALAZAR LUIS | 145,40 |
| SALAZAR MARCO | 200,00 |
| SALAZAR MAYO BERTHA MARINA | 1.030,00 |
| SALAZAR MAYO SARA | 265,00 |
| SALGUERO CLAVIJO NELLY | 126,00 |
| SALINAS VILLACIS ALEXANDRA (EST. G.V) | 644,21 |
| SAMANIEGO LUIS | 258,20 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| SAMBONINO NORMA (DIST. RB E HIJOS) | 574,83 |
| SANCHEZ JAIRO MAURICIO | 1.440,00 |
| SANCHEZ MIRANDA ROSARIO PATRICIA | 339,30 |
| SANCHEZ NELVA | 4.142,00 |
| SANDOVAL KARINA | 189,60 |
| SANGA ADRIANO | 343,74 |
| SANTILLAN VICENTE | 948,17 |
| SARSOZA OMAR (EMPROVIT) | 300,00 |
| SEVILLA FRANCISCO | 475,00 |
| SILVA CARLOS | 1.031,56 |
| SILVA JESUS | 5.940,00 |
| SOGSO ANGEL | 595,20 |
| SOGSO ROBERTO | 869,73 |
| SOLIS JORDAN GRACIELA | 891,50 |
| SOLORZANO JOSE | 568,85 |
| SOLSUPPLY S.A. | 3.234,00 |
| SUQUILLO GLADIS | 229,29 |
| SUQUILLO MERCEDES (PAND. SAN JOSE) | 267,72 |
| SUSPENDIDA CORONEL IRMA (COMERCIAL SIC) | 4.495,34 |
| SUSPENDIDA HERRERA MARCELA | 563,80 |
| SUSPENDIDO ACHOTE GUANOTASI NELSON | 492,50 |
| SUSPENDIDO ALVAREZ NANCY | 110,00 |
| SUSPENDIDO ANDOCILLA DE GALLEGOS ROSARIO | 80,97 |
| SUSPENDIDO BONILLA LIGER MARIA DEL PILAR | 1.594,75 |
| SUSPENDIDO CARRION MIGUEL | 160,00 |
| SUSPENDIDO CHIRIBOGA OÑA DARWIN | 656,72 |
| SUSPENDIDO CLAVIJO SILVANA (MICROMERCADO SILVANITA) | 884,99 |
| SUSPENDIDO GUACHI PATRICIO | 34,40 |
| SUSPENDIDO GUAIGUA ESTRELLA | 4,68 |
| SUSPENDIDO MALDONADO FLAVIO (PANAD & PASTEL. HISPANA) | 435,00 |
| SUSPENDIDO MATEUS PEDRO (MAXIPAN) | 801,00 |
| SUSPENDIDO MORA WILLIAM (PAÑAL CENTRO) | 209,57 |
| SUSPENDIDO MORETA JUAN | 260,00 |
| SUSPENDIDO NARANJO NARCISA | 129,00 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | |
|---|---|
| SUSPENDIDO RAMOS GLORIA | 370,00 |
| SUSPENDIDO SANCHEZ PATRICIO | 435,40 |
| SUSPENDIDO SANDOVAL DINA (COMERCIAL SOLIS) | 106,00 |
| SUSPENDIDO SANTACRUZ ANGEL | 137,22 |
| SUSPENDIDO TABANGO AQUILES | 280,00 |
| SUSPENDIDO TIPANLUISA L. JUAN (SUPERMERCADO CAYAMBE ) | 943,26 |
| SUSPENDIDO URQUIZO JERONIMO | 69,10 |
| SUSPENDIDO YEPEZ OLGA | 1.035,60 |
| TACO WILSON | 429,98 |
| TAIPE ZOILA | 495,40 |
| TAMAY CONSUELO | 831,28 |
| TAMAYO ELSA | 347,21 |
| TAMAYO GRACIELA | 108,80 |
| TAMAYO MARCELLA | 1.191,70 |
| TAPIA ISABEL (AGROVITAL) | 1.562,30 |
| TAPIA LEON WILLIAMS | 3.573,71 |
| TARAMBIS ROSA | 1,00 |
| TAYUPANTA PATRICIO | 600,00 |
| TELLO GUAYASAMIN VICENTE | 1.166,50 |
| TELLO WILLIAN EDMUNDO | 462,50 |
| TENEMPAGUAY MURILLO HUGO FERNANDO | 243,60 |
| TIPAN CARLOS (DISTB. TIPAN) | 4.146,90 |
| TIPAN EULALIA | 384,92 |
| TIPAN ZENAIDA | 45,62 |
| TITUAÑA BYRON (DIST. VIRGEN DEL QUINCHE) | 228,11 |
| TITUAÑA MARIA MERCEDES (BOD. EL AHORRO) | 769,17 |
| TITUAÑA MARTHA (DEP. DE HUEVOS) | 0,78 |
| TOAPANTA ALICIA | 161,66 |
| TOAPANTA PATRICIA | 570,00 |
| TOBAR MARGARITA | 378,00 |
| TOBAR TRAVEZ DIGNA ROSARIO | 3.270,00 |
| TOPON ROSARIO | 686,55 |
| TORRES LUIS ( ABARROTES GUERRERO) | 228,00 |
| TORRES REBECA | 177,70 |

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
**FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006**

| | |
|---|---|
| TRAVEZ MIRIAN | 1.021,00 |
| TRAVEZ NANCY | 320,00 |
| TRUJILLO SERVILLO (PANADERIA Y PASTEL. LUZ Y VIDA) | 975,00 |
| UBIDIA GALO | 1.794,79 |
| UBIDIA WALTER YAMBAL | 2.026,59 |
| ULLOA SEGUNDO LEONARDO | 1.427,46 |
| URIBE JORGE | 170,00 |
| VALENCIA GLADIS | 1.115,00 |
| VALENCIA LUIS | 1.793,08 |
| VALENCIA SILVANA | 490,80 |
| VALLADARES PADILLA CARMEN DEL PILAR | 300,72 |
| VALLEJO MERCEDES | 131,38 |
| VARGAS LIDA | 913,35 |
| VARGAS MARIA DEL CARMEN (ABASTOS CARCELEN) | 447,41 |
| VARGAS MARIA JUDITH | 2.155,15 |
| VARGAS ROSA (MOVA) | 218,80 |
| VARGAS ZOILA | 622,54 |
| VASCONEZ MARIA AGUSTA | 586,50 |
| VASCONEZ MARIO | 473,20 |
| VASQUEZ JANETH | 218,80 |
| VELIZ ESTUARDO | 600,00 |
| VELOZ FANNY | 16.967,05 |
| VELOZ MAGALY | 500,92 |
| VENEGAS GLADYS | 248,70 |
| VERGARA CRISTIAN | 115,22 |
| VILCACUNDO NELY | 638,55 |
| VILLACIS BLANCA (EST. SU ECONOMIA) | 817,30 |
| VILLACIS JENNY | 2.354,29 |
| VILLAREAL EDISON GUILLERMO | 13.473,53 |
| VILLAVICENCIO ANA ISABEL | 752,87 |
| VINUEZA HAIRO (VIC AGRO) | 193,05 |
| VIZUETE MARGARITA | 279,20 |
| YEPEZ VILLA MARIA MANUELA..... VICTOR REMACHE | 1.160,00 |
| YUGCHA JULIO EFRAIN | 2.487,36 |

| | |
|---|---|
| YUNGAN CUENCA LUIS EFRAIN | 1.240,00 |
| ZAPATA RAPHAEL | 53,28 |
| ZURITA ANA (WILSON GARCIA) | 1.174,60 |
| **TOTAL** | **753.796,15** |

La empresa tiene como política de ventas emitir facturas a 30 y 60 días, el saldo arriba indicado se debe a sus ventas del año 2006, el saldo del 2005 no significa ni el 2%

## PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

La empresa realiza la provisión de cuentas incobrables del año 2006

| | |
|---|---|
| Clientes 2006 | 753.796,15 |
| Clientes 2005 | 16.904,15 |
| Base para cálculo según Auditoria | 736.892,00 |
| Base para cálculo según Empresa | 736.892,00 |
| 1% Provisión Cuentas Incobrables | 7.368,92 |

## EMPLEADOS POR COBRAR PRÉSTAMOS

La empresa al 31 de diciembre del 2006 presenta el siguiente detalle:

| DETALLE | VALOR |
|---|---|
| Carmen Baquero | 300,00 |
| Manuel Cartuche | 160,00 |
| Roberto Cordovez | 6.205,25 |
| José Cortés | 287,00 |
| Jorge Farinango | 30,00 |
| Francisco Gordillo | 75,00 |
| Gustavo Gualotuña | 40,00 |
| Manuel Guaman | -30,00 |
| Juan Inga | 150,00 |
| Galo Ipiales | 181,12 |
| Luís Moyón | 1.350,58 |
| Yolanda Núñez | 2.242,08 |
| Virginia Pérez | 505,00 |
| Marco Ramos | 486,91 |

| | |
|---|---|
| Carlos Suntaxi | 165,00 |
| Zenaida Tipán | 855,76 |
| Julio Tipantuña | 500,00 |
| Luís Toaza | 50,00 |
| Patricia Vizuete | -25,00 |
| Rocío Zapata | 2.842,89 |
| | |
| SUMAN | **16.371,59** |
| | |

Corresponde a los valores que la empresa otorga a sus empleados, la gerencia determina el monto y tiempo del préstamo a sus empleados y así mismo define el interés con tasas de interés 5.5%, 9% y en otras casos no se cobra interés

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**DEFICIENCIA**

La empresa al 31 de diciembre del 2006 presenta el valor inmovilizado del año anterior:

| DETALLE | VALOR |
|---|---|
| Saldo al 31/12/2005 | 652,02 |
| Marco Antonio Ruiz | 9,74 |
| SUMAN | **661,76** |

Son valores no liquidados desde el ejercicio anterior

## 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| CREDITO TRIBUTARIO | | |
| Impuesto Retenido Rendimiento Financiero | 27,47 | 44,64 |
| Crédito Tributario años anteriores | 10.324,68 | 0,00 |
| Impuesto retenido | 15.333,85 | 27.921,17 |
| IVA crédito Tributario | 578,47 | 0,00 |
| Imp. Rt. Imp. Renta 2004 | 0,00 | 7.304,70 |
| Imp. Rt. Imp. Renta 2003 | 0,00 | 3.019,98 |
| Imp. Rt. Imp. Renta 2005 | 0,00 | 3.812,47 |
| | | |
| **TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS** | **26.264,47** | **42.102,96** |

Corresponde a las retenciones que a la empresa le han efectuado en el año corriente, en el sistema financiero nacional por su inversión den Produfondos y en el pago de sus facturas.

La empresa tiene valores de IVA crédito tributario de ejercicios anteriores, ha optado por el sistema contable para tener derecho al 100% de crédito en el IVA de sus compras, la empresa no ha realizado el trámite de aprobación por parte del SRI de este Sistema.

## 5. GASTOS PREPAGADOS

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| VALORES A LIQUIDAR | | |
| Valores en garantía | 0,00 | 12.100,00 |
| Anticipo contratos | 373,67 | 2.613,67 |
| Otras cuentas por liquidar | 0,00 | 161,33 |
| | | |
| **TOTAL GASTOS ANTICIPADOS** | **373,67** | **14.875,00** |
| | | |

Son valores pagados a los proveedores para recibir servicios o bienes, se liquidan como se completan los convenios.

## 6. INVENTARIOS

El detalle es el siguiente al 31 de diciembre del 2006

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| MATERIA PRIMA | | |
| Trigo importado | 135.662,33 | 173.673,28 |
| Avena Granel | 1.832,31 | 99.419,07 |
| Maíz | 8.919,29 | 7.445,14 |
| Complemento vitamínico | 1.679,97 | 1.032,25 |
| | | |
| Total Materia Prima | 148.093,90 | 281.569,74 |
| | | |
| PRODUCTOS TERMINADOS | | |
| Harinas trigo | 79.908,70 | 9.721,55 |
| Subproductos trigo | 1.266,93 | 15.411,58 |
| Avena | 240,46 | 0,00 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | | |
|---|---|---|
| Harina centeno | 162,71 | 125,62 |
| | | |
| Total Productos Terminados | 81.578,80 | 25.258,75 |
| | | |
| MERCADERIA NACIONAL | | |
| Mercadería Nacional | 93.083,85 | 175.789,78 |
| Mercadería Importada | 2.607,84 | 0,00 |
| | | |
| Total Mercadería Nacional | 95.691,69 | 175.789,78 |
| | | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | |
| Sacos | 14.760,50 | 9.081,88 |
| Etiquetas | 844,81 | 2.069,91 |
| Conos hilos | 170,87 | 101,26 |
| Fundas plásticas | 7.614,28 | 3.906,29 |
| Diesel | 462,16 | 0,00 |
| Repuestos | 3.220,88 | 0,00 |
| Promociones | 75,61 | 75,61 |
| Empaques | 566,08 | 47,17 |
| | | |
| Total Materiales y Suministros | 27.715,19 | 15.282,12 |
| | | |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO | | |
| 58 AVA Importación de Avena | 3.093,52 | 0,00 |
| Doceava Importación de Trigo | 627,70 | 0,00 |
| Segunda Importación de Afrechos | 23.680,39 | 0,00 |
| Tercera Importación de Afrechos | 183,28 | 0,00 |
| Cuarta Importación de Afrechos | 250,00 | 0,00 |
| 28 AVA importación de Afrechos | 0,00 | 27.581,12 |
| 73 AVA importación de Avena | 0,00 | 300,00 |
| 15 AVA importación de Trigo | 0,00 | 200,00 |
| | | |
| Total Importaciones en Tránsito | 27.834,89 | 28.081,12 |
| | | |
| **TOTAL INVENTARIOS** | **380.914,47** | **525.981,51** |

Los inventarios se encuentran valorados al costo promedio, la empresa realiza inventarios físicos en forma anual y el valor de los bienes no supera el del mercado.

## 7. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre de 2006 es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO AL 31-12-05 | | SALDO AL 31-12-06 | | MOVIMIENTOS 2006 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | COSTO | DEP.ACUM. | COSTO | DEP.ACUM. | COMP.ACTIV. | VENTA |
| | | | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 11.684,67 | 10.277,43 | 11.684,67 | 10.621,66 | | |
| EQUIPOS DE OFICINA | 6.842,04 | 4.342,83 | 6.929,40 | 4.764,97 | 87,36 | |
| VEHICULOS | 31.793,58 | 31.793,58 | 29.870,35 | 29.870,35 | | 1.923,2 |
| MAQUINARIA | 168.576,65 | 128.232,54 | 131.152,54 | 116.822,77 | | 37.424,1 |
| EDIFICIOS | 361.934,50 | 237.861,37 | 361.934,50 | 255.958,09 | | |
| SOFTWARE | 7.158,53 | 7.158,53 | 7.953,73 | 7.357,34 | 795,20 | |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 14.182,27 | 11.062,85 | 18.611,87 | 13.677,23 | 4.429,60 | |
| TERRENOS | 106.950,00 | | 106.950,00 | | | |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | | | 16.266,10 | | | |
| **SUMAN** | **709.122,24** | **430.729,13** | **691.353,16** | **439.072,41** | **5.312,16** | **39.347,3** |
| | | | | | | |
| **Saldo de Activos Fijos al 31/12/2006** | | | | **252.280,75** | | |

La empresa durante el año 2006 ha realizado compras por un total da $5.312,16 y ha vendido activos por un total de $39347.34.

## 8. ACTIVOS DIFERIDOS

Tenemos los siguientes rubros:

| CUENTAS | **SALDO 31-Dic-05** | **SALDO 31-Dic-06** |
|---|---|---|
| | | |
| GTOS. PREPAGADOS Y PROVISIONES | | |
| Seguros anticipados | 1.932,99 | 2.575,74 |
| | | |
| Total Gtos. Prepagados y Provisiones | 1.932,99 | 2.575,74 |
| | | |
| INVERSIONES EN OTRAS CIAS. | | |
| Ecuagran | 287,98 | 266,16 |
| | | |
| Total Inversiones en Otras cías | 287,98 | 266,16 |
| | | |
| **TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS** | **2.220,97** | **2.841,90** |

Corresponde a seguros pagados por anticipado verificado con las respectivas pólizas y a una inversión que mantiene con Ecuagran la cual presenta su respectiva confirmación del valor patrimonial.

## 9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El total de esta cuenta se compone de:

| CUENTAS | SALDO 31-dic-05 | SALDO 31-dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| PROVEEDORES | | |
| Proveedores Nacionales | 52.234,00 | 57.677,64 |
| Proveedores Extranjeros | 12.342,18 | 190.214,89 |
| | | |
| Total Proveedores | 64.576,18 | 247.892,53 |
| | | |
| ACCIONISTAS POR PAGAR | | |
| Altamirano Laura | 41.000,00 | 40.839,38 |
| Paredes iliana | 216.500,00 | 216.168,84 |
| Paredes Mauricio | 29.231,98 | 78.802,07 |
| Paredes Villacís Mario | 232.831,68 | 238.222,71 |
| | | |
| Total Accionistas por pagar | 519.563,66 | 574.033,00 |
| | | |
| CTAS.X PAGAR A TERCEROS | | |
| Seguros Empleados | 0,00 | 209,00 |
| Otras Cuentas por Pagar | 32,00 | 1.120,00 |
| Anticipo de clientes | 1.004,63 | 3.009,37 |
| Prestamos por Pagar Bco del Pichincha | 50.794,03 | 27.948,04 |
| Intereses por Pagar Bancarios | 2.505,21 | 0,00 |
| Prestamos por Pagar Bco Internacional | 182.544,43 | 17.701,21 |
| Otros Servicios por Pagar | 906,75 | 0,00 |
| | | |
| Total Ctas.por pagar a terceros | 237.787,05 | 49.987,62 |
| | | |
| **TOTAL PROVEEDORES Y CTAS POR PAG.** | **821.926,89** | **871.913,15** |

Las obligaciones de la empresa se detallan a continuación:

## PROVEEDORES:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| PROVEEDORES | | |
| Proveedores Nacionales | 52.234,00 | 57.677,64 |
| Proveedores Extranjeros | 12.342,18 | 190.214,89 |
| | | |
| Total Proveedores | 64.576,18 | 247.892,53 |
| | | |

## PROVEEDORES NACIONALES

| | |
|---|---|
| BASTIDAS HERRERA LUIS HUMBERTO | 628,65 |
| BIOALIMENTAR COMPAÑIA LIMITADA | 11,92 |
| D.N.S. CIA Ltda. | 270,70 |
| INDUMAIZ DEL ECUADOR S.A. | 32.304,70 |
| INDUSTRIAS ALES C.A. | 10,43 |
| MARCSEAL S.A. | 0,04 |
| MODERNA ALIMENTOS S.A. | 0,33 |
| OFFSETEC S.A | 410,70 |
| PASTIFICIO AMBATO C.A. | 1.329,57 |
| PLASTICSACKS CIA LTDA | 5.769,65 |
| PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A. | 15.520,81 |
| RESIQUIM S.A. | 477,30 |
| ROCAIMPORT CIA LTDA | 50,48 |
| SGS | 546,27 |
| ULIANOFF RODRIGUEZ CIA LTDA | 192,19 |
| VALERO Y OCHOA C.A. | 153,90 |
| **TOTAL** | **57.677,64** |

Son valores que la empresa debe por la adquisición de sus bienes y servicios, se paga a 30 a 60 días.

## PROVEEDORES EXTRANJEROS

| | |
|---|---|
| AUSTRAL GRANOS | 51.189,34 |
| MOLITALIA | 3.189,30 |
| SEABOARD OVERSEAS LIMITE | 135.836,25 |
| **TOTAL** | **190.214,89** |

Corresponde a las importaciones de productos necesarios para la venta.

## ACCIONISTAS POR PAGAR

El detalle es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| ACCIONISTAS POR PAGAR | | |
| Altamirano Laura | 41.000,00 | 40.839,38 |
| Paredes iliana | 216.500,00 | 216.168,84 |
| Paredes Mauricio | 29.231,98 | 78.802,07 |
| Paredes Villacís Mario | 232.831,68 | 238.222,71 |
| | | |
| **Total Accionistas por pagar** | **519.563,66** | **574.033,00** |
| | | |

## ACCIONISTAS POR PAGAR

Son obligaciones que tiene la empresa por préstamos que realizan los accionistas, son para flujo de efectivo.

## CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

El detalle es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| CTAS. POR PAGAR A TERCEROS | | |
| Seguros Empleados | 0,00 | 209,00 |
| Otras Cuentas por Pagar | 32,00 | 1.120,00 |
| Anticipo de clientes | 1.004,63 | 3.009,37 |
| Prestamos por Pagar Bco. del Pichincha | 50.794,03 | 27.948,04 |
| Intereses por Pagar Bancarios | 2.505,21 | 0,00 |
| Prestamos por Pagar Bco. Internacional | 182.544,43 | 17.701,21 |
| Otros Servicios por Pagar | 906,75 | 0,00 |
| | | |
| Total Ctas. por pagar a terceros | 237.787,05 | 49.987,62 |

**SEGUROS EMPLEADOS:** La empresa no recibió la factura de SALUDCOOP del mes de Junio, por el seguro de sus empleados, valor que se paga en este año.

**PRESTAMO POR PAGAR BANCO DEL PICHINCHA**

En el año 2006 se continúa pagando el préstamo que se adquirió en el 2005:

| | |
|---|---|
| Entidad Bancaria | Banco del Pichincha |
| No. Operación | 336455695 |
| Valor Préstamo | USD 65.000.00 |
| Fecha Inicio | 8 Marzo 2005 |
| Fecha Vencimiento | 20 Febrero 2008 |
| Plazo | 36 Meses |
| Tasa de Interés | 11.53% |
| Valor Actual | USD 27.932,19 |

**PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL**

En el año 2006 se continúa pagando los préstamos que se adquirieron en el 2005:

**Segundo Préstamo**

| | |
|---|---|
| Entidad Bancaria | Banco Internacional |
| No. Operación | 025300436 |
| Valor Préstamo | USD 50.000.00 |
| Fecha Inicio | 13-Enero 2005 |
| Fecha Vencimiento | 29 Diciembre 2007 |
| Plazo | 36 Meses |
| Tasa de Interés | 9.25% |
| Valor Actual | USD 17.701.21 |

## 10. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| IESS POR PAGAR | | |
| Aportes IESS por pagar | 3.544,84 | 3.918,08 |
| Préstamos quirografarios | 420,06 | 0,00 |
| Fondo de reserva | 6.133,22 | 6.622,01 |
| Total IESS por pagar | 10.098,12 | 10.540,09 |
| | | |
| EMPLEADOS POR PAGAR | | |
| Décimo tercer sueldo | 1.377,37 | 1.365,98 |
| Décimo cuarto sueldo | 1.917,91 | 2.302,92 |
| Vacaciones | 5.036,26 | 4.127,72 |
| Multas y recuperaciones | 322,68 | 2.195,19 |
| Total Empleados por Pagar | 8.654,22 | 9.991,81 |
| **TOTAL SUELDOS Y BENEF. SOC. POR PAGAR** | **18.752,34** | **20.531,90** |

Son provisiones que la empresa realiza para cumplir con requerimientos legales, se pagan en las fechas señaladas.

**JUBILACION PATRONAL,** La empresa tiene empleados por más de 10 años tiempo requerido para que realice la respectiva provisión de la Jubilación Patronal, exigida por la Ley Laboral.

## 11. IMPUESTOS POR PAGAR

*El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:*

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| OBLIGACIONES FISCALES | | |
| Retención en la fuente | 3.824,75 | 4.170,69 |
| IVA retenido 30% por pagar | 448,62 | -33,27 |
| Impuesto a la Renta - Empleados | 65,45 | 65,45 |
| IVA por pagar | 2.486,43 | 539,19 |
| IVA retenido 100% por pagar | 0,00 | 1.148,55 |
| | | |
| **TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR** | **6.825,25** | **5.890,61** |
| | | |

La empresa registra los valores que por ser agente de percepción del IVA y agente de retención de los impuestos está obligada a realizar, se pagan en el me siguiente.

La empresa por el año 2006, no ha presentado los anexos transaccionales que corresponden al año 2006, el SRI le ha enviado un correo de carácter informativo, no como notificación formal.

Durante el año 2006, el SRI, notificó a la empresa como Contribuyente especial.

## 12. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| CUENTA | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| CAPITAL SOCIAL | | |
| Capital Suscrito y pagado | 630.000,00 | 630.000,00 |
| Capital Suscrito y No Pagado | | |
| | | |
| Total Capital Social | 630.000,00 | 630.000,00 |
| | | |
| AUMENTO DE CAPITAL | | |
| Aporte Futura capitalización | 3.538,68 | 3.538,68 |
| | | |
| Total Aumento de Capital | 3.538,68 | 3.538,68 |
| | | |
| RESERVAS | | |
| Reserva Legal | 17.794,30 | 17.794,30 |
| | | |
| Total Reservas | 17.794,30 | 17.794,30 |
| | | |
| RESULTADOS EJERC ANTERIORES | | |
| Utilidades no Distribuidas | 6.330,29 | 6.330,29 |
| Pérdidas acumuladas | -22.557,74 | -29.968,25 |
| | | |
| *Total Resultados Ejerc.anteriores* | -16.227,45 | -23.637,96 |
| | | |
| RESULTADO EJERC. ACTUAL | | |
| Resultados del Ejercicio | 4.868,64 | 213.007,05 |
| | | |
| *Total Resultado Ejercicio actual* | *4.868,64* | *213.007,05* |
| | | |
| OTRAS RESERVAS | | |
| Reserva Capital | 161,44 | 161,44 |
| Reserva por valuación | 3.294,79 | 3.294,79 |
| | | |
| Total Otras Reservas | 3.456,23 | 3.456,23 |
| | | |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **643.430,40** | **844.158,30** |

## CAPITAL SOCIAL

En el año 2005, la empresa efectúo un aumento del capital social, lo hizo con los valores que disponía en la cuenta reserva de capital

El CAPITAL SOCIAL de la empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, posee 630.000 acciones de un dólar cada una.

| SOCIOS | CAP X PAG. | CAP. PAGADO | TOTAL | V/U | % |
|---|---|---|---|---|---|
| Mario Paredes Villacís | 122.400 | 255.600 | 378.000 | 1.00 | 60% |
| Mauricio Paredes Altamirano | 20.400 | 42.600 | 63.000 | 1.00 | 10% |
| Ileana Paredes Altamirano | 20.400 | 42.600 | 63.000 | 1.00 | 10% |
| Laura Altamirano Paredes | 20.400 | 42.600 | 63.000 | 1.00 | 10% |
| Mario Paredes Altamirano | 20.400 | 42.600 | 63.000 | 1.00 | 10% |
| **TOTAL** | | | **630.000** | | **100%** |

**RESERVA LEGAL:** La empresa no realizó la respectiva reserva legal que está obligada por las utilidades del año 2005.

## 14. INGRESOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| VENTAS BRUTAS | | |
| Harina | 1.687.382,31 | 1.547.952,50 |
| Avena | 435.146,94 | 733.016,60 |
| Maíz | 396.684,73 | 225.159,19 |
| Mercaderías | 2.199.218,61 | 4.411.751,30 |
| Centeno | 3.697,37 | 11.123,65 |
| | | |
| Total Ventas Brutas | 4.722.129,96 | 6.929.003,24 |
| | | |
| DEVOLUCION EN VENTAS | | |
| Devolución en ventas | -55.747,81 | -92.789,58 |
| | | |
| Total Devolución en Ventas | -55.747,81 | -92.789,58 |
| | | |
| DESCUENTO EN VENTAS | | |
| Descuento en ventas | -15.440,63 | -8.624,68 |
| | | |
| Total Descuento en Ventas | -15.440,63 | -8.624,68 |
| | | |
| INGRESOS FINANCIEROS | | |
| Intereses cuentas corrientes | 543,29 | 1.104,64 |
| Intereses cuenta ahorros | 9,39 | 265,21 |

| | | |
|---|---|---|
| Total Ingresos Financieros | 552,68 | 1.369,85 |
| | | |
| OTROS INGRESOS | | |
| Utilidad Venta activo fijo | 0,00 | 50,00 |
| Otros ingresos | 19.915,25 | 0,00 |
| Intereses ganados empleados | 45,96 | 151,45 |
| | | |
| Total Otros Ingresos | 19.961,21 | 201,45 |
| | | |
| **TOTAL INGRESOS** | **4.671.455,41** | **6.829.160,28** |
| | | |

Los ingresos de la empresa se han incrementado en alrededor del 45% por el valor de $2.157.704.87, con relación al ejercicio inmediato anterior.

## 15. COSTOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| COSTO VTAS MERCADERIAS | | |
| Mercadería Nacional | 2.008.320,50 | 3.050.262,22 |
| Descuento en compras | 0,00 | -15.693,24 |
| Total Costo Ventas Mercaderías | 2.008.320,50 | 3.034.568,98 |
| | | |
| COSTO VTAS PRODUCTOS TERMINADOS | | |
| Harina | 1.162.985,69 | 1.155.947,58 |
| Subproductos trigo | 239.634,37 | 918.659,73 |
| Avena | 370.729,00 | 626.633,20 |
| Maíz | 364.735,83 | 199.073,70 |
| Subproductos Maíz | 35,40 | 0,00 |
| Centeno | 2.359,16 | 0,00 |
| Total Costo Ventas Neto | 2.140.479,45 | 2.900.314,21 |
| | | |
| GASTO INDIRECTO FABRICACION | | |
| Maquinaria y equipo | 669,02 | 1.318,10 |
| Total Gasto Indirecto Fabricación | 669,02 | 1.318,10 |
| | | |
| **TOTAL COSTOS** | **4.149.468,97** | **5.936.201,29** |
| | | |

Corresponde a los costos en que incurrió la empresa en el año corriente, los costos han incrementado en alrededor del 43% por un valor de $1.786.732.32 con respecto al ejercicio inmediato anterior

## 16. GASTOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

| CUENTAS | SALDO 31-Dic-05 | SALDO 31-Dic-06 |
|---|---|---|
| | | |
| GASTOS ADMINISTRACION FIJOS | | |
| Sueldos | 40.008,23 | 41.604,05 |
| Horas extras | 641,69 | 428,14 |
| Décimo tercer sueldo | 2.373,64 | 3.511,63 |
| Décimo cuarto sueldo | 1.363,25 | 1.359,64 |
| Vacaciones | 1.698,44 | 699,50 |
| Fondos de reserva | 4.063,58 | 2.938,33 |
| Aporte Patronal IESS | 4.952,23 | 4.739,89 |
| Capacitación personal | 481,00 | 1.353,20 |
| Bonificaciones | 20,24 | 1.423,56 |
| Gastos de representación | 141,88 | 0,00 |
| Refrigerio personal | 2.867,90 | 3.215,78 |
| | | |
| Total Gtos. Administrativ. Fijos | 58.612,08 | 61.273,72 |
| | | |
| GTOS. ADMINISTRATIV. VARIABLES | | |
| Energía eléctrica y agua | 560,67 | 560,19 |
| Teléfono y fax | 9.049,64 | 8.727,89 |
| Internet y correo | 1.380,05 | 781,70 |
| Mant. maquinaria y equipo | 527,76 | 0,00 |
| Mant. muebles y enseres | 1.163,13 | 1.593,49 |
| Mant. Vehículos | 2.141,04 | 2.216,54 |
| Mant. edificios | 3.070,92 | 4.337,32 |
| Herramientas y fungibles | 0,00 | 477,76 |
| Mant. software | 262,27 | 2.378,82 |
| Mant. equipo de computación | 1.018,98 | 924,00 |
| Mant. equipo de oficina | 16,20 | 104,95 |
| Dep. muebles y enseres | 274,44 | 256,09 |
| Dep. Vehículos | 3,48 | 0,00 |
| Dep. edificios | 14.991,24 | 14.991,25 |
| Dep. software | 142,18 | 198,81 |
| Dep. equipo de computación | 1.733,27 | 2.223,82 |

| | | |
|---|---|---|
| Dep. equipo de oficina | 159,67 | 123,69 |
| Honorarios profesionales | 17.150,51 | 608,70 |
| Impuesto predial | 566,15 | 661,99 |
| Patente municipal | 2.449,30 | 2.621,40 |
| 1,5 x mil | 1.022,54 | 949,43 |
| Superintendencia de cias | 1.311,00 | 1.490,93 |
| Contribución entidades de control | 170,00 | 0,00 |
| Cámara pequeña industria Pichincha | 162,00 | 162,00 |
| Matrícula vehículos | 93,10 | 170,72 |
| Legales, judiciales, trámites | 1.514,83 | 553,41 |
| Gastos contables y asesorías | 2.148,91 | 2.186,41 |
| Auditoria Externa | 1.000,00 | 1.120,00 |
| Alimentación y Estadía | 95,94 | 0,00 |
| Agasajos empleados | 0,00 | 2.780,53 |
| Gastos de gestión | 80,56 | 0,00 |
| Atención Clientes | 1.011,77 | 536,84 |
| Seguros | 4.669,68 | 5.174,38 |
| Útiles de oficina | 5.852,63 | 13.375,78 |
| Materiales de limpieza | 325,07 | 376,45 |
| Suscripciones | 371,00 | 406,00 |
| Guardianía y seguridad | 452,60 | 494,72 |
| Movilizaciones | 1.334,73 | 1.137,47 |
| Servicios bancarios | 2.145,38 | 2.298,26 |
| Combustibles y lubricantes | 1.888,91 | 2.496,39 |
| Donaciones | 547,00 | 0,00 |
| Multas e intereses | 96,86 | 1.779,61 |
| Lubricantes | 0,00 | 3,00 |
| | | |
| Total Gtos. Administ. Variables | 82.955,41 | 81.280,74 |
| | | |
| GASTOS DE VENTA FIJOS | | |
| Sueldos | 70.199,34 | 99.265,63 |
| Horas extras | 14.538,67 | 23.791,04 |
| Décimo tercer sueldo | 7.589,78 | 10.096,65 |
| Décimo cuarto sueldo | 3.313,81 | 4.556,64 |
| Vacaciones | 3.794,88 | 2.866,19 |
| Fondos de reserva | 4.726,31 | 7.671,44 |
| Aporte patronal IESS | 11.065,75 | 15.205,37 |
| Uniformes | 364,32 | 480,53 |
| Alimentación y refrigerio | 9.035,21 | 11.411,30 |
| Comisiones | 20.855,42 | 29.189,32 |
| Asistencia médica | 5.045,10 | 544,55 |
| Capacitación personal | 0,00 | 484,00 |
| Gastos de representación | 245,92 | 252,30 |
| Bonificaciones especiales | 429,82 | 2.029,89 |
| | | |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
FABRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA - 2006

| | | |
|---|---|---|
| Total Gastos Ventas Fijos | 151.204,33 | 207.844,85 |
| | | |
| GASTOS VENTAS VARIABLES | | |
| Energía Eléctrica y Agua | 46,57 | 0,00 |
| Teléfono y fax | 1.281,85 | 2.872,10 |
| Internet y correo | 111,86 | 197,69 |
| Mant. Muebles y enseres | 128,03 | 509,52 |
| Mant. vehículos | 21.509,07 | 23.226,61 |
| Mant. Edificios | 902,68 | 351,37 |
| Herramientas y fungibles | 0,00 | 165,15 |
| Software | 0,00 | 76,69 |
| Dep. muebles y enseres | 32,88 | 32,81 |
| Dep. vehículos | 14.354,03 | 0,00 |
| Equipo de Computación | 171,05 | 390,56 |
| Dep. equipo de oficina | 288,60 | 288,45 |
| Honorarios profesionales | 10.667,13 | 0,00 |
| Arriendos | 3.499,18 | 6.130,92 |
| Contribuciones | 1.335,16 | 1.316,29 |
| Registro sanitario | 779,70 | 416,03 |
| Matrícula de vehículos | 1.978,77 | 1.807,73 |
| Gastos legales y judiciales | 109,62 | 0,00 |
| Pasajes | 3.230,35 | 823,13 |
| Alimentación y estadía | 1.466,63 | 0,00 |
| Gastos de viaje | 1.148,75 | 4.173,75 |
| Gastos de gestión | 309,00 | 206,25 |
| Atención clientes | 265,00 | 707,01 |
| Publicidad y propaganda | 8.641,25 | 6.403,54 |
| Fletes | 61.624,01 | 162.697,28 |
| Gastos de importación | 0,00 | 4.986,22 |
| Estibajes | 10.865,38 | 21.337,85 |
| Baja de inventarios | 1.430,00 | 0,00 |
| Seguros | 10.037,92 | 9.479,81 |
| Útiles de oficina | 2.350,12 | 1.513,05 |
| Materiales de limpieza | 15,90 | 132,39 |
| Guardianía y Seguridad | 19,00 | 76,00 |
| Movilizaciones | 8.159,45 | 12.058,16 |
| Servicios Bancarios | 5,00 | 13,00 |
| Análisis de productos | 1.682,04 | 1.835,58 |
| Combustibles y lubricantes | 24.453,86 | 32.008,10 |
| Provisión incobrables | 7.006,71 | 7.368,92 |
| Multas e intereses | 100,00 | 8,00 |
| Fumigación | 2.450,02 | 2.523,69 |
| Lubricantes | 0,00 | 2.218,16 |
| | | |
| Total Gastos Ventas Incobrables | 202.456,57 | 308.351,81 |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| Intereses bancarios | 16.399,13 | 15.618,26 |
| Otros gastos no deducibles | 3.991,08 | 396,48 |
| Pérdida en venta de activo fijo | 238,20 | 5.080,93 |
| Pérdida en inversiones en acciones | 0,00 | 21,82 |
| Impuesto SOLCA | 1.111,00 | 83,33 |
| Comisiones Bancarias | 150,00 | 0,00 |
| | | |
| Total Gastos Financieros | 21.889,41 | 21.200,82 |
| **TOTAL GASTOS** | **517.117,80** | **679.951,94** |
| | | |

Corresponde a los gastos generales que tiene la empresa para la correcta administración de la operación, en el 2006 se incrementa en alrededor del 31.44% por un valor de $162.834.14

**CONTINGENCIAS**

**A.- Situación Tributaria**

Durante el año 2006 la compañía no ha recibido una sola comunicación de parte del Servicio de Rentas Internas.

Por el ejercicio 2006, la empresa ha presentados sus declaraciones de impuesto a la renta y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha, revisión fiscal alguna, en el caso de haber en el futuro revisiones, la empresa deberá registrar las glosas, si las hubiera, en resultados ejercicios anteriores.

La empresa en el ejercicio 2006 ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

**ANEXOS TRANSACCIONALES:**

La empresa no ha presentado los anexos transaccionales 2006, que está obligada como agente de retención y percepción de impuestos, tiene una notificación del SRI, y el cumplimiento lo realizará en este ejercicio.

**CREDITO TRIBUTARIO**

La empresa durante el ejercicio 2006, optó por el sistema contable y declaró su IVA con el 100% de crédito tributario, este cambio no ha sido todavía solicitado y aprobado por el SRI.