



**F Á B R I C A**

**DE**

**ALIMENTOS S.A.**

**INFORME  
ECONÓMICO  
FINANCIERO**

**AÑO**

**2009**



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

**30 ABR. 2010  
OPERADOR 13  
QUITO**

# FABRICA DE ALIMENTOS S.A.

<b>CONTENIDO :</b>	<b>Páginas</b>
<b>A) INFORMES :</b>	
1.- Informe del Gerente General año 2009	1 - 16 ✓
2.- Informe del Comisario año 2009	17 - 27 ✓
<b>B) ESTADOS FINANCIEROS :</b>	
4.- Balance General del año 2009	28 - 31 ✓
5.- Estado de Resultados del año 2009	32 - 35 ✓
6.- Estado de Flujos de Efectivo año 2009	36 ✓
7.- Estado de Evolución del Patrimonio del año 2009	37 ✓
8.- Anexo - Conciliación Tributaria 2009	38 ✓
9.- Balance de Comprobación del año 2009	39 - 45 ✓
<b>C) ANALISIS :</b>	
10.- Análisis Horizontal del Estado de Resultados Condensado	46 ✓
11.- Análisis Vertical de Estado de Resultados Condensado	47 ✓
12.- Análisis Detallado de Gastos.	48 - 50 ✓
13.- Análisis de Gastos por Grupo	51 ✓
14.- Análisis de Representatividad de los gastos	52 ✓
15.- Comparación Horizontal de Ventas, Costos y Utilidad Bruta	53 ✓

# FABRICA DE ALIMENTOS S.A.

<b>CONTENIDO :</b>	<b>Páginas</b>
<b>A) INFORMES :</b>	
1.- Informe del Gerente General año 2009	<b>1 - 16</b>
2.- Informe del Comisario año 2009	<b>17 - 27</b>

## INFORME A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA

### EMPRESA FABRICA DE ALIMENTOS SA.

En cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Compañías y los estatutos sociales de la empresa, someto a su consideración el informe económico correspondiente al periodo 2009.

En comparación con el año anterior, los costos de las materias primas han sufrido una disminución, determinado por la crisis financiera a nivel mundial, lo que afectó la demanda.

En el ámbito local, vivimos un ambiente de inseguridad jurídica afectando la confianza para generar inversiones, los impuestos cambian constantemente. Estos cambios obedecen a intenciones del gobierno de cómo saldar su déficit fiscal y no se enfoca en crear el ambiente apropiado para generar nuevas plazas de trabajo.

### TRIGO

#### IMPORTACIONES Y COMPRAS LOCALES

**Cuadro No. 1**

COMPRAS DE TRIGO E IMPORTACIONES						
ITEM	TIPO	PROVEEDOR	CANT. EN KILOS	C.U. PROMEDIO KG	TOTAL	% de kilos
1	Importación 20 Trigo	Seaboard	899,700	0.5146	462,959	20.31%
2	Importación 23 Trigo	Seaboard	1,639,381	0.4225	692,669	30.38%
3	Importación 24 Trigo	Seaboard	1,096,180	0.3402	372,904	16.36%
	<b>Subtotal Importaciones</b>		<b>3,635,261</b>	<b>0.4205</b>	<b>1,528,532</b>	<b>67.05%</b>
1	Compra local No. 1	Ecuagran	1,000,000	0.3341	334,130	14.66%
2	Compra local No. 2	Ecuagran	558,399	0.3201	178,760	7.84%
3	Compra local No. 2	Ecuagran	641,601	0.3117	200,000	8.77%
4	Compra local No. 2	Ecuagran	120,000	0.3201	38,416	1.69%
5	Compra trigo Atlas	Atlas	80,000	0.4114	32,915	1.44%
6	Compra trigo Atlas	Atlas	130,000	0.4114	53,487	2.35%
7	Compra trigo Atlas	Atlas	40,000	0.4114	16,458	0.72%
8	Compra Trigo Suave	Moderna	21,800	0.2650	5,777	0.25%
9	Compra Trigo Suave	Moderna	22,270	0.2650	5,902	0.26%
10	Compra Trigo Suave	Moderna	38,870	0.2800	10,884	0.48%
11	Compra Trigo Suave	Moderna	40,000	0.3140	12,560	0.55%
12	Compra Trigo Suave	Moderna	20,000	0.2650	5,300	0.23%
	<b>Subtotal Compras locales</b>		<b>2,320,000</b>	<b>0.3238</b>	<b>751,306</b>	<b>32.95%</b>
	<b>TOTALES</b>		<b>5,955,261</b>	<b>0.3828</b>	<b>2,279,837</b>	<b>100.00%</b>

Se importaron 3.635 toneladas de trigo, mientras que localmente se compraron 2.320 toneladas, totalizando en compras 5.955 toneladas. Para analizar comparativamente con el año anterior, tenemos que el año 2008 se adquirió 5.828 toneladas, mientras en el 2009, 5.955 toneladas lo que significa un incremento de 127 toneladas.

En el año 2009, el costo promedio fue de \$ 383 cada tonelada de trigo, mientras que el año 2008 el costo fue de \$ 520. La diferencia en el costo es de \$ 137, valor muy significativo que es el resultado de la caída de precios por la crisis financiera a nivel internacional.

La inversión para éstas compras fue de \$ 2'279.827, es decir \$ 752.360 menor a la inversión realizada en el 2008.

## COMPARACION COMPRAS

Cuadro No. 2 :

### Compras de Trigo en kilos y dólares

ANOS	CANTIDAD EN KILOS	COMPRAS EN DOLARES	COSTO G PROMEDI	COSTO TONELADA
2008	5,828,020	\$ 3,032,197	\$ 0.5203	\$ 520.28
2009	5,955,261	\$ 2,279,837	\$ 0.3828	\$ 382.83
DIFERENCIA	127,241	\$ -752,360	-\$ 0.1375	-\$ 137.45
VARIACION	2.18%	-24.81%	-26.42%	-26.42%

## HARINA DE TRIGO

A continuación se presenta :

- Producción de Harina de Trigo
- Costos de Producción
- Ventas y Utilidad de Harina

## PRODUCCIÓN DE HARINA Y EXTRACCION DE TRIGO

Cuadro No. 3 :

### Producción Total de Harina

AÑOS	CANTIDAD TON	HARINA PRODUCIDA TON.	HARINA PRODUCIDA 50kg	EXTRACCION
2008	4,884	3,706	74,126	75.89%
2009	5,285	4,028	80,559	76.22%
<b>DIFERENCIA</b>	<b>401</b>	<b>322</b>	<b>6,433</b>	<b>0.33%</b>
<b>VARIACION</b>	<b>8.21%</b>	<b>8.68%</b>	<b>8.68%</b>	

La producción de trigo alcanzó un total de 5.285 toneladas, mientras que la extracción fue del 76,22%.

## PRODUCCION HARINA

Gráfico No. 1 :

### Producción de Trigo

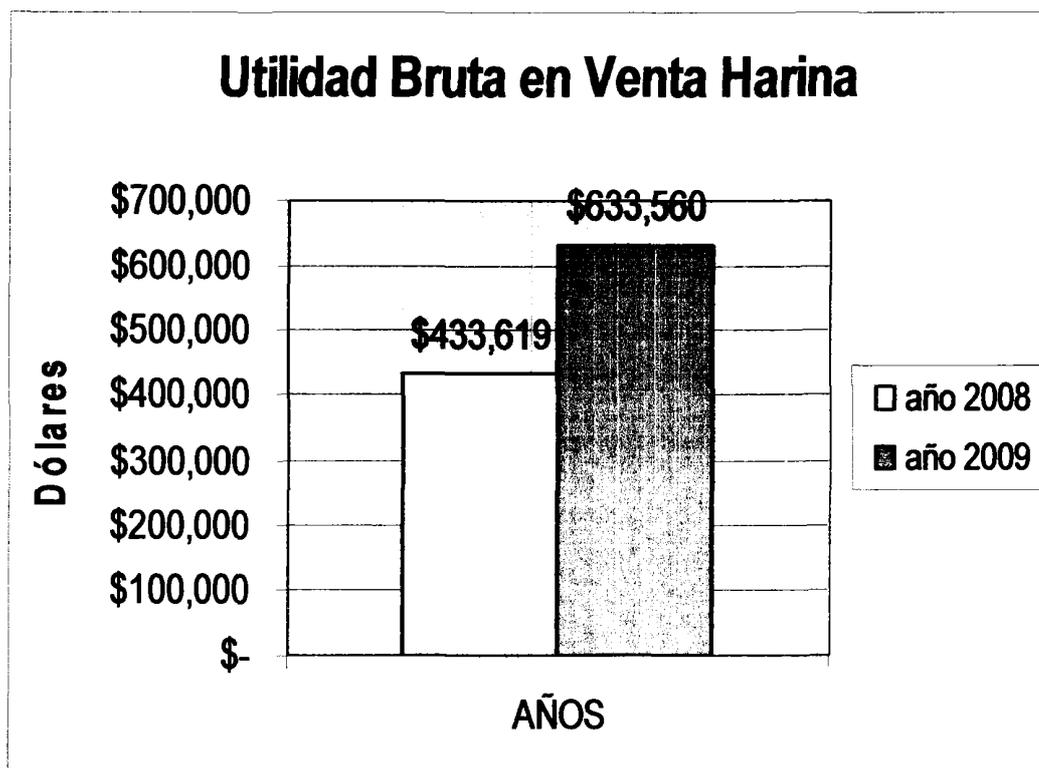


Desde hace algunos años hemos mantenido la meta de abrirnos espacio en el mercado en base a la calidad, tarea que ha resultado difícil ya que el panadero siempre ha preferido precio versus calidad, finalmente hemos alcanzado un prestigio en el mercado, que nos caracteriza por vender harina de excelente calidad. Nuestro precio siempre ha estado por encima de la competencia, sin embargo el mercado comienza a reconocer las condiciones de nuestro producto.

Del resultado de la producción de harina como se observa se obtuvo en el 2009, 6.433 sacos adicionales comparándolo con el 2008.

Gráfico No. 2

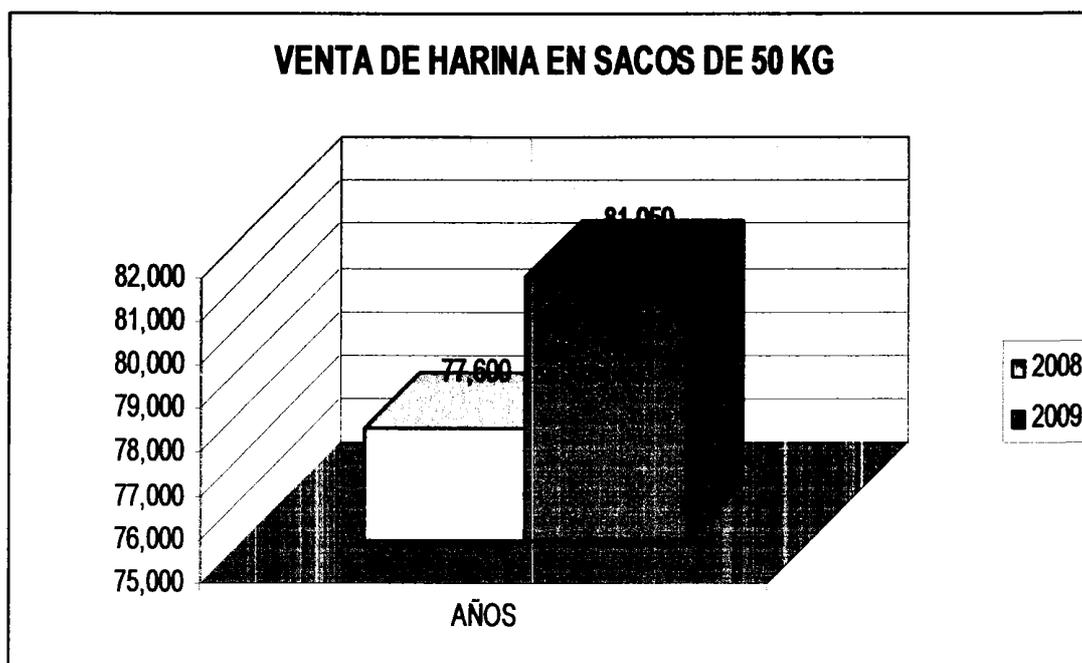
Utilidad Bruta en Ventas de Harina



## VENTAS DE HARINA

Gráfico No. 3

### Ventas de Harina



Las ventas de harina totalizó la cantidad de 81.050 sacos de 50 kg, es decir 3.450 adicionales a lo que se vendió en el 2008, el costo unitario por saco fue \$ 24.83 , mientras que el costo del año anterior fue \$ 33,29. El precio promedio de venta fue \$ 32,65, mientras que en el año 2008 fue de \$38,88, es decir \$6,23 menos en el costo.

La utilidad obtenida por cada saco fue de \$ 7,82, mientras que el porcentaje de utilidad bruta fue de 23,94%, obteniendo un resultado de 9,57% más que el 2008.

La utilidad en valores monetarios fue de \$ 633.560 superando a la del año anterior en \$200.000.

Es importante resaltar que si bien hubo una reducción en el costo por cada tonelada de trigo, se impartió al departamento de ventas una política estricta en cumplimiento de precios, resultado que al final rindió sus frutos.

Cuadro No. 4 :

Ventas, costos y utilidad de harina en saco 50 kg

Detalle	Año 2008	Año 2009	Diferencia	%
Cantidad saco 50 kg	77,600	81,050	3,450	4.45%
Valor en ventas	\$ 3,017,127	\$ 2,646,038	-\$ 371,089	-12.30%
Precio de venta promedio	38.88	32.65	-6.23	
Costo de ventas	\$ 2,583,508	\$ 2,012,478	-\$ 571,030	-22.10%
Costo unitario	33.29	24.83	-8.46	
Utilidad bruta total	\$ 433,619	\$ 633,560	\$ 199,941	46.11%
Utilidad unitaria	5.59	7.82	2.23	
Rentabilidad bruta	14.37%	23.94%	9.57%	

## AREA COMERCIAL

### INDUSTRIAS ALES

Ventas Netas :

Cuadro No. 5 :

Ventas, costos y utilidad de Productos Industrias Ales

#	Descripción	2008	2009	DIFERENCIA	VARIACION
1	Ventas netas	\$ 3,417,749	\$ 5,749,306	\$ 2,331,557.06	68.22%
2	Costo de ventas	\$ 3,162,217	\$ 5,300,258	\$ 2,138,040.67	67.61%
3	<b>Utilidad bruta</b>	<b>\$ 255,532</b>	<b>\$ 449,048</b>	<b>\$ 193,516.39</b>	<b>75.73%</b>
4	<b>Rentabilidad</b>	<b>7.70%</b>	<b>7.81%</b>	<b>0.11%</b>	

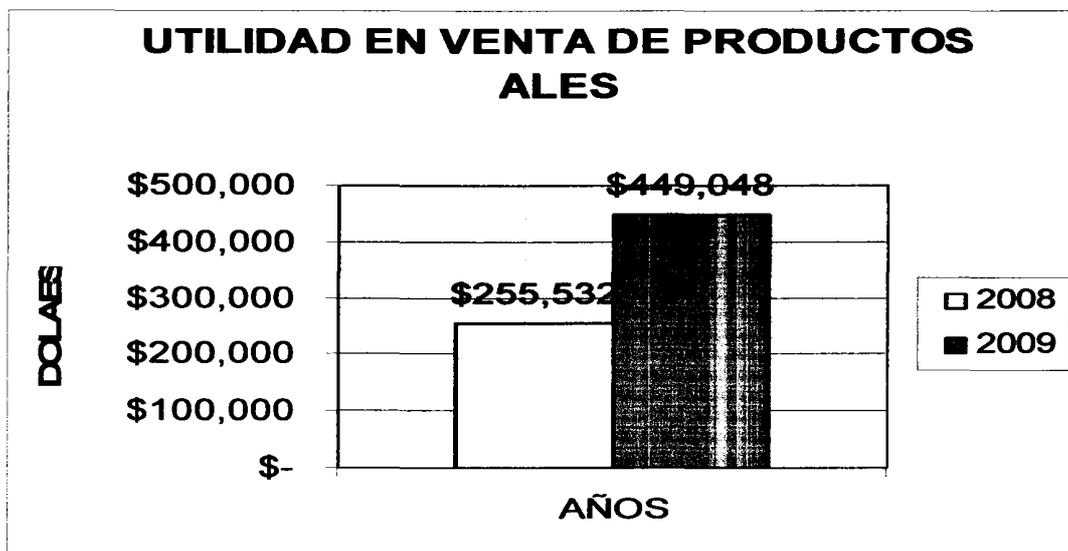
Este año repuntamos en la comercialización en la venta de grasas para panificación, cabe mencionar que el valor total de ventas en ésta área totalizó el valor de \$ 5'749.306 , lo que indica que existió un crecimiento en relación a lo vendido en el año anterior.

Esto obedece principalmente a un incremento en el costo de ventas más que a un posicionamiento en el mercado, es decir las ventas se elevaron en el 68,22% mientras que el costo de ventas se incremento en el 67,61%.

Es importante señalar que en los mismos mercados que nosotros atendemos, existe distribuidores que adoptan políticas que contradicen o se apartan de la listas de precios que Industrias Ales nos imponen, a pesar de éstos inconvenientes, FALIMENSA no sacrificó la rentabilidad.

Gráfico No. 4

Utilidad en Venta de Productos Ales



AVENA

Importaciones :

La cantidad de toneladas importadas en el año 2009 disminuyeron en 339 toneladas, con relación a lo importado en el 2008.

Ventas :

Cuadro No. 6 :

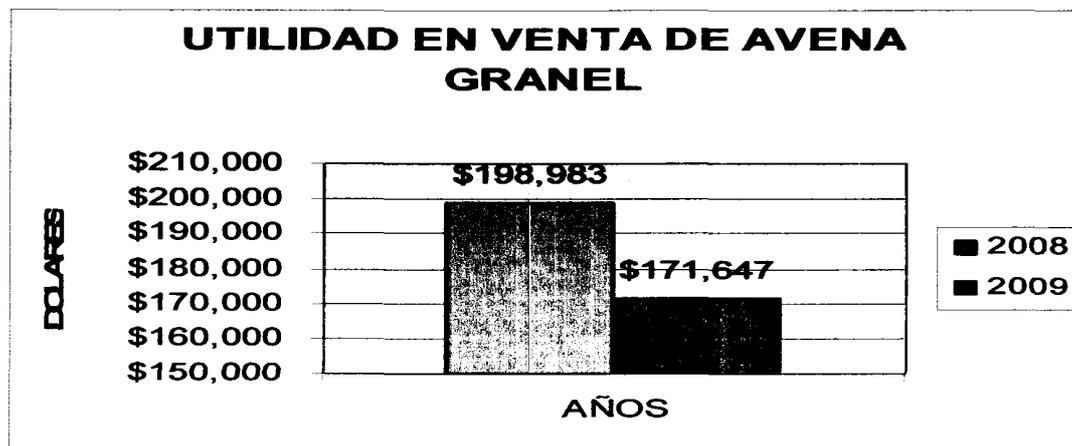
Ventas, Costos y Utilidad de Avena en saco de 50 lbs

Detalle	Año 2008	Año 2009	Diferencia	%
Cantidad saco 50 lbs	60,720	59,808	-912	-1.50%
Valor en ventas	\$ 1,342,258	\$ 944,828	-\$ 397,430	-29.61%
Precio de venta promedio	22.11	15.80	-6.31	
Costo de ventas	1,143,275	773,181	-\$ 370,094	-32.37%
Costo unitario	18.83	12.93	-5.90	
Utilidad bruta total	\$ 198,983	\$ 171,647	-\$ 27,335	-13.74%
Utilidad unitaria	3.28	2.87	-0.41	
<b>Rentabilidad bruta</b>	<b>14.82%</b>	<b>18.17%</b>	<b>3.34%</b>	

Cada año como hemos venido anotando anteriormente, incursionan en el mercado competidores afectando el precio fijado por FALIMENSA, sin embargo, hemos mantenido la misma cantidad de bultos vendidos como se aprecia en el cuadro.

Gráfico No. 5

Utilidad en venta de avena granel



Para mantener el mercado tuvimos que bajar el precio en \$0.41 centavos en promedio, por saco de 50 lbs, en comparación con el año 2008, por tal razón la utilidad cayó en el 2009 en \$ 27.336.

## MAICENA

Cuadro No. 7:

Ventas, Costos y Utilidad de Maicena 25kg.

Detalle	Año 2008	Año 2009	Diferencia	%
Cantidad saco 25 kg	13,945	11,353	-2,592	-18.59%
Valor en ventas	\$ 259,170	\$ 222,797	-\$ 36,373	-14.03%
Precio de venta promedio	18.59	19.62	1.04	
Costo de ventas	233,563	203,488	-\$ 30,076	-12.88%
Costo unitario	16.75	17.92	1.17	
Utilidad bruta total	\$ 25,607	\$ 19,310	-\$ 6,297	-24.59%
Utilidad unitaria	1.84	1.70	-0.14	
Rentabilidad bruta	9.88%	8.67%	-1.21%	

Este producto viene perdiendo terreno en nuestra cartera de productos, lo que al final significa castigar la rentabilidad para mantener algo del mercado.

## AFRECHOS IMPORTADOS

Cuadro No. 8:

Ventas, Costos y Utilidad Afrecho de 46 kg

Detalle	Año 2008	Año 2009	Diferencia	%
Cantidad saco 46 kg	18,273	24,892	6,619	36.22%
Valor en ventas	\$ 225,547	\$ 277,511	\$ 51,964	23.04%
Precio de venta promedio	\$ 12.34	\$ 11.15	\$ -1.19	
Costo de ventas	\$ 200,769	\$ 251,072	\$ 50,303	25.06%
Costo unitario	\$ 10.99	\$ 10.09	\$ -0.90	
Utilidad bruta total	\$ 24,778	\$ 26,439	\$ 1,661	6.70%
Utilidad unitaria	\$ 1.36	\$ 1.06	\$ -0.29	
Rentabilidad bruta	10.99%	9.53%	-1.46%	

Las ventas en afrechos se incrementaron en 6.619 sacos de 46 kg, es decir un 36,22% . Sin embargo la utilidad por cada saco disminuyó en \$ 0,29 por la presencia de otros ofertantes a más bajo precios.

Cuadro No. 9 :

Ventas, Costos y Utilidad Afrecho de 44.5 kg

Detalle	Año 2008	Año 2009	Diferencia	%
Cantidad saco 44.5 kg	22,183	23,355	1,172	5.28%
Valor en ventas	\$ 274,237	\$ 295,999	\$ 21,762	7.94%
Precio de venta promedio	\$ 12.36	\$ 12.67	\$ 0.31	2.52%
Costo de ventas	\$ 262,952	\$ 248,827	\$ -14,125	-5.37%
Costo unitario	\$ 11.85	\$ 10.65	\$ -1.20	-10.12%
Utilidad bruta total	\$ 11,285	\$ 47,172	\$ 35,887	318.01%
Utilidad unitaria	\$ 0.51	\$ 2.02	\$ 1.51	297.04%
Rentabilidad bruta	4.12%	15.94%	11.82%	287.28%

La decisión de adquirir el molino de afrechos nos permitió incursionar en el mercado, con un producto remolido el cual ha tenido muy buena aceptación, consecuencia de esto las ventas se incrementaron en 1.172 sacos, pudimos también mejorar nuestra utilidad en \$ 1,51 lo cual demuestra que la decisión de remoler el afrecho fue acertada.

Cuadro No. 10:

Ventas, Costos y Utilidad Afrecho de 40 kg

Detalle	Año 2008	Año 2009	Diferencia	%
Cantidad saco 40 kg	823	1,937	1,114	135.36%
Valor en ventas	\$ 8,943	\$ 24,661	\$ 15,719	175.77%
Precio de venta promedio	\$ 10.87	\$ 12.73	\$ 1.87	17.17%
Costo de ventas	\$ 7,777	\$ 21,901	\$ 14,124	181.60%
Costo unitario	\$ 9.45	\$ 11.31	\$ 1.86	19.65%
Utilidad bruta total	\$ 1,166	\$ 2,761	\$ 1,595	136.83%
Utilidad unitaria	\$ 1.42	\$ 1.43	\$ 0.01	0.63%
Rentabilidad bruta	13.03%	11.19%	-1.84%	-14.12%

Las ventas se incrementaron en 15.719 , especialmente en la zona norte de nuestro país.

El monto total de ventas en la tres presentaciones de afrechos sumaron la cantidad \$ 598.171 , y la utilidad bruta alcanzó los \$ 76.372.

La diferencia en la utilidad bruta, es de de \$ 39.143, es decir un incremento del 105%.

## BALANCEADOS

Cuadro No. 11 :

Ventas, Costos y Utilidad de Balanceados

No.	DETALLE	AÑO 2008	AÑO 2009	DIFERENCIA	VARIACION
1	VENTAS	\$ 504,197	\$ 509,626	\$ 5,429	1.08%
2	COSTO	\$ 458,574	\$ 463,229	\$ 4,655	1.02%
3	UTILIDAD	\$ 45,624	\$ 46,397	\$ 773	1.70%
4	RENTABILIDAD	9.05%	9.10%	0.06%	0.61%

No se ha logrado incrementar de manera significativa las ventas de éste producto, la razón principal es que Bioalimentar, dueña de la marca ha tomado como estrategia aperturar puntos de venta en nuestras zona, lo que ha afectado nuestras ventas.

### ANÁLISIS GLOBAL DE VENTAS

Ventas Globales :

AÑO 2007            \$ 7'828.417

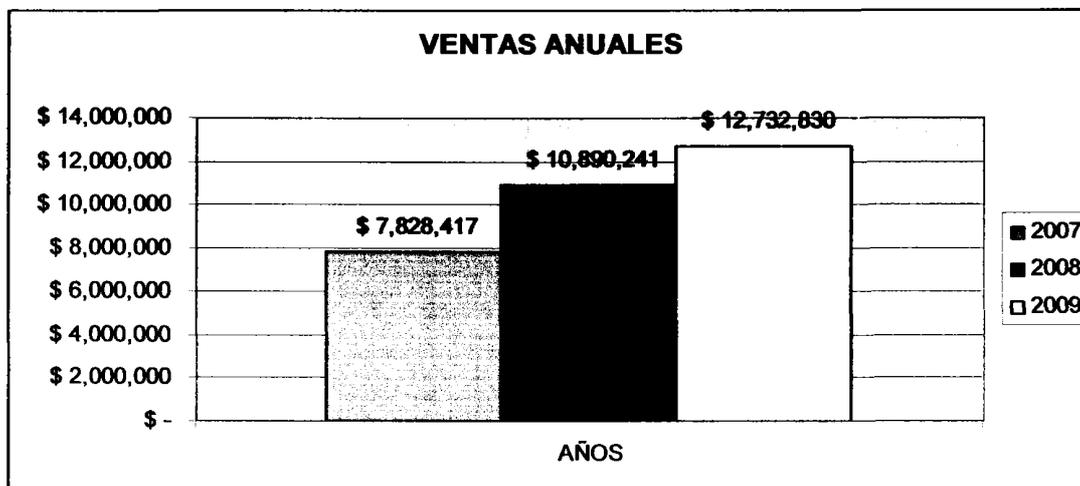
AÑO 2008            \$ 10'890.241

AÑO 2009            \$ 12'732.830

La diferencia en el monto total de ventas comparado con el año anterior se debe principalmente, al incremento en el costo de los productos, es decir las ventas subieron en el 16,92% mientras que el costo de ventas subió en el 16,40% es decir nos mantuvimos en parámetros similares de un año a otro.

Gráfico No. 6:

Ventas anuales en dólares



ANÁLISIS DE GASTOS

Cuadro No. 12:

Análisis de Gastos por Grupo

#	GRUPO DE GASTOS	AÑO 2008	AÑO 2009	DIFERENCIA	%
1	Gastos Administrativos	\$ 302,705.21	\$ 275,553.44	-\$ 27,151.77	-8.97%
2	Gastos de Ventas	\$ 711,986.44	\$ 934,413.33	\$ 222,426.89	31.24%
3	Gastos Financieros	\$ 7,295.98	\$ 5,065.24	-\$ 2,230.74	-30.57%
4	Gastos No Operacionales y otros	\$ 43,016.32	\$ 7,237.58	-\$ 35,778.74	-83.17%
	<b>Total de Gastos</b>	<b>\$ 1,065,003.95</b>	<b>\$ 1,222,269.59</b>	<b>\$ 157,265.64</b>	<b>14.77%</b>

**Gastos Administrativos :**

Los gastos administrativos han disminuido en \$ 27.152, ya que no ha habido incrementos ni de personal , ni remuneraciones, cabe anotar que también se suspendió el pago por honorarios al abogado que venía realizando trámites de cobro de cartera.

### Gastos de Ventas :

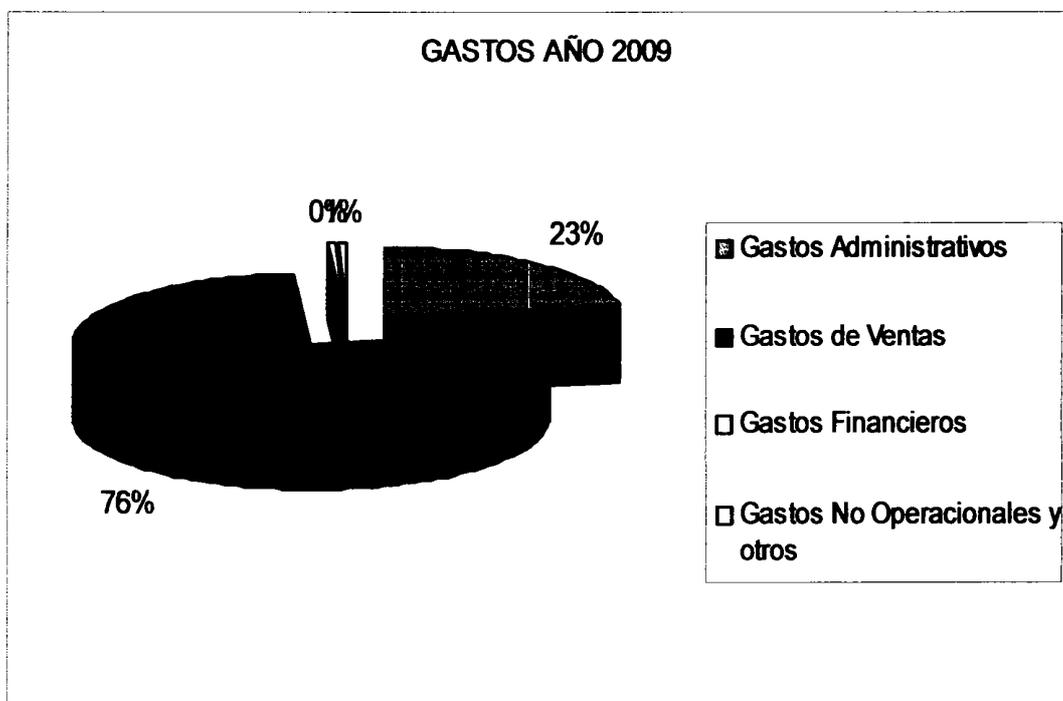
El incremento en ésta área principalmente se debe a la contratación de vendedores, tanto para el canal de cobertura, como para el canal de panificación mayoristas. Para poder controlar mejor ésta área también se tuvo que contratar supervisores.

Se contrató tres choferes adicionales y estibadores además se compraron dos vehículos nuevos, lo que también incidió en el gasto de depreciación.

El total de gastos operacionales, pasó del 9,38% al 9,54% en el año 2009.

### Gráfico No. 7 :

#### Gastos Por Grupo

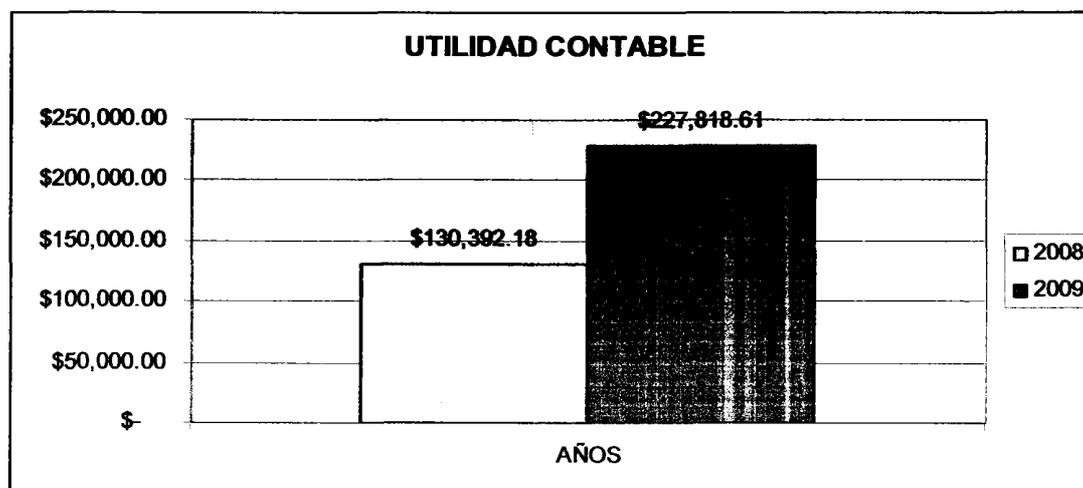


## ANÁLISIS DE LA UTILIDAD CONTABLE

La utilidad contable alcanzó el valor de \$227.819 un incremento significativo de \$ 74,72% con relación a la del año anterior. Este valor significa el 1,79% del total de las ventas.

Gráfico No. 8:

Utilidad Contable en dólares



## ANÁLISIS DE LA VENTAS POR FAMILIAS

Cuadro No. 13:

Ventas, Costos y Utilidad por Familia

No.	NOMBRE FAMILIA	VENTA	COSTO	UTILIDAD BRUTA	RENT
1	FALIMENSA	\$ 5,624,533	\$ 4,732,001	\$ 892,532	15.87%
2	INDUSTRIAS ALES	\$ 5,749,306	\$ 5,300,258	\$ 449,048	7.81%
3	BIOALIMENTAR	\$ 512,733	\$ 463,229	\$ 49,504	9.65%
4	OTELO	\$ 335,064	\$ 317,123	\$ 17,941	5.35%
5	JABONERIA WILSON	\$ 74,817	\$ 68,122	\$ 6,695	8.95%
6	KIMBERLY	\$ 272,979	\$ 252,730	\$ 20,249	7.42%
7	SIPIA - SNOB	\$ 116,973	\$ 112,045	\$ 4,928	4.21%
8	PASTIFICIO AMBATO	\$ 46,385	\$ 43,999	\$ 2,386	5.14%
9	OTROS	\$ 41	\$ 17	\$ 24	59.06%
	<b>TOTALES</b>	<b>\$ 12,732,830</b>	<b>\$ 11,289,523</b>	<b>\$ 1,443,307</b>	<b>11.34%</b>

A la conclusión que podemos llegar de éstos datos, es que FALIMENSA debe paulatinamente incrementar productos propios y buscar nuevas opciones que nos diferencien de otros distribuidores, para lo cual nos comprometemos a buscar estas alternativas.

### PRESUPUESTO DE GASTOS

En relación al presupuesto de gastos nos comprometemos a no incrementarlos , ni en la área administrativa , ni en la de ventas, es decir no habrá nuevas contrataciones, ni incremento en las remuneraciones.

### PRESUPUESTO DE VENTAS

En el año 2010, nos enfocaremos en incrementar las ventas con ciertos productos que tienen un espacio de crecimiento en el mercado, además le convienen a la empresa por la rentabilidad que rinden, tales como afrechos importados, productos de Jabonería Wilson, y los nuevos productos que se puedan sumar al portafolio de FALIMENSA.

Mantendremos nuestro presupuesto mensual y anual de ventas. Considero que la experiencia de los años anteriores nos indican que debemos enfocarnos a productos con rentabilidad más que un crecimiento de ventas disminuyendo los precios, para entender mejor esto a continuación le presento las siguientes cifras :

	<b>VENTAS</b>	<b>UTILIDAD</b>	<b>RENTABILIDAD</b>
Año 2006	\$ 4.650.942	\$ 213.000	3,12%
Año 2007	\$ 7'828.417	\$ 179.000	2,29%
Año 2008	\$ 10'890.241	\$ 130.000	1,20%
Año 2009	\$ 12'732.830	\$ 227.000	1,79%

## CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Recomiendo a la Junta de Accionistas que se reparta el 50% de Utilidad disponible para accionistas, y que la diferencia se la considere como Utilidades Retenidas para destinarlas como Capital de Trabajo.

Finalmente aprovecho la oportunidad para agradecer a todo el personal por el esfuerzo mancomunado para poder haber alcanzado éste resultado, y a Ustedes señores Accionistas por la confianza que me han brindado en el desempeño de mis funciones.

**ATENTAMENTE**



**Mario Paredes Altamirano**  
**GERENTE GENERAL**

File : informegerente2009

Quito, 1 de Abril del 2010.

Señores

**Accionistas de Fábrica de Alimentos S.A.**

**FALIMENSA**

Presente.-

**Asunto : INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2009**

De mis consideraciones :

Dando cumplimiento a la responsabilidad otorgada por la Junta General de Accionistas de FALIMENSA, según lo dispuesto en el artículo Duodécimo de los Estatutos de la empresa y según el artículo 231 de la Ley de Compañías, tengo a bien presentar mi informe correspondiente al ejercicio fiscal y económico del año 2009 :

1. Se ha solicitado la información de la compañía al señor Mario Paredes Altamirano, nombrado como Representante Legal de FALIMENSA, por la Junta de Accionistas hasta el 26 de Julio del año 2011; y para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279, numeral 2 de la Ley de Compañías.
2. Se ha procedido a revisar el Balance de Comprobación, los libros y papeles de la compañía de caja y cartera, para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 279, numeral 3 de la Ley de Compañías.
3. Se ha procedido a revisar los sustentos contables que justifican el Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias de la empresa, según lo establecido en el artículo 279, numeral 4 de la Ley de Compañías.

De la documentación entregada, es mi obligación manifestar lo siguiente :

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

1. Las decisiones y lo actuado por el Administrador y Representante Legal de FALIMENSA, señor Mario Paredes Altamirano, se apegan a lo establecido en el artículo Décimo Cuarto de los Estatutos de la Empresa.

2. Se procedió a revisar la Actas de Junta de Accionistas y las decisiones dispuestas por la Junta han sido acatadas o cumplidas por el Representante Legal
3. No existieron resoluciones o actas de Directorio en el año 2009.

**B) Comentario sobre los procedimiento de control interno de la compañía :**

1. Existe buenos procedimientos de control interno en la empresa, sin embargo se vuelve a insistir en plasmar estos controles en el Manual de Funciones.

**C) Opinión respecto a las cifras presentadas en los Estados Financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados :**

1. Los sustentos, papeles, libros de contabilidad, Balance de Comprobación, Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias, están elaborados y presentados según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad , publicadas en el Registro Oficial No. 291 del 5 de Octubre de 1999, y en el Registro Oficial – edición especial No. 4 del 18 de Septiembre del 2002.
2. Se recomienda al Contador de la empresa, adecuar el plan de cuentas en el año 2011 para prepararse a la entrada en vigencia de la Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y la Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.) a partir del 1 de Enero del año 2012, para el caso específico de FALIMENSA.
3. Se recomienda al Contador de la empresa, tomar todas las disposiciones y los talleres de capacitación que esta promocionando la Superintendencia de Compañías, con el objetivo de implementar adecuadamente la NIIFS y presentar su plan de implementación de las NIIFS hasta marzo del 2011, según lo ha dispuesto la Superintendencia de Compañías.

**D) Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios en los siguientes términos :**

**D.1. Cerciorarse de la constitución y subsistencia de las garantías de los administradores y gerentes :**

1. No existe disposición de la Junta General de Accionistas para solicitar garantías a la Administración, por lo que el señor Mario Paredes Altamirano, no está sujeto a revisión de las mencionadas garantías según lo dispuesto en el artículo 279 numeral 1 de la Ley de Compañías.

**D.2. Informe sobre los balances de comprobación mensuales exigidos a el administrador :**

1. Los sustentos, papeles, libros de contabilidad, Balance de Comprobación, Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias, están elaborados y presentados según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad , publicadas en el Registro Oficial No. 291 del 5 de Octubre de 1999, y en el Registro Oficial – edición especial No. 4 del 18 de Septiembre del 2002.
2. La Administración ha entregado todos los meses el Balance de Comprobación.

**D.3 Examen de los libros y papeles de la compañía en los estados de cartera y caja, realizados de forma imprevista :**

1. De la revisión de los estados de cartera, se detalla a continuación los clientes que constan en el módulo de ventas y que no corresponden al movimiento económico del año 2009 y que suman \$ 20.506,86.

No.	TIPO	NUMERO	FECHA	CLIENTE	VALOR
	DOC.	DOC.	EMISION		
1	FC	1021032	27/08/2004	GOMEZ ABEL	\$ 259.50
2	FC	22513	04/11/2004	TORRES REBECA	\$ 170.00
3	FC	22994	22/11/2004	TORRES REBECA	\$ 7.70
4	ND	19670	23/11/2004	SEVILLA FRANCISCO	\$ 475.00
5	ND	20782	26/01/2005	PALA MARIA	\$ 130.00
6	FC	4000146	24/02/2005	REA ESTUARDO	\$ 5.10
7	CP	28357	29/04/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 686.30
8	CP	28358	29/04/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 436.41
9	CP	28359	29/04/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 98.46
10	CP	28869	29/04/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 38.83
11	FC	26180	05/05/2005	ROSERO LUIS	\$ 6.45
12	FC	27914	20/07/2005	SOLORZANO JOSE	\$ 40.21
13	FC	28042	25/07/2005	CAIZA MARIA	\$ 172.16
14	FC	28850	22/08/2005	POSLIGUA CARLOS	\$ 40.00
15	FC	28869	23/08/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 27.67
16	ND	27987	20/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 2,398.00

17	CP	28523	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 900.83
18	CP	28525	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 844.93
19	CP	28526	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 188.22
20	CP	28537	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 359.02
21	CP	28867	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 747.75
22	CP	28868	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 1,031.13
23	CP	28870	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 358.12
24	CP	28871	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 303.00
25	ND	28357	28/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 2,398.00
26	ND	27565	30/09/2005	ARIAS MARIANA DE JESUS	\$ 1,302.00
27	ND	29503	24/10/2005	LUGMAÑA LUIS ALBERTO	\$ 5.00
28	ND	31908	31/01/2006	MORA RAMON (COMERCIAL MORA)	\$ 92.92
29	FC	34371	09/02/2006	SUSPENDIDO MORETA JUAN	\$ 260.00
30	ND	28363	02/03/2006	VERGARA CRISTIAN	\$ 115.22
31	FC	37515	09/05/2006	SUSPENDIDO YEPEZ OLGA	\$ 85.35
32	ND	36416	09/05/2006	SUSPENDIDO YEPEZ OLGA	\$ 343.01
33	ND	36634	16/05/2006	SUSPENDIDO YEPEZ OLGA	\$ 99.32
34	ND	37175	30/05/2006	SUSPENDIDO YEPEZ OLGA	\$ 302.92
35	ND	37467	06/06/2006	SOLORZANO JOSE	\$ 528.64
36	ND	N/D	28/06/2006	SUSPENDIDO YEPEZ OLGA	\$ 205.00
37	FC	40591	25/07/2006	SUSPENDIDO ALVAREZ NANCY	\$ 110.00
38	FC	744	25/10/2006	SUSPENDIDO MUELA EDGAR ALFONSO (SUIN SU BODEGA ANDREA)	\$ 44.24
39	FC	1696	18/12/2006	PIEDRA MAURICIO (Pañales Danny)	\$ 1.81
40	FC	44511	22/12/2006	SUSPENDIDO (T) BONILLA PATRICIA	\$ 1,169.99
41	FC	2067	18/01/2007	SUSPENDIDO ALVEAR CRISTOBAL	\$ 2.47
42	FC	2068	18/01/2007	SUSPENDIDO ALVEAR CRISTOBAL	\$ 12.92
43	FC	2050	18/01/2007	MOSQUERA NOEMI	\$ 2.40
44	FC	2023	18/01/2007	NARANJO REDROBAN AIDA	\$ 20.00
45	FC	2049	18/01/2007	QUISHPE EFRAIN	\$ 99.00
46	FC	2093	19/01/2007	CHUSIN FREDY (BOD. MARCELITO)	\$ 276.86
47	FC	2896	30/03/2007	SUSPENDIDO CENTENO SEGUNDO	\$ 600.00
48	FC	4188	13/06/2007	SUSPENDIDO TIPANQUIZA PATRICIO	\$ 285.00
49	FC	4567	04/07/2007	SUSPENDIDO CORREA DIANA (Pan La Espiga)	\$ 35.00
50	FC	5332	14/08/2007	GALEANO VERGARA CARLOS (Mini Bodega)	\$ 60.74
51	FC	5885	13/09/2007	OBREGON MANRIQUE SONIA	\$ 30.00
52	FC	6218	04/10/2007	OBREGON MANRIQUE SONIA	\$ 11.00
53	FC	6342	11/10/2007	BAQUE JULIO CESAR ( BOD. KAREN)	\$ 392.10
54	FC	6343	11/10/2007	TANDAZO MAZA CLEOTILDE (COMISARIATO SALINAS)	\$ 146.92
55	FC	6357	12/10/2007	ARIAS FERNANDO	\$ 25.00
56	ND	49463	15/11/2007	SUSPENDIDO PANADERIA COLUMBUS (Fernandez Esperanza)	\$ 795.08
57	FC	7303	16/01/2008	BUSTAMANTE ROSARIO	\$ 228.16
58	FC	2013380	12/11/2008	SUSPENDIDO CHAMORRO ANA (DISTRI. ANY LU)	\$ 16.93
59	FC	2013410	13/11/2008	SUSPENDIDO NIETO ESMERALDA	\$ 646.10
60	FC	1060534	09/12/2008	ALMACHI CESAR	\$ 0.01
61	FC	51235	31/12/2008	ROVAYO MARIA INES	\$ 32.96



El valor de otros activos sube \$ 3.785, principalmente por el registro de intereses diferidos por pagar a Mavesa por compra de vehículo, y a un ligero incremento de los seguros anticipados en este año.

El pasivo a largo plazo sube \$ 19.496, debido a un incremento de las provisiones de jubilación patronal y desahucio. Estos registros están basados en el cálculo actuarial de la empresa Actuaría , la misma que posee los permisos y autorizaciones de Ley.

#### Del Estado de Pérdidas y Ganancias :

No.	GRUPO	AÑO 2008	AÑO 2009	DIFERENCIA	VARIACION
1	Ingresos Operacionales	\$ 10,890,242	\$ 12,732,830	\$ 1,842,589	16.92%
2	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 10,890,242</b>	<b>\$ 12,732,830</b>	<b>\$ 1,842,589</b>	<b>16.92%</b>
3				\$ -	
4	<b>COSTOS</b>	<b>\$ 9,699,229</b>	<b>\$ 11,289,523</b>	<b>\$ 1,590,294</b>	<b>16.40%</b>
5				\$ -	
6	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 1,191,013</b>	<b>\$ 1,443,307</b>	<b>\$ 252,294</b>	<b>21.18%</b>
7				\$ -	
8	Gastos Administrativos	\$ 302,705	\$ 275,553	\$ -27,152	-8.97%
9	Gastos de Ventas	\$ 711,986	\$ 934,413	\$ 222,427	31.24%
10	Gastos Financieros	\$ 7,296	\$ 5,065	\$ -2,231	-30.57%
11	<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>\$ 1,021,988</b>	<b>\$ 1,215,032</b>	<b>\$ 193,044</b>	<b>18.89%</b>
12				\$ -	
13	<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>\$ 169,025</b>	<b>\$ 228,275</b>	<b>\$ 59,250</b>	<b>35.05%</b>
14				\$ -	
15	Ingresos No Operaciones	\$ 4,384	\$ 6,781	\$ 2,398	54.70%
16	Gastos No Operacionales y Otros	\$ 43,016	\$ 7,238	\$ -35,779	-83.17%
17				\$ -	
18	<b>RESULTADO CONTABLE</b>	<b>\$ 130,392</b>	<b>\$ 227,819</b>	<b>\$ 97,426</b>	<b>74.72%</b>

FALIMENSA subió sus ingresos operacionales en \$ 1'842.589, una variación positiva del 16,92%.

Los costos incrementan un 16,40%, y no suben a la par que el incremento en ventas, la principal reducción se visualiza en los costos de adquisición de trigo.

La diferencia positiva entre el porcentaje de aumento de las ventas y el porcentaje de aumento de los costos, tienen un impacto igualmente positivo en utilidad bruta total. El incremento fue de \$ 252.294 , es decir una variación del 21,18%.

Igualmente los gastos sufren un incremento del 18,89%, pero también es una variación menor que el incremento de las ventas. El grupo de gastos que aumenta, es del gastos de ventas; los gastos administrativos y los gastos financieros sufren un decremento.

Como consecuencia de lo indicado, la utilidad operativa sufre un impacto positivo. El incremento es de \$ 59.250, una variación del 35,05% .

Al final el resultado contable mejora un 74,72% y se incrementa en \$ 97.426.

## RAZONES FINANCIERAS

### A. Análisis de la Administración de la Liquidez

#### **1. Capital de Trabajo Neto :**

Capital de trabajo neto año 2008 \$ 649.624

Capital de trabajo neto año 2009 \$ 697.897

**Comentario :** El capital de trabajo neto aumentó un 7.43%, la financiación de éste incremento de \$ 48.274, provino de un mejor manejo de la rotación de inventarios, lo que permitió reducir el pasivo corriente, específicamente los préstamos a accionistas se redujeron en \$260.000 y la deuda bancaria se redujo en \$ 300.000.

#### **2. Circulante o Liquidez :**

Año 2008 : 1,31

Año 2009 : 1,43

**Comentario :** En el año 2009 se tiene \$1,43 para pagar por cada dólar que se adeuda en el corto plazo, es decir se mejoró la liquidez en \$0,12 o en un 8,92%. El control de cartera y la administración del inventario impactaron favorablemente en la variación del índice.

#### **3. Prueba Acida :**

Año 2008 : 0,60

Año 2009 : 0,99

**Comentario :** Luego de aplicar la prueba ácida tenemos \$ 0,99 por cada dólar que se debe. La empresa mejora notablemente su liquidez neta , es decir mejora un 64,27%.

Debo ser reiterativo en la administración del inventario, debido a que el año 2008 la política de compras era más agresiva y la relación inventario de existencias y costo de ventas era más elevada en el año 2008, lo que estaba absorbiendo recursos financieros.

## **B. Administración de los Activos**

### **Rotación del inventario :**

Año 2008 :            7 veces por año

Año 2009 :            16 veces por año

**Comentario :** El índice de rotación sube visiblemente y a mayor rotación es más favorable para la empresa.

Prácticamente el índice duplicó su rotación. Aquí podemos ver claramente que la administración del inventario fue diferente del año 2008 al año 2009.

El efecto inmediato en el corto plazo es una menor necesidad de capital de trabajo, y si este capital de trabajo tiene un costo financiero, existe un ahorro en gastos financieros.

### **Días promedio de cobro :**

Año 2007 :            34 días

Año 2008 :            31 días

Año 2009 :            29 días

**Comentario ;** Los días promedios de pago ha mejorado dos días según el dato del año 2009, sin embargo se debe aclarar que aproximadamente un 10% de estas ventas , corresponden a ventas de la unidad denominada de cobertura, lo que provoca que este índice disminuya.

El plazo de crédito otorgado a los clientes es de 30 días.

**Rotación de los activos totales :**

Año 2008 : 3.62 veces

Año 2009 : 4,71 veces

**Comentario :** Este indicador a mayor número de veces, indica que se aprovecha mejor los activos de la empresa.

El incremento de las ventas incide favorablemente en este índice .

**C. Administración de los Pasivos**

**Porcentaje de endeudamiento :**

Año 2008 : 71,43%

Año 2009 : 63.50%

**Comentario :** Este índice nos muestra que un 63,50% de la empresa está en manos de terceros, en el año 2008 este índice era del 71,43%.

Existe dos razones fundamentales para una variación positiva de este índice :

- a) Los pasivos totales disminuyen \$ 433.067.
- b) El patrimonio aumenta \$ 126.950.

**Días promedio de pago :**

Año 2008 : 24 días

Año 2009 : 26 días

**Comentario :** Este índice sube dos días, e indica que en promedio se está pagando en 26 días. El aumento de éste índice ayuda a generar un aumento en el ciclo de efectivo, y por tanto aumenta la liquidez.

## **D. Administración de la Rentabilidad**

### **Rentabilidad Bruta :**

Año 2008 :            10,94%

Año 2009 :            11,34%

**Comentario :** La rentabilidad bruta es del 11,34%, mejoró en el año 2009 un 0,40%. Es un porcentaje que en volumen de ventas es significativa para la empresa.

Principalmente este índice sube, porque el costo de adquisición de trigo mejora.

A pesar de que en el año 2009 se ha visto una alta volatilidad de los precios de venta, la empresa ha buscado mantener y acrecentar su porcentaje de rentabilidad bruta, lo que ha incidido en el resultado del ejercicio.

### **Rentabilidad Antes de Participación Trabajadores e Impuestos :**

Año 2008 :            1,20%

Año 2009 :            1,79%

**Comentario :** la rentabilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuestos mejoró en el año 2009, subió un 0,59%.

El porcentaje de rentabilidad neta no es más que el reflejo de una buena gestión sobre la administración de los diferentes tipos de activos y pasivos de la empresa, y también como resultado de costos favorables que se han obtenido en este año.

## CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES:

El movimiento contable de la empresa FABRICA DE ALIMENTOS S.A, se encuentra debidamente sustentada por documentos contables que reflejan su real posición económica y financiera.

La Administración a actuado según lo dispuesto por los Estatutos de la empresa y lo dispuesto por la Ley de Compañías.

Fábrica de Alimentos SA, demuestra una franca mejoría en la administración de su capital de trabajo, quiero manifestar que en anteriores informes se recomendó mejorar la administración del inventario, existencias mínimas, existencias máximas, compras de mercaderías; y en este ejercicio 2009, los indicadores de capital de trabajo, liquidez, prueba ácida y rotación de inventarios tienden a un mejor rendimiento.

Por otra parte la baja porcentual en el costo de ventas, se debe en gran parte a una mejoría en la adquisición de trigo, por lo que se debe mantener una política de largo plazo que asegure un costo de producción competitivo.

Otro factor favorable para FALIMENSA, es que el índice de endeudamiento ha bajado de 71,43% al 63,50%; a mi criterio un endeudamiento superior al 75% es riesgoso para la salud financiera de la empresa, por lo que Fábrica de Alimentos SA se esta fortaleciendo en virtud de los resultados económicos positivos obtenidos en los últimos años.

Finalmente agradezco la colaboración de la Administración, para llevar a cabo éste trabajo encargado por la Junta General de Accionistas.

Atentamente



**Cpa. Patricio Cuesta**  
**COMISARIO**  
**Matrícula 27614**

# FABRICA DE ALIMENTOS S.A.

<b>CONTENIDO :</b>	<b>Páginas</b>
<b><i>B) ESTADOS FINANCIEROS :</i></b>	
4.- Balance General del año 2009	<b>28 - 31</b>
5.- Estado de Resultados del año 2009	<b>32 - 35</b>
6- Estado de Flujos de Efectivo año 2009	<b>36</b>
7- Estado de Evolución del Patrimonio del año 2009	<b>37</b>
8- Anexo - Conciliación Tributaria 2009	<b>38</b>
9- Balance de Comprobación del año 2009	<b>39 - 45</b>

**ACTIVO**

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE 2,319,515.10

FONDOS DISPONIBLES 330,880.34

CAJA GENERAL 3,200.00

FONDO BODEGA 50.00

FONDO ROTATIVO 1,000.00

FONDO DE COMPRAS 200.00

FONDO LOCAL 20.00

FONDO DE MOVILIZACIONES 865.00

FONDO DE ENTREGAS 865.00

FONDO SUPERVISION 200.00

BANCOS 327,625.02

PRODUBANCO 0205600123-8 222,831.05

BANCO INTERNACIONAL 250600124 44,701.28

BANCO PICHINCHA CTA 3087398904 32,225.43

BANCO PICHINCHA GANADOLAR 60781522-2 652.40

BANCO LLOYDS TSB BANK 151297 4,575.33

BANK PICHINCHA MIAMI 023118716 5,595.47

BANCO NACIONAL DE FOMENTO 0010251438 17,044.06

INVERSIONES TEMPORALES 55.32

FONDO SUPREMO # 66563 6.67

FONDO DISPONIBLE # 49086 48.65

CUENTAS POR COBRAR 1,277,761.78

CLIENTES POR COBRAR 997,842.05

CLIENTES POR COBRAR 1,036,735.44

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES -38,893.39

EMPLEADOS POR COBRAR 4,722.01

EMPLEADOS POR COBRAR-PRESTAMOS 4,722.01

PROVEEDORES POR COBRAR 153,341.05

ECUAGRAN 153,341.05

CREDITO TRIBUTARIO 89,507.33

IMP. RT. REND. F. PRESENTE EJERCICIO 37.90

IMP. RT. IMP. RENTA PRESENTE EJERCICIO 46,124.51

ANTICIPOS IMPUESTO RENTA 24,659.86

IVA CREDITO TRIBUTARIO 8,582.09

IMP. RT. IMP. RENTA AÑO 2005 368.00

IMP. RT. IMP. RENTA AÑO 2007 9,734.97

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 32,291.01

VALERO Y OCHOA CIA. LTDA. 22,400.00

ANTICIPOS A TERCEROS 2,708.51

GARANTIA ARRIENDOS 4,880.00

CONTRATISTAS POR COBRAR 2,100.00

GARANTIA CONTRATOS 202.50

VALORES A LIQUIDAR 58.33

OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR 58.33

INVENTARIOS 710,872.98

INVENTARIOS MATERIA PRIMA 117,816.36

TRIGO 115,330.31

COMPLEMENTO VITAMINICO 2,486.05

**ACTIVO**

INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	21,977.95	
HARINAS TRIGO	16,327.59	
SUBPRODUCTOS TRIGO	5,650.36	
MERCADERIA NACIONAL	548,300.70	
MERCADERIA NACIONAL	350,251.19	
MERCADERIA IMPORTADA	198,049.51	
MATERIALES Y SUMINISTROS	19,337.93	
SACOS	13,241.09	
CONOS HILO	344.23	
FUNDAS PLASTICAS	4,006.97	
EMPAQUES	1,745.64	
IMPORTACIONES TRANSITO	3,440.04	
10MA IMPORTACION DE CANGUIL	379.76	
1ERA IMPORTACION DE GRANOS	250.00	
1ERA IMPORTACION DE CERNIDO DE AVENA	300.00	
103AVA IMPORTACION DE AVENA	250.00	
1ERA IMPORTACION SUBPRODUCTO DE MAIZ	1,560.00	
2DA IMPORTACION DE HOMYNI FEED	400.28	
104AVA IMPORTACION DE AVENA	300.00	
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>355,413.14</b>
MUEBLES Y ENSERES	1,784.87	
MUEBLES Y ENSERES-COSTO INICIAL	13,474.92	
DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-11,690.05	
EQUIPOS DE OFICINA	1,904.72	
EQUIPOS DE OFICINA-COSTO INICIAL	7,974.52	
DEP.ACUM.EQUIPOS DE OFICINA	-6,069.80	
VEHICULOS	129,032.35	
VEHICULOS-COSTO INICIAL	180,880.36	
DEP.ACUM. VEHICULOS	-51,848.01	
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,921.14	
MAQUINARIA Y EQUIPO-COSTO INICIAL	149,315.56	
DEP.ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-130,394.42	
EDIFICIOS	92,193.13	
EDIFICIOS-COSTO INICIAL	404,460.30	
DEP.ACUMULADA EDIFICIOS	-312,267.17	
SOFTWARE-COSTO INICIAL	7,953.73	
AMORT. ACUMULADA SOFTWARE	-7,953.73	
EQUIPO DE COMPUTACION	4,626.93	
EQ. DE COMPUTACION Y COPIADO V.I.	27,678.14	
EQ. DE COMPUTACION Y COPIADO D.ACUM	-23,051.21	
TERRENOS	106,950.00	
TERRENO	106,950.00	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>28,140.64</b>
ACTIVOS DIFERIDOS	8,831.21	
GASTOS PREPAPAGADOS Y PROVISIONES	8,831.21	
SEGUROS ANTICIPADOS	3,951.51	
INTERESES DIFERIDOS	4,879.70	
DOCUMENTOS X COBRAR LARGO PLAZO	19,309.43	

**ACTIVO**

EMPLEADOS X COBRAR L.P.

19,309.43

**TOTAL ACTIVO:**

**2,703,068.88**

**PASIVO Y PATRIMONIO**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

-1,621,617.73

**CUENTAS POR PAGAR**

-1,621,617.73

**PROVEEDORES**

-815,615.62

**PROVEEDORES NACIONALES**

-735,178.56

**PROVEEDORES EXTRANJEROS**

-80,437.06

**IESS POR PAGAR**

-8,457.93

**APORTES IESS POR PAGAR**

-8,457.93

**ACCIONISTAS POR PAGAR**

-456,428.81

**ALTAMIRANO LAURA**

-60,000.00

**PAREDES MAURICIO**

-10,039.78

**PAREDES VILLACIS MARIO**

-350,517.68

**SUCESORES SRA. ILEANA PAREDES**

-26,478.00

**ACCIONISTAS POR PAGAR**

-9,393.35

**CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS**

-47,703.28

**ANTICIPO DE CLIENTES**

-8,114.13

**INTERESES POR PAGAR**

-4,879.70

**MAVESA X PAGAR**

-34,709.45

**EMPLEADOS POR PAGAR**

-23,044.00

**DECIMO TERCER SUELDO X P**

-3,257.36

**DECIMO CUARTO SUELDO X P**

-7,300.31

**VACACIONES X P**

-7,121.96

**OTROS DESC.TOS. Y RECUPERACIONES**

-5,364.37

**OBLIGACIONES FISCALES**

-20,368.09

**RETENCION EN LA FUENTE**

-9,520.89

**IVA RETENIDO 30% - X PAGAR**

-142.38

**IVA RETENIDO 70% - X PAGAR**

-5,450.93

**IVA RETENIDO 100% - X PAGAR**

-418.43

**RETENCION EN LA FUENTE HONORARIOS P/N**

-4,829.60

**RETENCION EN LA FUENTE POR SEGUROS**

-0.06

**RETENCION EN LA FUENTE POR RENDI/FINANCIER**

-5.80

**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

-250,000.00

**BANCO INTERNACIONAL POR PAGAR**

-250,000.00

**PASIVO LARGO PLAZO**

-94,897.86

**PROVISIONES EMPLEADOS**

-94,897.86

**PROVISION JUBILACION PATRONAL**

-58,314.43

**PASIVO Y PATRIMONIO**

PROVISION DESAHUCIO

-36,583.43

**TOTAL PASIVO:**

**-1,716,515.59**

**PATRIMONIO**

INTEGRACION DEL CAPITAL

-703,538.68

CAPITAL SOCIAL

-700,000.00

CAPITAL

-700,000.00

AUMENTO DE CAPITAL

-3,538.68

APORTES FUTURA CAPITALIZACION

-3,538.68

RESERVAS

-46,130.70

RESERVA LEGAL

-46,130.70

CUENTAS DE RESULTADOS

-233,427.68

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

-5,609.07

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

-68,756.26

PERDIDAS ACUMULADAS

63,147.19

RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL

-227,818.61

RESULTADOS DEL EJERCICIO 2009

-227,818.61

RESERVAS DE CAPITAL

-3,456.23

RESERVA CAPITAL

-161.44

RESERVA POR VALUACION

-3,294.79

**TOTAL PATRIMONIO:**

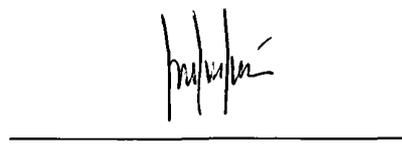
**-986,553.29**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO :**

**-2,703,068.88**



**Mario Paredes**  
**Gerente General**



**Luis Moyon**  
**Contador**  
**17-2566**

**INGRESOS**

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		-12,688,178.71
VENTAS	-13,012,766.21	
VENTAS HARINA	-2,687,447.41	
VENTAS MERCADERIAS	-9,928,873.59	
VENTA SUBPRODUCTOS TRIGO	-396,445.21	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	228,971.75	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	228,971.75	
DESCUENTO EN VENTAS	95,615.75	
DESCUENTO EN VENTAS	95,615.75	
INGRESOS NO OPERACIONALES		-51,432.98
INGRESOS FINANCIEROS	-2,030.16	
INTERESES CUENTAS CORRIENTES	-1,910.76	
INTERESES CUENTAS AHORROS	-119.40	
OTROS	-49,402.82	
UTILIDAD VENTA ACTIVOS FIJOS	-4,500.00	
INTERES GANADOS -EMPLEADOS	-251.10	
SERVICIO DE TRANSPORTE	-10,953.72	
SUBSIDIO HARINA	-33,698.00	
<b>TOTAL INGRESOS:</b>		<b>-12,739,611.69</b>

**EGRESOS**

COSTOS		
COSTO DE VENTAS		11,289,523.49
COSTO DE VENTAS MERCADERIAS	8,852,947.89	
COSTO DE MERCADERIAS	8,883,409.58	
DESCUENTO EN COMPRAS	-30,461.69	
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS TERMINA	2,436,575.60	
COSTO VENTA HARINAS	2,060,496.81	
COSTO VENTAS SUBPRODUCTOS TRIGO	376,078.79	
<b>TOTAL COSTOS:</b>		<b>11,289,523.49</b>

**EGRESOS**

GASTOS DE OPERACION		1,209,966.77
GASTOS DE ADMINISTRACION	275,553.44	
GASTOS DE ADMINISTRACION FIJOS	111,205.89	
SUELDOS	75,290.45	
HORAS EXTRAS	366.46	
DECIMO TERCER SUELDO	5,836.81	
DECIMO CUARTO SUELDO	2,540.49	
DESAHUCIO	4,097.65	
VACACIONES	349.16	
FONDOS DE RESEVA	3,504.19	

**ESTADO DE RESULTADOS**

Desde: 01/01/2009 Hasta : 31/12/2009

APORTE PATRONAL IESS	8,847.18
CAPACITACION PERSONAL	1,218.30
GASTOS DE REPRESENTACION	15.77
REFRIGERIO PERSONAL	5,352.28
JUBILACION PATRONAL	3,787.15
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION VARIABL</b>	<b>164,347.55</b>
<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>10,561.23</b>
ENERGIA ELECTRICA Y AGUA	790.08
TELEFONO Y FAX	9,261.01
INTERNET Y CORREO	510.14
<b>MANTENIMIENTOS</b>	<b>15,344.45</b>
MUEBLES Y ENSERES	391.44
VEHICULOS	6,081.08
EDIFICIOS	6,627.00
SOFTWARE	1,525.89
EQUIPO COMPUTACION	691.04
EQUIPO DE OFICINA	28.00
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>18,818.43</b>
MUEBLES Y ENSERES	227.76
EDIFICIOS	16,058.87
SOFTWARE	71.51
EQUIPO COMPUTACION	2,298.30
EQUIPO DE OFICINA	161.99
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>10,253.78</b>
PREDIAL	578.64
PATENTE MUNICIPAL	5,002.00
1.5 X MIL	1,289.24
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	2,421.26
CONTRIBUCIONES MUNICIPIO	80.00
CAMARA DE LA PEQUEÑA INDUSTRIA DE PICHU	216.00
MATRICULA VEHICULOS	166.64
CONTRIBUCIONES CUERPO BOMBEROS	500.00
<b>GASTOS LEGALES Y ASESORIAS</b>	<b>75,238.56</b>
LEGALES, JUDICIALES, TRAMITES	4,057.89
CONTABLES Y ASESORIAS	71,180.67
<b>ATENCIONES SOCIALES</b>	<b>2,743.18</b>
AGASAJOS EMPLEADOS	2,743.18
<b>ANUNCIOS</b>	<b>257.60</b>
ANUNCIOS	257.60
<b>SEGUROS CONTRATADOS</b>	<b>10,360.41</b>
SEGUROS	10,360.41
<b>DIVERSOS</b>	<b>20,769.91</b>
UTILES DE OFICINA	10,353.84
MATERIALES DE LIMPIEZA	568.26
GUARDIANA Y SEGURIDAD	224.00
MOVILIZACIONES	1,401.50
SERVICIOS BANCARIOS	3,662.11
COMBUSTIBLES	4,522.09

ENCOMIENDAS Y ENVIOS	38.11	
GASTOS DE VENTAS		934,413.33
GASTOS DE VENTAS FIJOS		472,447.34
SUELDOS	219,216.04	
HORAS EXTRAS	37,630.78	
DECIMO TERCER SUELDO	25,562.17	
DECIMO CUARTO SUELDO	14,744.75	
VACACIONES	12,314.79	
FONDOS DE RESERVA	11,791.03	
APORTE PATRONAL IESS	38,069.96	
UNIFORMES	5,388.03	
ALIMENTACION Y REFRIGERIO	22,852.75	
COMISIONES	80,239.85	
ASISTENCIA MEDICA	242.99	
DESAHUCIO	2,280.33	
JUBILACION PATRONAL	2,113.87	
GASTOS DE VENTA VARIABLES		461,965.99
SERVICIOS BASICOS	4,536.41	
ENERGIA ELECTRICA Y AGUA	51.10	
TELEFONO Y FAX	4,187.41	
INTERNET Y CORREO	297.90	
MANTENIMIENTOS	36,285.13	
VEHICULOS	34,745.52	
MATERIALES FUNGIBLES	1,463.41	
SOFTWARE	67.20	
EQUIPO COMPUTACION	9.00	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	24,482.75	
MUEBLES Y ENSERES	73.50	
VEHICULOS	23,207.54	
EQUIPO DE COMPUTACION	913.11	
EQUIPO DE OFICINA	288.60	
ARRIENDOS	34,117.01	
ARRIENDOS	34,117.01	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2,723.63	
CONTRIBUCIONES	377.91	
MATRICULA DE VEHICULOS	2,045.72	
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	300.00	
VIAJES Y VIATICOS	3,710.02	
PASAJES	783.40	
ALIMENTACION Y ESTADIA	109.20	
GASTOS DE VIAJES	2,817.42	
ATENCIONES SOCIALES	1,511.41	
GASTOS DE GESTION	20.00	
ATENCION CLIENTES	1,491.41	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,050.65	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,050.65	
GASTOS COMERCIALES	224,789.56	
FLETES	198,881.49	

GASTOS DE IMPORTACION	426.73	
ESTIBAJES	25,481.34	
SEGUROS CONTRATADOS	12,506.75	
SEGUROS	12,506.75	
DIVERSOS	116,252.67	
UTILES DE OFICINA	20,832.48	
MATERIAL DE LIMPIEZA	320.81	
MOVILIZACIONES	29,955.99	
ANALISIS DE PRODUCTOS	80.43	
COMBUSTIBLES	46,597.71	
PROVISION INCOBRABLES	10,171.41	
FUMIGACION	3,663.06	
LUBRICANTES	4,630.78	
GASTOS FINANCIEROS		5,065.24
GASTOS FINANCIEROS LOCALES		5,065.24
GASTO INTERESES	5,065.24	
OTROS GASTOS		7,237.58
GASTOS NO DEDUCIBLES		7,237.58
JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE	5,909.92	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1,327.66	
<b>TOTAL EGRESOS:</b>		<b>1,222,269.59</b>

**CUENTA RESULTADO:**

**-227,818.61**




---

**Mario Paredes**  
Gerente General




---

**Luis Moyon**  
Contador  
17-2566

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN :**

Recibido de Clientes	\$	12,625,402.04	
Pagado a Proveedores	\$	-12,165,715.27	
Intereses Pagados	\$	-5,065.24	
Intereses Recibidos	\$	2,030.16	
Impuesto a la Renta y anticipos	\$	-24,659.86	
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación</b>			<b>\$ 431,991.83</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION .**

Incremento de inversiones	\$	-	
Adquisición de activos fijos	\$	-105,537.54	
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Inversión</b>			<b>\$ -105,537.54</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO :**

Obligaciones con Accionistas	\$	-260,567.87	
Disminución/Aumento de efectivo en el Patrimonio	\$	-	
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de financiamiento</b>			<b>\$ -260,567.87</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Incremento del presente año	\$	65,886.42	
Saldo Inicial	\$	264,993.92	
<b>SALDO FINAL DE CAJA</b>			<b>\$ 330,880.34</b>

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO  
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN :**

<b><u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u></b>	\$	227,818.61	
Aumento / disminución de cuentas por cobrar	\$	-137,062.57	
Aumento / disminución por inventarios	\$	760,396.02	
Aumento / disminución de Obligaciones por pagar	\$	-501,058.28	
Depreciaciones y amortizaciones	\$	71,726.64	
Provisión Incobrables	\$	10,171.41	
<b><u>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>			<b>\$ 431,991.83</b>

ELABORADO POR :

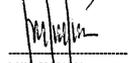


\_\_\_\_\_  
**LUIS MOYÓN**  
**CONTADOR**

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO 2009**

No.	CODIGO	CUENTAS	SALDO AL 31-Dic-2008	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL 31-Dic-09	% Variación	% Participación en el Patrimonio
1	3.1.10.01	CAPITAL	\$ 700,000.00	\$ -	\$ -	\$ 700,000.00	0.00%	70.95%
2	3.1.20.01	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 3,538.68	\$ -	\$ -	\$ 3,538.68	0.00%	0.36%
3	3.2.10	RESERVA LEGAL	\$ 40,762.79	\$ 5,367.91		\$ 46,130.70	13.17%	4.68%
4	3.3.10.01	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	\$ 44,600.65	\$ 24,155.61		\$ 68,756.26	54.16%	6.97%
5	3.3.10.02	PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -63,147.19	\$ -		\$ -63,147.19	0.00%	-6.40%
6	3.3.20.11	RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	\$ 130,392.18	\$ -	\$ 130,392.18	\$ -	-100.00%	0.00%
7	3.3.20.12	RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	\$ -	\$ 227,818.61		\$ 227,818.61		23.09%
8	3.4.11	RESERVA DE CAPITAL	\$ 161.44	\$ -	\$ -	\$ 161.44	0.00%	0.02%
9	3.4.12	RESERVA POR VALUACION	\$ 3,294.79	\$ -	\$ -	\$ 3,294.79	0.00%	0.33%
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 859,603.34</b>	<b>\$ 257,342.13</b>	<b>\$ 130,392.18</b>	<b>\$ 986,553.29</b>	<b>14.77%</b>	<b>100.00%</b>

ELABORADO POR :



LUIS MOYÓN  
 CONTADOR  
 Reg 17-2566

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**AÑO 2009**

**ESTADO DE RESULTADOS EJERCICIO 2009 :**

	VENTAS		\$	12,732,830.43
	COSTOS		\$	11,289,523.49
(=)	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		\$	<b>1,443,306.94</b>
	GASTOS		\$	1,215,032.01
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$	275,553.44	
	GASTOS VENTAS	\$	934,413.33	
	GASTOS FINANCIEROS	\$	5,065.24	
(=)	<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		\$	<b>228,274.93</b>
	MOVIMIENTO NO OPERACIONAL			
	GASTOS NO OPERACIONALES		\$	7,237.58
	INGRESOS NO OPERACIONALES		\$	6,781.26
(=)	<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		\$	<b>227,818.61</b>
	GASTOS NO DEDUCIBLES		\$	102,074.64
(=)	<b>BASE IMPONIBLE PT</b>		\$	<b>329,893.25</b>
15%	PARTICIPACION TRABAJADORES		\$	34,172.79
	IMPUESTO A LA RENTA		\$	73,930.12
	<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>		\$	<b>119,715.70</b>
10%	RESERVA LEGAL		\$	11,971.57
	<b>UTILIDAD ANTES DE CAPITALIZACION Y REPARTO</b>		\$	<b>107,744.13</b>

**CONCILIACION :**

	UTILIDAD CONTABLE	\$	227,818.61
15%	(-) PART. TRABAJADORES	\$	34,172.79
100%	(-) DIVIDENDOS RECIBIDOS	\$	-
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	102,074.64
15%	(+) PART. TRABAJADORES DIVIDENDOS	\$	-
	(-) AMORT. PERDIDAS ACUMULADAS	\$	-
	<b>BASE IMPONIBLE</b>	\$	<b>295,720.46</b>

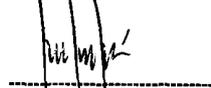
**CALCULO IMPUESTO A LA RENTA :**

	BASE IMPONIBLE IMP. RENTA		\$	295,720.46	
15%	IMPUESTO VALOR A REINVERSION	\$	-	\$	-
25%	IMPUESTO VALOR SIN REINVERSION	\$	295,720.46	\$	73,930.12
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA</b>		\$	<b>73,930.12</b>	

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A.**  
**DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES**  
**AÑO 2009**

CODIGO	%	NOMBRE CUENTA	VALOR	APLICACION
6.3.01.99	100%	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1,327.66	\$ 1,327.66
6.3.01.01	100%	JUBILACION PATRONAL - CALCULO ACTUARIAL	\$ 5,909.92	\$ 5,909.92
6.2.10.21	100%	DESAHUCIO - CALCULO ACTUARIAL	\$ -	\$ -
6.1.10.01.19	25%	REFRIGERIO PERSONAL-ADM	\$ 5,352.28	\$ 1,338.07
6.1.10.02.14.006	100%	MOVILIZACIONES ADM	\$ 1,401.50	\$ 1,401.50
6.1.20.01.13	35%	REFRIGERIO PERSONAL-VENTAS	\$ 22,852.75	\$ 7,998.46
6.1.20.02.09.004	35%	GASTOS DE VIAJES	\$ 2,817.42	\$ 986.10
6.1.20.02.14.006	35%	MOVILIZACIONES VENTAS	\$ 29,955.99	\$ 10,484.60
6.1.10.02.06.009	100%	CONTRIBUCIONES	\$ 500.00	\$ 500.00
6.1.10.02.14.009	100%	DONACIONES	\$ -	\$ -
6.1.20.02.12.006	100%	BAJA DE INVENTARIOS	\$ -	\$ -
1.1.30.07.01	100%	RE-AVALUO DE EDIFICIOS	\$ 14,280.96	\$ 14,280.96
4.1	0.35%	COSTO DE VENTAS - PROVISION	\$11,289,523.49	\$ 39,513.33
6.1	1.50%	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES - PROVISION	\$ 1,222,269.59	\$ 18,334.04
		<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		\$ <b>102,074.64</b>

**CONTADOR**



LUIS MOYON  
REG 17-2566

**falimense FABRICA DE ALIMENTOS S.A. BALANCE DE COMPROBACION (MOVIMIENTO)**

Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009

Fecha: 6 DE ABRIL DEL 2010

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1.1.10.01.01	FONDO BODEGA	50.00	0.00	0.00	50.00
1.1.10.01.03	FONDO ROTATIVO	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00
1.1.10.01.05	FONDO DE COMPRAS	100.00	100.00	0.00	200.00
1.1.10.01.06	FONDO LOCAL	0.00	20.00	0.00	20.00
1.1.10.01.07	FONDO DE MOVILIZACIONES	720.00	765.00	620.00	865.00
1.1.10.01.08	FONDO DE ENTREGAS	740.00	200.00	75.00	865.00
1.1.10.01.11	FONDO SUPERVISION	0.00	377.00	177.00	200.00
1.1.10.02.03	PRODUBANCO 0205600123-8	169,507.29	8,992,995.81	8,939,672.05	222,831.05
1.1.10.02.04	BANCO INTERNACIONAL 250600124	68,397.07	7,336,229.07	7,359,924.86	44,701.28
1.1.10.02.05	BANCO PICHINCHA CTA 3087398904	-718.79	1,176,565.19	1,143,620.97	32,225.43
1.1.10.02.07	BANCO PICHINCHA GANADOLAR 60781522-2	666.20	0.00	13.80	652.40
1.1.10.02.09	BANCO LLOYDS TSB BANK 151297	2,356.85	275,000.00	272,781.52	4,575.33
1.1.10.02.10	BANK PICHINCHA MIAMI 023118716	915.47	5,000.00	320.00	5,595.47
1.1.10.02.11	BANCO NACIONAL DE FOMENTO 0010251438	16,511.66	47,070.05	46,537.65	17,044.06
1.1.10.02.12	BANCO ECUATORIANO VIVIENDA CTA AH 1000000171	4,699.73	112.52	4,812.25	0.00
1.1.10.03.02	FONDO SUPREMO # 66563	6.67	0.00	0.00	6.67
1.1.10.03.03	FONDO DISPONIBLE # 49086	41.77	6.88	0.00	48.65
1.1.20.01.01	CLIENTES POR COBRAR	929,307.05	13,619,505.12	13,512,076.73	1,036,735.44
1.1.20.01.99	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-29,634.18	912.20	10,171.41	-38,893.39
1.1.20.02.01	EMPLEADOS POR COBRAR-PRESTAMOS	2,865.12	19,942.30	18,085.41	4,722.01
1.1.20.03.01	ALTAMIRANO LAURA	0.00	1,317.54	1,317.54	0.00
1.1.20.03.03	PAREDES MARIO	0.00	61,145.82	61,145.82	0.00
1.1.20.03.04	PAREDES MAURICIO	0.00	53,614.01	53,614.01	0.00
1.1.20.03.05	PAREDES VILLACIS MARIO	0.00	37,009.11	37,009.11	0.00
1.1.20.03.06	ACCIONISTAS POR COBRAR	0.00	209,809.67	209,809.67	0.00
1.1.20.03.07	MOSQUERA PATRICIO	0.00	729.41	729.41	0.00
1.1.20.04.01	ECUAGRAN	0.00	153,341.05	0.00	153,341.05
1.1.20.04.09	JABONERIA WILSON POR COBRAR	0.00	1,600.00	1,600.00	0.00
1.1.20.06.01	IMP. RT. REND. F. PRESENTE EJERCICIO	74.35	37.90	74.35	37.90
1.1.20.06.04	IMP. RT. IMP. RENTA PRESENTE EJERCICIO	53,635.39	46,130.58	53,641.46	46,124.51
1.1.20.06.05	ANTICIPOS IMPUESTO RENTA	0.00	24,659.86	0.00	24,659.86
1.1.20.06.06	IVA EN COMPRAS	0.00	278,484.29	278,484.29	0.00
1.1.20.06.08	IVA CREDITO TRIBUTARIO	0.00	8,582.09	0.00	8,582.09
1.1.20.06.11	IMP. RT. IMP. RENTA AÑO 2005	3,812.47	0.00	3,444.47	368.00
1.1.20.06.12	IMP. RT. IMP. RENTA AÑO 2007	9,734.97	0.00	0.00	9,734.97
1.1.20.07.03	OTRAS CTAS.POR COBRAR	0.00	5,222.72	5,222.72	0.00
1.1.20.07.05	BANCO INTERNACIONAL	0.00	196.00	196.00	0.00
1.1.20.07.06	VALERO Y OCHOA CIA. LTDA.	0.00	22,406.50	6.50	22,400.00
1.1.20.07.07	COMPAÑIA DE SEGUROS X COBRAR	0.00	150.00	150.00	0.00
1.1.20.07.17	INDUSTRIAS ALES CA X COBRAR	0.00	2,159.50	2,159.50	0.00
1.1.20.07.18	ANTICIPOS A TERCEROS	6,234.02	323.29	3,848.80	2,708.51
1.1.20.07.22	BNF POR COBRAR	0.00	218.25	218.25	0.00
1.1.20.07.24	GARANTIA ARRIENDOS	0.00	14,480.00	9,600.00	4,880.00
1.1.20.07.25	CONTRATISTAS POR COBRAR	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00
1.1.20.07.26	GARANTIA CONTRATOS	0.00	202.50	0.00	202.50
1.1.20.08.03	VALORES EN GARANTIA	11,512.52	0.00	11,512.52	0.00



## BALANCE DE COMPROBACION (MOVIMIENTO)

Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009

Fecha: 6 DE ABRIL DEL 2010

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1.20.08.04	ANTICIPO CONTRATOS	0.00	20,465.94	20,465.94	0.00
1.20.08.05	VIAJES Y VIATICOS X LIQUIDAR	0.00	2,411.05	2,411.05	0.00
1.20.08.08	ANTICIPO PROVEEDORES	0.00	416,044.33	416,044.33	0.00
1.20.08.10	INTERESES POR REVERTIR TRIGO	0.00	121,514.24	121,514.24	0.00
1.20.08.11	TRANSPORTE POR REVERTIR	0.00	91,011.39	91,011.39	0.00
1.20.08.12	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	0.00	7,740.75	7,682.42	58.33
1.20.08.20	ALMACENAJE POR REVERTIR	0.00	4,961.43	4,961.43	0.00
1.30.01.01	TRIGO	462,960.43	2,246,716.35	2,594,346.47	115,330.31
1.30.01.04	MAIZ	0.00	616.00	616.00	0.00
1.30.01.05	COMPLEMENTO VITAMINICO	2,741.51	21,693.70	21,949.16	2,486.05
1.30.02.01	HARINAS TRIGO	69,858.55	2,037,760.50	2,091,291.46	16,327.59
1.30.02.02	SUBPRODUCTOS TRIGO	19,788.28	451,967.87	466,105.79	5,650.36
1.30.02.03	AVENA	0.00	78.96	78.96	0.00
1.30.02.04	SUBPRODUCTOS DE AVENA	0.00	1,161.72	1,161.72	0.00
1.30.02.07	HARINA CENTENO	0.00	1,248.00	1,248.00	0.00
1.30.02.08	SUBPRODUCTOS CENTENO	0.00	30,690.70	30,690.70	0.00
1.30.03.01	MERCADERIA NACIONAL	854,449.53	7,463,550.24	7,967,748.58	350,251.19
1.30.03.02	MERCADERIA IMPORTADA	0.00	1,863,929.83	1,665,880.32	198,049.51
1.30.05.01	SACOS	19,989.66	37,868.23	44,616.80	13,241.09
1.30.05.04	CONOS HILO	242.58	847.84	746.19	344.23
1.30.05.06	FUNDAS PLASTICAS	5,268.73	864.09	2,125.85	4,006.97
1.30.05.14	EMPAQUES	715.00	1,999.80	969.16	1,745.64
1.30.06.204	SÉPTIMA IMPORTACION DE CANGUIL	0.00	2,350.00	2,350.00	0.00
1.30.06.205	SEXTA IMPORTACION DE ALMIDON DE MAIZ	0.00	39,066.25	39,066.25	0.00
1.30.06.206	87AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00
1.30.06.208	OCTAVA IMPORTACION DE CANGUIL	0.00	2,600.00	2,600.00	0.00
1.30.06.211	20AVA IMPORTACION DE TRIGO	0.00	72,423.25	72,423.25	0.00
1.30.06.212	NOVENA IMPORTACION DE CANGUIL	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
1.30.06.214	48AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	32,635.78	7,255.45	39,891.23	0.00
1.30.06.215	23AVA IMPORTACION DE TRIGO	1,982.28	693,980.60	695,962.88	0.00
1.30.06.216	90AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	112,946.60	112,946.60	0.00
1.30.06.217	91AVA IMPORTACION DE AVENA	636.67	21,850.73	22,487.40	0.00
1.30.06.218	92AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	70,417.00	70,417.00	0.00
1.30.06.219	49AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	38,819.04	38,819.04	0.00
1.30.06.220	50AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	40,522.33	40,522.33	0.00
1.30.06.221	24AVA IMPORTACION DE TRIGO	0.00	378,023.65	378,023.65	0.00
1.30.06.222	1RA IMPORTACION DE AFRECHO FINO IMPORTADO	0.00	18,170.84	18,170.84	0.00
1.30.06.223	51AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	41,314.21	41,314.21	0.00
1.30.06.224	93AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	64,100.14	64,100.14	0.00
1.30.06.225	3RA IMPORTACION DE AFRECHO FINO IMPORTADO	0.00	17,772.73	17,772.73	0.00
1.30.06.226	2DA IMPORTACION DE AFRECHO FINO IMPORTADO	0.00	16,738.59	16,738.59	0.00
1.30.06.227	94AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	78,746.24	78,746.24	0.00
1.30.06.228	1RA IMPORTACION DE GLUTEN DE MAIZ	0.00	24,917.46	24,917.46	0.00
1.30.06.229	4TA IMPORTACION DE AFRECHO FINO IMPORTADO	0.00	34,200.47	34,200.47	0.00
1.30.06.230	95AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	91,805.47	91,805.47	0.00
1.30.06.231	52AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	32,178.85	32,178.85	0.00



## BALANCE DE COMPROBACION (MOVIMIENTO)

Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009

Fecha: 6 DE ABRIL DEL 2010

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1.1.30.06.232	53AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	32,637.19	32,637.19	0.00
1.1.30.06.233	54AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	36,947.16	36,947.16	0.00
1.1.30.06.234	96 AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	91,953.54	91,953.54	0.00
1.1.30.06.235	55 AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	41,456.32	41,456.32	0.00
1.1.30.06.236	5TA IMPORTACION DE AFRECHO FINO IMPORTADO	0.00	9,578.32	9,578.32	0.00
1.1.30.06.237	97AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	45,658.66	45,658.66	0.00
1.1.30.06.238	98AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	42,866.70	42,866.70	0.00
1.1.30.06.239	56AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	28,937.64	28,937.64	0.00
1.1.30.06.240	99 AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	46,459.01	46,459.01	0.00
1.1.30.06.241	100 AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	120,075.85	120,075.85	0.00
1.1.30.06.242	101 AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	5,289.49	5,289.49	0.00
1.1.30.06.243	57 AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	14,136.14	14,136.14	0.00
1.1.30.06.244	58 AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	40,538.47	40,538.47	0.00
1.1.30.06.245	59 AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	20,494.73	20,494.73	0.00
1.1.30.06.246	60 AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	26,686.84	26,686.84	0.00
1.1.30.06.247	102 AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	17,817.88	17,817.88	0.00
1.1.30.06.248	61 AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	27,137.32	27,137.32	0.00
1.1.30.06.249	10MA IMPORTACION DE CANGUIL	0.00	379.76	0.00	379.76
1.1.30.06.250	1ERA IMPORTACION DE HOMYNI FEED	0.00	2,980.09	2,980.09	0.00
1.1.30.06.251	1ERA IMPORTACION DE GRANOS	0.00	250.00	0.00	250.00
1.1.30.06.252	62AVA IMPORTACION DE AFRECHOS	0.00	27,309.06	27,309.06	0.00
1.1.30.06.253	1ERA IMPORTACION DE CERNIDO DE AVENA	0.00	300.00	0.00	300.00
1.1.30.06.254	103AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	250.00	0.00	250.00
1.1.30.06.255	63AVA IMPORTACION DE AFRECHO	0.00	24,410.73	24,410.73	0.00
1.1.30.06.256	1ERA IMPORTACION SUBPRODUCTO DE MAIZ	0.00	1,560.00	0.00	1,560.00
1.1.30.06.257	2DA IMPORTACION DE HOMYNI FEED	0.00	400.28	0.00	400.28
1.1.30.06.258	104AVA IMPORTACION DE AVENA	0.00	300.00	0.00	300.00
1.1.30.07.01	PRODUCCION EN PROCESO HARINA TRIGO	0.00	2,343,065.07	2,343,065.07	0.00
1.1.30.07.02	PRODUCCION EN PROCESO AFRECHO F1	0.00	353,675.76	353,675.76	0.00
1.1.30.07.12	PRODUCCION HARINA MAQUILA	0.00	6,817.25	6,817.25	0.00
1.1.30.07.20	PRODUCCION EN PROCESO MOD	0.00	75,664.23	75,664.23	0.00
1.1.30.07.21	PRODUCCION EN PROCESO CIF	0.00	37,774.05	37,774.05	0.00
1.1.30.07.99	MOVIMIENTOS DE BODEGA	0.00	286,555.58	286,555.58	0.00
1.2.10.01	MUEBLES Y ENSERES-COSTO INICIAL	13,026.36	448.56	0.00	13,474.92
1.2.10.02	DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-11,333.47	0.00	356.58	-11,690.05
1.2.20.01	EQUIPOS DE OFICINA-COSTO INICIAL	7,732.60	241.92	0.00	7,974.52
1.2.20.02	DEP.ACUM.EQUIPOS DE OFICINA	-5,619.21	0.00	450.59	-6,069.80
1.2.40.01	VEHICULOS-COSTO INICIAL	52,137.88	128,742.48	0.00	180,880.36
1.2.40.02	DEP.ACUM. VEHICULOS	-28,640.47	0.00	23,207.54	-51,848.01
1.2.50.01	MAQUINARIA Y EQUIPO-COSTO INICIAL	149,315.56	0.00	0.00	149,315.56
1.2.50.02	DEP.ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-126,998.00	0.00	3,396.42	-130,394.42
1.2.60.01	EDIFICIOS-COSTO INICIAL	393,141.63	11,318.67	0.00	404,460.30
1.2.60.02	DEP.ACUMULADA EDIFICIOS	-294,101.74	0.00	18,165.43	-312,267.17
1.2.70.01	SOFTWARE-COSTO INICIAL	7,953.73	0.00	0.00	7,953.73
1.2.70.02	AMORT. ACUMULADA SOFTWARE	-7,882.22	0.00	71.51	-7,953.73
1.2.80.01	EQ. DE COMPUTACION Y COPIADO V.I.	25,182.78	2,495.36	0.00	27,678.14

**BALANCE DE COMPROBACION (MOVIMIENTO)**

Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009

Fecha: 6 DE ABRIL DEL 2010

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
2.80.02	EQ. DE COMPUTACION Y COPIADO D.ACUM	-19,839.80	0.00	3,211.41	-23,051.21
2.90.01	TERRENO	106,950.00	0.00	0.00	106,950.00
3.10.01.03	SEGUROS ANTICIPADOS	2,805.87	23,709.01	22,563.37	3,951.51
3.10.01.28	INTERESES DIFERIDOS	0.00	8,972.16	4,092.46	4,879.70
3.30.01	EMPLEADOS X COBRAR L.P.	21,550.01	0.00	2,240.58	19,309.43
1.10.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	-420,951.70	8,057,742.87	8,371,969.73	-735,178.56
1.10.01.02	PROVEEDORES EXTRANJEROS	-235,621.07	2,518,772.01	2,363,588.00	-80,437.06
1.10.02.01	APORTES IESS POR PAGAR	0.00	87,778.89	96,236.82	-8,457.93
2.1.10.02.03	PRESTAMOS QUIROGRAF. E HIPOTECAR	0.00	20,664.90	20,664.90	0.00
2.1.10.02.05	FONDOS DE RESERVA	-11,497.52	30,200.72	18,703.20	0.00
2.1.10.03.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	-355.90	357,672.11	357,316.21	0.00
2.1.10.04.01	ALTAMIRANO LAURA	-60,000.00	0.00	0.00	-60,000.00
2.1.10.04.03	PAREDES MARIO	0.00	1,250.00	1,250.00	0.00
2.1.10.04.04	PAREDES MAURICIO	-200,000.00	200,960.22	11,000.00	-10,039.78
2.1.10.04.05	PAREDES VILLACIS MARIO	-380,517.68	30,000.00	0.00	-350,517.68
2.1.10.04.06	DIVIDENDOS POR PAGAR	0.00	24,155.62	24,155.62	0.00
2.1.10.04.07	SUCESORES SRA. ILEANA PAREDES	-76,479.00	50,001.00	0.00	-26,478.00
2.1.10.04.08	ACCIONISTAS POR PAGAR	0.00	5,040.00	14,433.35	-9,393.35
2.1.10.05.02	SEGUROS EMPLEADOS	-18.75	4,413.28	4,394.53	0.00
2.1.10.05.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1,016.00	1,334.28	318.28	0.00
2.1.10.05.11	SEGUROS GENERALES X PAGAR	0.00	23,177.39	23,177.39	0.00
2.1.10.05.13	ANTICIPO DE CLIENTES	-94,104.04	140,461.27	54,471.36	-8,114.13
2.1.10.05.15	INTERESES POR PAGAR	0.00	4,092.46	8,972.16	-4,879.70
2.1.10.05.19	PRESTAMOS POR PAGAR LLOYDS TSB BANK	-250,000.00	250,000.00	0.00	0.00
2.1.10.05.22	PRESTAMOS POR PAGAR BCO. INTERNACIONAL	-297,076.92	1,047,076.92	750,000.00	0.00
2.1.10.05.23	OTROS SERVICIOS POR PAGAR	0.00	2,665.33	2,665.33	0.00
2.1.10.05.25	BANCO DE FOMENTO POR LIQUIDAR	-12,664.90	23,467.05	10,802.15	0.00
2.1.10.05.26	COMISARIATO X PAGAR	0.00	5,718.11	5,718.11	0.00
2.1.10.05.27	ATENCION MEDICA X PAGAR	0.00	212.50	212.50	0.00
2.1.10.05.32	PUSH MONER POR PAGAR	0.00	237.00	237.00	0.00
2.1.10.05.33	MAVESA X PAGAR	0.00	41,696.55	76,406.00	-34,709.45
2.1.10.06.01	DECIMO TERCER SUELDO X P	-2,752.65	36,119.05	36,623.76	-3,257.36
2.1.10.06.02	DECIMO CUARTO SUELDO X P	-4,031.32	16,419.22	19,688.21	-7,300.31
2.1.10.06.04	VACACIONES X P	-5,153.30	16,355.92	18,324.58	-7,121.96
2.1.10.06.05	15% UTILIDADES X P	0.00	19,558.83	19,558.83	0.00
2.1.10.06.06	OTROS DESCOTOS. Y RECUPERACIONES	-6,570.21	6,635.53	5,429.69	-5,364.37
2.1.10.06.11	COMPRAS EMPLEADOS POR LIQUIDAR	0.00	3,261.97	3,261.97	0.00
2.1.10.06.13	OTROS DESCUENTOS EMPLEADOS	-177.64	177.64	0.00	0.00
2.1.10.06.14	OTROS DESCOTOS. POR FACT. CLIENTES	0.00	2,054.95	2,054.95	0.00
2.1.10.07.01	RETENCION EN LA FUENTE	-4,336.70	89,650.29	94,834.48	-9,520.89
2.1.10.07.02	IVA RETENIDO 30% - X PAGAR	-182.54	1,972.23	1,932.07	-142.38
2.1.10.07.03	IMPUESTO A LA RENTA X P	0.00	57,154.21	57,154.21	0.00
2.1.10.07.05	IVA POR PAGAR	-2,555.58	288,022.14	285,466.56	0.00
2.1.10.07.07	IVA RETENIDO 70% - X PAGAR	-247.11	2,184.53	7,388.35	-5,450.93
2.1.10.07.08	IVA RETENIDO 100% - X PAGAR	-4,865.41	11,267.13	6,820.15	-418.43
2.1.10.07.10	RETENCION EN LA FUENTE HONORARIOS P/N	-2,939.61	3,445.18	5,335.17	-4,829.60



## BALANCE DE COMPROBACION (MOVIMIENTO)

Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009

Fecha: 6 DE ABRIL DEL 2010

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1.10.07.11	RETENCION EN LA FUENTE POR SEGUROS	-0.12	24.47	24.41	-0.06
1.10.07.12	RETENCION EN LA FUENTE POR RENDI/FINANCIERO	-65.28	472.00	412.52	-5.80
2.1.10.10.01	BANCO INTERNACIONAL POR PAGAR	0.00	0.00	250,000.00	-250,000.00
2.2.20.01	PROVISION JUBILACION PATRONAL	-45,647.35	0.00	12,667.08	-58,314.43
2.2.20.02	PROVISION DESAHUCIO	-29,754.50	0.00	6,828.93	-36,583.43
1.1.10.01	CAPITAL	-700,000.00	0.00	0.00	-700,000.00
1.2.0.01	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-3,538.68	0.00	0.00	-3,538.68
2.2.10	RESERVA LEGAL	-40,762.79	0.00	5,367.91	-46,130.70
3.3.10.01	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-44,600.65	0.00	24,155.61	-68,756.26
3.3.10.02	PERDIDAS ACUMULADAS	63,147.19	0.00	0.00	63,147.19
3.3.20.11	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2008	-130,392.18	130,392.18	0.00	0.00
4.4.11	RESERVA CAPITAL	-161.44	0.00	0.00	-161.44
4.4.12	RESERVA POR VALUACION	-3,294.79	0.00	0.00	-3,294.79
4.1.10.01	VENTAS HARINA	0.00	0.00	2,687,447.41	-2,687,447.41
4.1.10.04	VENTAS MERCADERIAS	0.00	0.00	9,928,873.59	-9,928,873.59
4.1.10.06	VENTA SUBPRODUCTOS TRIGO	0.00	0.00	396,445.21	-396,445.21
4.1.11.01	DEVOLUCIONES EN VENTAS	0.00	228,971.75	0.00	228,971.75
4.1.12.01	DESCUENTO EN VENTAS	0.00	95,615.75	0.00	95,615.75
4.2.10.01	INTERESES CUENTAS CORRIENTES	0.00	0.00	1,910.76	-1,910.76
4.2.10.02	INTERESES CUENTAS AHORROS	0.00	0.00	119.40	-119.40
4.2.20.01	UTILIDAD VENTA ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00	4,500.00	-4,500.00
4.2.20.06	INTERES GANADOS -EMPLEADOS	0.00	0.00	251.10	-251.10
4.2.20.07	SERVICIO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	10,953.72	-10,953.72
4.2.20.08	SUBSIDIO HARINA	0.00	0.00	33,698.00	-33,698.00
5.1.10.01	COSTO DE MERCADERIAS	0.00	9,052,930.96	169,521.38	8,883,409.58
5.1.10.99	DESCUENTO EN COMPRAS	0.00	0.00	30,461.69	-30,461.69
5.1.20.01	COSTO VENTA HARINAS	0.00	2,091,291.46	30,794.65	2,060,496.81
5.1.20.02	COSTO VENTAS SUBPRODUCTOS TRIGO	0.00	385,148.14	9,069.35	376,078.79
6.1.10.01.01	SUELDOS	0.00	75,290.45	0.00	75,290.45
6.1.10.01.02	HORAS EXTRAS	0.00	366.46	0.00	366.46
6.1.10.01.06	DECIMO TERCER SUELDO	0.00	6,067.96	231.15	5,836.81
6.1.10.01.07	DECIMO CUARTO SUELDO	0.00	2,540.49	0.00	2,540.49
6.1.10.01.08	DESAHUCIO	0.00	4,097.65	0.00	4,097.65
6.1.10.01.09	VACACIONES	0.00	3,033.98	2,684.82	349.16
6.1.10.01.10	FONDOS DE RESEVA	0.00	3,504.19	0.00	3,504.19
6.1.10.01.11	APORTE PATRONAL IESS	0.00	8,847.18	0.00	8,847.18
6.1.10.01.13	CAPACITACION PERSONAL	0.00	1,218.30	0.00	1,218.30
6.1.10.01.17	GASTOS DE REPRESENTACION	0.00	15.77	0.00	15.77
6.1.10.01.19	REFRIGERIO PERSONAL	0.00	5,352.28	0.00	5,352.28
6.1.10.01.20	JUBILACION PATRONAL	0.00	3,787.15	0.00	3,787.15
6.1.10.02.01.001	ENERGIA ELECTRICA Y AGUA	0.00	790.08	0.00	790.08
6.1.10.02.01.002	TELEFONO Y FAX	0.00	9,261.01	0.00	9,261.01
6.1.10.02.01.003	INTERNET Y CORREO	0.00	513.14	3.00	510.14
6.1.10.02.02.002	MUEBLES Y ENSERES	0.00	391.44	0.00	391.44
6.1.10.02.02.003	VEHICULOS	0.00	6,081.08	0.00	6,081.08
6.1.10.02.02.004	EDIFICIOS	0.00	6,627.00	0.00	6,627.00



**FALIMENSA 2009**

**BALANCE DE COMPROBACION (MOVIMIENTO)**

Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009

Fecha: 6 DE ABRIL DEL 2010

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
6.1.10.02.02.006	SOFTWARE	0.00	1,525.89	0.00	1,525.89
6.1.10.02.02.007	EQUIPO COMPUTACION	0.00	691.04	0.00	691.04
6.1.10.02.02.008	EQUIPO DE OFICINA	0.00	28.00	0.00	28.00
6.1.10.02.03.002	MUEBLES Y ENSERES	0.00	227.76	0.00	227.76
6.1.10.02.03.004	EDIFICIOS	0.00	16,058.87	0.00	16,058.87
6.1.10.02.03.006	SOFTWARE	0.00	71.51	0.00	71.51
6.1.10.02.03.007	EQUIPO COMPUTACION	0.00	2,298.30	0.00	2,298.30
6.1.10.02.03.008	EQUIPO DE OFICINA	0.00	161.99	0.00	161.99
6.1.10.02.06.001	PREDIAL	0.00	578.64	0.00	578.64
6.1.10.02.06.002	PATENTE MUNICIPAL	0.00	5,002.00	0.00	5,002.00
6.1.10.02.06.003	1.5 X MIL	0.00	1,289.24	0.00	1,289.24
6.1.10.02.06.004	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	0.00	2,421.26	0.00	2,421.26
6.1.10.02.06.005	CONTRIBUCIONES MUNICIPIO	0.00	80.00	0.00	80.00
6.1.10.02.06.006	CAMARA DE LA PEQUEÑA INDUSTRIA DE PICHINCHA	0.00	216.00	0.00	216.00
6.1.10.02.06.008	MATRICULA VEHICULOS	0.00	166.64	0.00	166.64
6.1.10.02.06.009	CONTRIBUCIONES CUERPO BOMBEROS	0.00	500.00	0.00	500.00
6.1.10.02.07.001	LEGALES, JUDICIALES,TRAMITES	0.00	4,457.89	400.00	4,057.89
6.1.10.02.07.002	CONTABLES Y ASESORIAS	0.00	71,180.67	0.00	71,180.67
6.1.10.02.10.001	AGASAJOS EMPLEADOS	0.00	2,743.18	0.00	2,743.18
6.1.10.02.11.001	ANUNCIOS	0.00	257.60	0.00	257.60
6.1.10.02.13.001	SEGUROS	0.00	10,360.41	0.00	10,360.41
6.1.10.02.14.001	UTILES DE OFICINA	0.00	10,353.84	0.00	10,353.84
6.1.10.02.14.002	MATERIALES DE LIMPIEZA	0.00	568.26	0.00	568.26
6.1.10.02.14.004	GUARDIANA Y SEGURIDAD	0.00	224.00	0.00	224.00
6.1.10.02.14.006	MOVILIZACIONES	0.00	1,401.50	0.00	1,401.50
6.1.10.02.14.007	SERVICIOS BANCARIOS	0.00	3,686.11	24.00	3,662.11
6.1.10.02.14.008	COMBUSTIBLES	0.00	4,534.96	12.87	4,522.09
6.1.10.02.14.010	ENCOMIENDAS Y ENVIOS	0.00	38.11	0.00	38.11
6.1.20.01.01	SUELDOS	0.00	219,216.04	0.00	219,216.04
6.1.20.01.02	HORAS EXTRAS	0.00	37,630.78	0.00	37,630.78
6.1.20.01.06	DECIMO TERCER SUELDO	0.00	26,501.44	939.27	25,562.17
6.1.20.01.07	DECIMO CUARTO SUELDO	0.00	14,744.75	0.00	14,744.75
6.1.20.01.09	VACACIONES	0.00	13,130.61	815.82	12,314.79
6.1.20.01.10	FONDOS DE RESERVA	0.00	12,525.86	734.83	11,791.03
6.1.20.01.11	APORTE PATRONAL IESS	0.00	38,069.96	0.00	38,069.96
6.1.20.01.12	UNIFORMES	0.00	5,388.03	0.00	5,388.03
6.1.20.01.13	ALIMENTACION Y REFRIGERIO	0.00	22,852.75	0.00	22,852.75
6.1.20.01.14	COMISIONES	0.00	80,239.85	0.00	80,239.85
6.1.20.01.15	ASISTENCIA MEDICA	0.00	242.99	0.00	242.99
6.1.20.01.18	DESAHUCIO	0.00	2,280.33	0.00	2,280.33
6.1.20.01.20	JUBILACION PATRONAL	0.00	2,113.87	0.00	2,113.87
6.1.20.02.01.001	ENERGIA ELECTRICA Y AGUA	0.00	51.10	0.00	51.10
6.1.20.02.01.002	TELEFONO Y FAX	0.00	4,187.41	0.00	4,187.41
6.1.20.02.01.003	INTERNET Y CORREO	0.00	297.90	0.00	297.90
6.1.20.02.02.003	VEHICULOS	0.00	36,188.85	1,443.33	34,745.52
6.1.20.02.02.005	MATERIALES FUNGIBLES	0.00	1,463.41	0.00	1,463.41



## BALANCE DE COMPROBACION (MOVIMIENTO)

Desde 01/01/2009 Hasta 31/12/2009

Fecha: 6 DE ABRIL DEL 2010

US

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
6.1.20.02.02.006	SOFTWARE	0.00	67.20	0.00	67.20
6.1.20.02.02.007	EQUIPO COMPUTACION	0.00	9.00	0.00	9.00
6.1.20.02.03.002	MUEBLES Y ENSERES	0.00	73.50	0.00	73.50
6.1.20.02.03.003	VEHICULOS	0.00	23,207.54	0.00	23,207.54
6.1.20.02.03.007	EQUIPO DE COMPUTACION	0.00	913.11	0.00	913.11
6.1.20.02.03.008	EQUIPO DE OFICINA	0.00	288.60	0.00	288.60
6.1.20.02.05.001	ARRIENDOS	0.00	34,117.01	0.00	34,117.01
6.1.20.02.06.005	CONTRIBUCIONES	0.00	377.91	0.00	377.91
6.1.20.02.06.008	MATRICULA DE VEHICULOS	0.00	2,045.72	0.00	2,045.72
6.1.20.02.06.009	PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	0.00	300.00	0.00	300.00
6.1.20.02.07.001	LEGALES Y JUDICIALES	0.00	250.00	250.00	0.00
6.1.20.02.09.001	PASAJES	0.00	783.40	0.00	783.40
6.1.20.02.09.002	ALIMENTACION Y ESTADIA	0.00	109.20	0.00	109.20
6.1.20.02.09.004	GASTOS DE VIAJES	0.00	2,817.42	0.00	2,817.42
6.1.20.02.10.002	GASTOS DE GESTION	0.00	20.00	0.00	20.00
6.1.20.02.10.003	ATENCION CLIENTES	0.00	1,491.41	0.00	1,491.41
6.1.20.02.11.001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	1,050.65	0.00	1,050.65
6.1.20.02.12.001	FLETES	0.00	200,688.57	1,807.08	198,881.49
6.1.20.02.12.002	GASTOS DE IMPORTACION	0.00	4,158.86	3,732.13	426.73
6.1.20.02.12.005	ESTIBAJES	0.00	25,481.34	0.00	25,481.34
6.1.20.02.13.001	SEGUROS	0.00	12,600.69	93.94	12,506.75
6.1.20.02.14.001	UTILES DE OFICINA	0.00	20,832.48	0.00	20,832.48
6.1.20.02.14.002	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	320.81	0.00	320.81
6.1.20.02.14.006	MOVILIZACIONES	0.00	29,955.99	0.00	29,955.99
6.1.20.02.14.008	ANALISIS DE PRODUCTOS	0.00	80.43	0.00	80.43
6.1.20.02.14.009	COMBUSTIBLES	0.00	46,627.71	30.00	46,597.71
6.1.20.02.14.010	PROVISION INCOBRABLES	0.00	10,171.41	0.00	10,171.41
6.1.20.02.14.012	FUMIGACION	0.00	3,663.06	0.00	3,663.06
6.1.20.02.14.013	LUBRICANTES	0.00	4,630.78	0.00	4,630.78
6.2.10.01	GASTO INTERESES	0.00	5,065.24	0.00	5,065.24
6.3.01.01	JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE	0.00	5,909.92	0.00	5,909.92
6.3.01.99	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	1,327.71	0.05	1,327.66
<b>TOTAL:</b>		-0.00	79,817,743.26	79,817,743.26	-0.00

## FABRICA DE ALIMENTOS S.A.

<b>CONTENIDO :</b>	<b>Páginas</b>
<b>C) ANALISIS :</b>	
10.- Análisis Horizontal del Estado de Resultados Condensado	<b>46</b>
11.- Análisis Vertical de Estado de Resultados Condensado	<b>47</b>
12.- Análisis Detallado de Gastos.	<b>48 - 50</b>
13.- Análisis de Gastos por Grupo	<b>51</b>
14.- Análisis de Representatividad de los gastos	<b>52</b>
15.- Comparación Horizontal de Ventas, Costos y Utilidad Bruta	<b>53</b>

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A.**  
**ANALISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADOS CONDENSADO**  
**AÑOS 2008 y 2009**

Cuentas	AÑO 2008	AÑO 2009	VARIACION	%
Ventas Netas	\$ 10,890,241.75	\$ 12,732,830.43	\$ 1,842,588.68	16.92%
( - ) Costo de Ventas	<u>\$ 9,699,229.14</u>	<u>\$ 11,289,523.49</u>	<u>\$ 1,590,294.35</u>	16.40%
( = ) <b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>\$ 1,191,012.61</b>	<b>\$ 1,443,306.94</b>	<b>\$ 252,294.33</b>	<b>21.18%</b>
<b>( - ) Gastos Operacionales :</b>				
Gastos Administrativos	\$ 302,705.21	\$ 275,553.44	-\$ 27,151.77	-8.97%
Gastos de Ventas	\$ 711,986.44	\$ 934,413.33	\$ 222,426.89	31.24%
Gastos Financieros	\$ 7,295.98	\$ 5,065.24	-\$ 2,230.74	-30.57%
( = ) <b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 1,021,987.63</b>	<b>\$ 1,215,032.01</b>	<b>\$ 193,044.38</b>	<b>18.89%</b>
( = ) <b>Resultado En Operaciones</b>	<b>\$ 169,024.98</b>	<b>\$ 228,274.93</b>	<b>\$ 59,249.95</b>	<b>35.05%</b>
<b>( + / - ) Movimiento Financiero y Otros</b>				
( + ) Otros Ingresos No Operacionales intereses	\$ 3,906.68	\$ 2,281.26	-\$ 1,625.42	-41.61%
( - ) Pérdida en Venta de Activos Fijos	\$ -	\$ -	\$ -	
( + ) Utilidad en Venta de Activos Fijos	\$ -	\$ 4,500.00	\$ 4,500.00	
( + ) Otros Ingresos	\$ 476.84	\$ -	-\$ 476.84	-100.00%
( - ) Otros gastos	\$ 43,016.32	\$ 7,237.58	-\$ 35,778.74	-83.17%
( = ) <b>Total Movimientos No Operacionales</b>	<b>-\$ 38,632.80</b>	<b>-\$ 456.32</b>	<b>\$ 38,176.48</b>	<b>-98.82%</b>
<b>( = ) Utilidad Contable</b>	<b>\$ 130,392.18</b>	<b>\$ 227,818.61</b>	<b>\$ 97,426.43</b>	<b>74.72%</b>

**FABRICA DE ALIMENTOS S.A.**  
**ANALISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS CONDENSADO**  
**AÑOS 2007 Y 2008**

Cuentas	AÑO 2008	%	AÑO 2009	%
Ventas Netas	\$ 10,890,241.75	100.00%	\$ 12,732,830.43	100.00%
( - ) Costo de Ventas	\$ 9,699,229.14	89.06%	\$ 11,289,523.49	88.66%
( = ) <b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>\$ 1,191,012.61</b>	<b>10.94%</b>	<b>\$ 1,443,306.94</b>	<b>11.34%</b>
<b>( - ) Gastos Operacionales :</b>				
Gastos Administrativos	\$ 302,705.21	2.78%	\$ 275,553.44	2.16%
Gastos de Ventas	\$ 711,986.44	6.54%	\$ 934,413.33	7.34%
Gastos Financieros	\$ 7,295.98	0.07%	\$ 5,065.24	0.04%
( = ) <b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 1,021,987.63</b>	<b>9.38%</b>	<b>\$ 1,215,032.01</b>	<b>9.54%</b>
( = ) <b>Resultado En Operaciones</b>	<b>\$ 169,024.98</b>	<b>1.55%</b>	<b>\$ 228,274.93</b>	<b>1.79%</b>
<b>( + / - ) Movimiento Financiero y Otros</b>				
( + ) Otros Ingresos No Operacionales	\$ 3,906.68	0.04%	\$ 2,281.26	0.02%
( - ) Pérdida en Venta de Activos Fijos	\$ -	0.00%	\$ -	0.00%
( + ) Utilidad en Venta de Activos Fijos	\$ -	0.00%	\$ 4,500.00	0.04%
( + ) Otros Ingresos	\$ 476.84	0.00%	\$ -	0.00%
( - ) Otros gastos	\$ 43,016.32	0.39%	\$ 7,237.58	0.06%
( = ) <b>Total Movimientos No Operacionales</b>	<b>-\$ 38,632.80</b>	<b>-0.35%</b>	<b>-\$ 456.32</b>	<b>0.00%</b>
( = ) <b>Utilidad Contable</b>	<b>\$ 130,392.18</b>	<b>1.20%</b>	<b>\$ 227,818.61</b>	<b>1.79%</b>

FABRICA DE ALIMENTOS S.A.						
ANALISIS DETALLADO DE GASTOS						
AÑOS 2007 Y 2008						
LINEA	DETALLE	AÑO 2008	AÑO 2009	DIFERENCIA	VARIACION	
1	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	\$ 302,705.21	\$ 275,553.44	\$ -27,151.77	-8.97%	
2	<b>REMUNERACIONES Y BENEFICIOS</b>	\$ 113,780.19	\$ 111,205.89	\$ -2,574.30	-2.26%	
3	Sueldos	\$ 71,071.96	\$ 75,290.45	\$ 4,218.49	5.94%	
4	Horas Extras	\$ 2,279.37	\$ 366.46	\$ -1,912.91	-83.92%	
5	Componente Salarial	\$ -	\$ -	\$ -		
6	Decimo Tercer Sueldo	\$ 6,344.70	\$ 5,836.81	\$ -507.89	-8.00%	
7	Decimo Cuarto Sueldo	\$ 3,037.82	\$ 2,540.49	\$ -497.33	-16.37%	
8	Vacaciones	\$ 830.09	\$ 349.16	\$ -480.93	-57.94%	
9	Fondos de Reserva	\$ 4,606.63	\$ 3,504.19	\$ -1,102.44	-23.93%	
10	Aporte Patronal less	\$ 10,211.31	\$ 8,847.18	\$ -1,364.13	-13.36%	
11	Uniformes	\$ 1,446.20	\$ -	\$ -1,446.20	-100.00%	
12	Capacitación Personal	\$ 1,445.80	\$ 1,218.30	\$ -227.50	-15.74%	
13	Bonificaciones	\$ -	\$ -	\$ -		
14	Gastos de Representación	\$ -	\$ 15.77	\$ 15.77		
15	Refrigerio Personal	\$ 8,393.05	\$ 5,352.28	\$ -3,040.77	-36.23%	
16	Provisión Jubilacion Patronal	\$ 1,872.66	\$ 3,787.15	\$ 1,914.49	102.23%	
17	Provisión Desahucio	\$ 2,240.60	\$ 4,097.65	\$ 1,857.05	82.88%	
18	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	\$ 12,394.55	\$ 10,561.23	\$ -1,833.32	-14.79%	
19	Energía Eléctrica y agua	\$ 795.58	\$ 790.08	\$ -5.48	-0.69%	
20	Teléfono y fax	\$ 11,004.45	\$ 9,261.01	\$ -1,743.44	-15.84%	
21	Internet y correo	\$ 594.54	\$ 510.14	\$ -84.40	-14.20%	
22	<b>MANTENIMIENTOS</b>	\$ 24,009.00	\$ 15,344.45	\$ -8,664.55	-36.09%	
23	Maquinaria y Equipo	\$ 2,200.14	\$ -	\$ -2,200.14	-100.00%	
24	Muebles y Enseres	\$ 392.00	\$ 391.44	\$ -0.56	-0.14%	
25	Vehículos	\$ 4,898.51	\$ 6,081.08	\$ 1,182.57	24.14%	
26	Edificios	\$ 12,600.68	\$ 6,627.00	\$ -5,973.68	-47.41%	
27	Herramientas fungibles	\$ 332.79	\$ -	\$ -332.79	-100.00%	
28	Software	\$ 1,368.95	\$ 1,525.89	\$ 156.94	11.46%	
29	Equipo de computación	\$ 2,098.73	\$ 691.04	\$ -1,407.69	-67.07%	
30	Equipo de Oficina	\$ 117.20	\$ 28.00	\$ -89.20	-76.11%	
31	<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	\$ 19,949.49	\$ 18,818.43	\$ -1,131.06	-5.67%	
32	Maquinaria y Equipo	\$ 271.27	\$ -	\$ -271.27	-100.00%	
33	Muebles y Enseres	\$ -	\$ 227.76	\$ 227.76		
34	Vehículos	\$ -	\$ -	\$ -		
35	Edificios	\$ 16,551.60	\$ 16,058.87	\$ -492.73	-2.98%	
36	Software	\$ 262.44	\$ 71.51	\$ -190.93	-72.75%	
37	Equipo de computación	\$ 2,713.28	\$ 2,298.30	\$ -414.98	-15.29%	
38	Equipo de Oficina	\$ 150.90	\$ 161.99	\$ 11.09	7.35%	
39	<b>HONORARIOS</b>	\$ 36,512.00	\$ 67,200.00	\$ 30,688.00	84.05%	
40	Honorarios Profesionales	\$ 36,512.00	\$ 67,200.00	\$ 30,688.00	84.05%	
41	<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	\$ 9,315.97	\$ 10,253.78	\$ 937.81	10.07%	
42	Predial	\$ 584.03	\$ 578.64	\$ -5.39	-0.92%	
43	Patente Municipal	\$ 5,002.00	\$ 5,002.00	\$ -	0.00%	
44	1.5 x mil	\$ 1,202.79	\$ 1,289.24	\$ 86.45	7.19%	
45	Superintendencia Compañías	\$ 1,440.84	\$ 2,421.26	\$ 980.42	68.05%	
46	Contribuciones	\$ 500.00	\$ 580.00	\$ 80.00	16.00%	
47	CAPEIPI	\$ 216.00	\$ 216.00	\$ -	0.00%	
48	Matricula Vehículos	\$ 370.31	\$ 166.64	\$ -203.67	-55.00%	
49	<b>GASTOS LEGALES Y ASESORIAS</b>	\$ 38,158.62	\$ 8,038.56	\$ -30,120.06	-78.93%	
50	Legales y Judiciales	\$ 16,840.88	\$ 4,057.89	\$ -12,782.99	-75.90%	
51	Contables y asesorías	\$ 19,245.74	\$ 1,796.67	\$ -17,449.07	-90.66%	
52	Auditoría Externa	\$ 2,072.00	\$ 2,184.00	\$ 112.00	5.41%	
53	<b>VIAJES Y VIATICOS</b>	\$ -	\$ -	\$ -		
54	Pasajes	\$ -	\$ -	\$ -		
55	<b>ATENCIONES SOCIALES</b>	\$ 2,043.78	\$ 2,743.18	\$ 699.40	34.22%	
56	Agazajos empleados	\$ 1,160.26	\$ 2,743.18	\$ 1,582.92	136.43%	
57	Gastos de gestión	\$ -	\$ -	\$ -		
58	Atención Clientes	\$ 883.52	\$ -	\$ -883.52	-100.00%	
59	<b>ANUNCIOS</b>	\$ 183.05	\$ 257.60	\$ 74.55	40.73%	
60	anuncios	\$ 183.05	\$ 257.60	\$ 74.55	40.73%	
61	<b>SEGUROS CONTRATADOS</b>	\$ 7,107.82	\$ 10,360.41	\$ 3,252.59	45.76%	
62	seguros	\$ 7,107.82	\$ 10,360.41	\$ 3,252.59	45.76%	
63	<b>DIVERSOS</b>	\$ 39,250.74	\$ 20,769.91	\$ -18,480.83	-47.08%	
64	Útiles de Oficina	\$ 18,446.03	\$ 10,353.84	\$ -8,092.19	-43.87%	
65	Materiales de Limpieza	\$ 1,099.73	\$ 568.26	\$ -531.47	-48.33%	
66	Suscripciones	\$ -	\$ -	\$ -		
67	Guardiana y Seguridad	\$ 2,202.47	\$ 224.00	\$ -1,978.47	-89.83%	
68	Movilizaciones	\$ 3,000.99	\$ 1,401.50	\$ -1,599.49	-53.30%	
69	Servicios Bancarios	\$ 6,239.86	\$ 3,662.11	\$ -2,577.75	-41.31%	
70	Combustibles	\$ 7,746.33	\$ 4,522.09	\$ -3,224.24	-41.62%	

71	Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	
72	Lubricantes	\$ 515.33	\$ -	\$ -515.33	-100.00%
	Encomiendas y envíos	\$ -	\$ 38.11	\$ 38.11	
73	Multas e intereses	\$ -	\$ -	\$ -	
74	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	\$ <b>711,986.44</b>	\$ <b>934,413.33</b>	\$ <b>222,426.89</b>	31.24%
75	<b>REMUNERACIONES Y BENEFICIOS</b>	\$ <b>334,263.44</b>	\$ <b>472,447.34</b>	\$ <b>138,183.90</b>	41.34%
76	Sueldos	\$ 140,400.83	\$ 219,216.04	\$ 78,815.21	56.14%
77	Horas Extras	\$ 29,089.39	\$ 37,630.78	\$ 8,541.39	29.36%
78	Componente Salarial	\$ -	\$ -	\$ -	
79	Decimo Tercer Sueldo	\$ 19,006.17	\$ 25,562.17	\$ 6,556.00	34.49%
80	Decimo Cuarto Sueldo	\$ 8,584.25	\$ 14,744.75	\$ 6,160.50	71.77%
81	Bonificación Desahucio	\$ -	\$ -	\$ -	
82	Vacaciones	\$ 5,104.91	\$ 12,314.79	\$ 7,209.88	141.23%
83	Fondos de Reserva	\$ 13,063.08	\$ 11,791.03	\$ -1,272.05	-9.74%
84	Aporte Patronal less	\$ 26,309.92	\$ 38,069.96	\$ 11,760.04	44.70%
85	Uniformes	\$ 564.48	\$ 5,388.03	\$ 4,823.55	854.51%
86	Alimentación y refrigerio	\$ 19,225.97	\$ 22,852.75	\$ 3,626.78	18.86%
87	Comisiones	\$ 63,737.31	\$ 80,239.85	\$ 16,502.54	25.89%
88	Asistencia Médica	\$ 415.56	\$ 242.99	\$ -172.57	-41.53%
89	Capacitación Personal	\$ 392.00	\$ 2,280.33	\$ 1,888.33	481.72%
90	Gastos de Representación	\$ -	\$ -	\$ -	
91	Desahucio	\$ -	\$ -	\$ -	
92	Bonificaciones Especiales	\$ 260.00	\$ -	\$ -260.00	-100.00%
93	Provisión Jubilacion Patronal	\$ 3,692.08	\$ 2,113.87	\$ -1,578.21	-42.75%
94	Provisión Desahucio	\$ 4,417.49	\$ -	\$ -4,417.49	-100.00%
95	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	\$ <b>3,298.06</b>	\$ <b>4,536.41</b>	\$ <b>1,238.35</b>	37.55%
96	Energía Eléctrica y agua	\$ 58.37	\$ 51.10	\$ -7.27	-12.46%
97	Teléfono y fax	\$ 2,711.07	\$ 4,187.41	\$ 1,476.34	54.46%
98	Internet y correo	\$ 528.62	\$ 297.90	\$ -230.72	-43.65%
99	<b>MANTENIMIENTOS</b>	\$ <b>36,638.07</b>	\$ <b>36,285.13</b>	\$ <b>-352.94</b>	-0.96%
100	Maquinaria y Equipo	\$ 198.46	\$ -	\$ -198.46	-100.00%
101	Muebles y Enseres	\$ 1,176.00	\$ -	\$ -1,176.00	-100.00%
102	Vehículos	\$ 30,139.62	\$ 34,745.52	\$ 4,605.90	15.28%
103	Edificios	\$ 5,048.95	\$ -	\$ -5,048.95	-100.00%
104	Materiales fungibles	\$ -	\$ 1,463.41	\$ 1,463.41	
105	Software	\$ -	\$ 67.20	\$ 67.20	
106	Equipo de computación	\$ -	\$ 9.00	\$ 9.00	
107	Equipo de Oficina	\$ 75.04	\$ -	\$ -	0.00%
108	<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	\$ <b>6,090.03</b>	\$ <b>24,482.75</b>	\$ <b>18,392.72</b>	302.01%
109	Muebles y Enseres	\$ 36.96	\$ 73.50	\$ 36.54	98.86%
110	Vehículos	\$ 5,274.83	\$ 23,207.54	\$ 17,932.71	339.97%
111	Equipo de computación	\$ 489.64	\$ 913.11	\$ 423.47	86.49%
112	Equipo de Oficina	\$ 288.60	\$ 288.60	\$ -	0.00%
113	<b>HONORARIOS</b>	\$ -	\$ -	\$ -	
114	Honorarios Profesionales	\$ -	\$ -	\$ -	
115	<b>ARRIENDOS</b>	\$ <b>17,179.64</b>	\$ <b>34,117.01</b>	\$ <b>16,937.37</b>	98.59%
116	Arriendos	\$ 17,179.64	\$ 34,117.01	\$ 16,937.37	98.59%
117	<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	\$ <b>1,586.30</b>	\$ <b>2,723.63</b>	\$ <b>1,137.33</b>	71.70%
118	Contribuciones	\$ 948.81	\$ 377.91	\$ -570.90	-60.17%
119	Registro Sanitario	\$ -	\$ -	\$ -	
120	Permiso Funcionamiento	\$ -	\$ 300.00	\$ 300.00	
121	Matrícula Vehículos	\$ 637.49	\$ 2,045.72	\$ 1,408.23	220.90%
122	<b>GASTOS LEGALES</b>	\$ <b>2,420.99</b>	\$ -	\$ <b>-2,420.99</b>	-100.00%
123	Legales y Judiciales	\$ 2,420.99	\$ -	\$ -2,420.99	-100.00%
124	<b>VIAJES Y VIATICOS</b>	\$ <b>7,968.90</b>	\$ <b>3,710.02</b>	\$ <b>-4,258.88</b>	-53.44%
125	Pasajes	\$ 3,633.95	\$ 783.40	\$ -2,850.55	-78.44%
126	Alimentación y estadia	\$ -	\$ 109.20	\$ 109.20	
127	Gastos de viajes	\$ 4,334.95	\$ 2,817.42	\$ -1,517.53	-35.01%
128	<b>ATENCIONES SOCIALES</b>	\$ <b>1,208.80</b>	\$ <b>1,511.41</b>	\$ <b>302.61</b>	25.03%
129	Agazajos empleados	\$ 1,128.80	\$ -	\$ -1,128.80	-100.00%
130	Gastos de gestión	\$ -	\$ 20.00	\$ 20.00	
131	Atención Clientes	\$ 80.00	\$ 1,491.41	\$ 1,411.41	1764.26%
132	<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	\$ <b>6,888.00</b>	\$ <b>1,050.65</b>	\$ <b>-5,837.35</b>	-84.75%
133	Publicidad y propaganda	\$ 6,888.00	\$ 1,050.65	\$ -5,837.35	-84.75%
134	<b>GASTOS COMERCIALES</b>	\$ <b>205,591.64</b>	\$ <b>224,789.56</b>	\$ <b>19,197.92</b>	9.34%
135	Gastos de importación	\$ 363.78	\$ 426.73	\$ 62.95	17.30%
136	Cuota e inscripciones	\$ -	\$ -	\$ -	
137	Fletes	\$ 174,132.36	\$ 198,881.49	\$ 24,749.13	14.21%
138	Estibajes	\$ 25,310.57	\$ 25,481.34	\$ 170.77	0.67%
139	Baja de inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	
140	Almacenes	\$ 5,784.93	\$ -	\$ -5,784.93	-100.00%
141	<b>SEGUROS CONTRATADOS</b>	\$ <b>10,037.89</b>	\$ <b>12,506.75</b>	\$ <b>2,468.86</b>	24.60%
142	seguros	\$ 10,037.89	\$ 12,506.75	\$ 2,468.86	24.60%

<b>143</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>\$ 78,814.68</b>	<b>\$ 116,252.67</b>	<b>\$ 37,437.99</b>	<b>47.50%</b>
<b>144</b>	Utiles de Oficina	\$ 9,298.80	\$ 20,832.48	\$ 11,533.68	124.03%
<b>145</b>	Materiales de Limpieza	\$ 360.58	\$ 320.81	\$ -39.77	-11.03%
<b>146</b>	Guardiana y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>147</b>	Movilizaciones	\$ 20,158.58	\$ 29,955.99	\$ 9,797.41	48.60%
<b>148</b>	Servicios Bancarios	\$ 53.37	\$ -	\$ -53.37	-100.00%
<b>149</b>	Análisis de productos	\$ 11.66	\$ 80.43	\$ 68.77	589.79%
<b>150</b>	Combustibles	\$ 31,730.99	\$ 46,597.71	\$ 14,866.72	46.85%
<b>151</b>	Provisión Incobrables	\$ 9,015.10	\$ 10,171.41	\$ 1,156.31	12.83%
<b>152</b>	Multas e intereses	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>153</b>	Fumigación	\$ 6,359.22	\$ 3,663.06	\$ -2,696.16	-42.40%
<b>154</b>	Lubricantes	\$ 1,826.38	\$ 4,630.78	\$ 2,804.40	153.55%
<b>155</b>	<b>OTROS GASTOS OPERATIVOS</b>			\$ -	
<b>156</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 7,295.98</b>	<b>\$ 5,065.24</b>	<b>\$ -2,230.74</b>	<b>-30.57%</b>
<b>157</b>	Gasto intereses	\$ 7,295.98	\$ 5,065.24	\$ -2,230.74	-30.57%
<b>158</b>	<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>159</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 43,016.32</b>	<b>\$ 7,237.58</b>	<b>\$ -35,778.74</b>	<b>-83.17%</b>
<b>160</b>	Otros gastos No deducibles	\$ 12,797.85	\$ 1,327.66	\$ -11,470.19	-89.63%
<b>161</b>	Pérdida en Inversiones	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>162</b>	Pérdida en venta activos fijos	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>163</b>	Pérdida de inversiones en acciones	\$ 218.39	\$ -	\$ -	0.00%
<b>164</b>	Jubilación patronal no deducible	\$ 6,903.67	\$ 5,909.92	\$ -	0.00%
<b>165</b>	Desahucio no deducible	\$ 23,096.41	\$ -	\$ -	0.00%
<b>166</b>	<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 1,065,003.95</b>	<b>\$ 1,222,269.59</b>	<b>\$ 157,265.64</b>	<b>14.77%</b>

<b>FABRICA DE ALIMENTOS S.A.</b>				
<b>ANALISIS DE GASTOS POR GRUPO</b>				
<b>AÑOS 2008 Y 2009</b>				
<b>DETALLE</b>	<b>ANO 2008</b>	<b>ANO 2009</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>VARIACION</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 302,705</b>	<b>\$ 275,553</b>	<b>\$ -27,152</b>	<b>-8.97%</b>
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS	\$ 113,780	\$ 111,206	\$ -2,574	-2.26%
SERVICIOS BASICOS	\$ 12,395	\$ 10,561	\$ -1,833	-14.79%
MANTENIMIENTOS	\$ 24,009	\$ 15,344	\$ -8,665	-36.09%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 19,949	\$ 18,818	\$ -1,131	-5.67%
HONORARIOS	\$ 36,512	\$ 67,200	\$ 30,688	84.05%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 9,316	\$ 10,254	\$ 938	10.07%
GASTOS LEGALES Y ASESORIAS	\$ 38,159	\$ 8,039	\$ -30,120	-78.93%
VIAJES Y VIATICOS	\$ -	\$ -	\$ 0	
ATENCIONES SOCIALES	\$ 2,044	\$ 2,743	\$ 699	34.22%
ANUNCIOS	\$ 183	\$ 258	\$ 75	40.73%
SEGUROS CONTRATADOS	\$ 7,108	\$ 10,360	\$ 3,253	45.76%
DIVERSOS	\$ 39,251	\$ 20,770	\$ -18,481	-47.08%
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 711,986</b>	<b>\$ 934,413</b>	<b>\$ 222,427</b>	<b>31.24%</b>
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS	\$ 334,263	\$ 472,447	\$ 138,184	41.34%
SERVICIOS BASICOS	\$ 3,298	\$ 4,536	\$ 1,238	37.55%
MANTENIMIENTOS	\$ 36,638	\$ 36,285	\$ -353	-0.96%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 6,090	\$ 24,483	\$ 18,393	302.01%
HONORARIOS	\$ -	\$ -	\$ 0	
ARRIENDOS	\$ 17,180	\$ 34,117	\$ 16,937	98.59%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 1,586	\$ 2,724	\$ 1,137	71.70%
GASTOS LEGALES	\$ 2,421	\$ -	\$ -2,421	-100.00%
VIAJES Y VIATICOS	\$ 7,969	\$ 3,710	\$ -4,259	-53.44%
ATENCIONES SOCIALES	\$ 1,209	\$ 1,511	\$ 303	25.03%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 6,888	\$ 1,051	\$ -5,837	-84.75%
GASTOS COMERCIALES	\$ 205,592	\$ 224,790	\$ 19,198	9.34%
SEGUROS CONTRATADOS	\$ 10,038	\$ 12,507	\$ 2,469	24.60%
DIVERSOS	\$ 78,815	\$ 116,253	\$ 37,438	47.50%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 7,296</b>	<b>\$ 5,065</b>	<b>\$ -2,231</b>	<b>-30.57%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 43,016</b>	<b>\$ 7,238</b>	<b>\$ -35,779</b>	<b>-83.17%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 1,065,004</b>	<b>\$ 1,222,270</b>	<b>\$ 157,266</b>	<b>14.77%</b>

FABRICA DE ALIMENTOS S.A.  
ANALISIS POR REPRESENTATIVIDAD DE LOS GASTOS POR GRUPO  
AÑOS 2008 y 2009

No.	Detalle	Año 2008		Año 2009	
		Valor	%	Valor	%
1	Ventas netas	\$ 10,890,241.75	100.00%	\$ 12,732,830.43	100.00%
2	Gastos Administrativos	\$ 302,705.21	2.78%	\$ 275,553.44	2.16%
3	Gastos de Ventas	\$ 711,986.44	6.54%	\$ 934,413.33	7.34%
4	Gastos Financieros	\$ 7,295.98	0.07%	\$ 5,065.24	0.04%
5	Gastos No Operacionales y otros	\$ 43,016.32	0.39%	\$ 7,237.58	0.06%
<b>Total de Gastos</b>		<b>\$ 1,065,003.95</b>	<b>9.78%</b>	<b>\$ 1,222,269.59</b>	<b>9.60%</b>

FABRICA DE ALIMENTOS S.A.  
ANALISIS VERTICAL DE LOS GASTOS POR GRUPO  
AÑOS 2008 y 2009

#	GRUPO DE GASTOS	ANO 2008	%	ANO 2009	%
1	Gastos Administrativos	\$ 302,705.21	28.42%	\$ 275,553.44	22.54%
2	Gastos de Ventas	\$ 711,986.44	66.85%	\$ 934,413.33	76.45%
3	Gastos Financieros	\$ 7,295.98	0.69%	\$ 5,065.24	0.41%
4	Gastos No Operacionales y otros	\$ 43,016.32	4.04%	\$ 7,237.58	0.59%
<b>Total de Gastos</b>		<b>\$ 1,065,003.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 1,222,269.59</b>	<b>100.00%</b>

FABRICA DE ALIMENTOS S.A.  
ANALISIS HORIZONTAL DE LOS GASTOS POR GRUPO  
AÑOS 2008 y 2009

#	GRUPO DE GASTOS	ANO 2008	ANO 2009	DIFERENCIA	%
1	Gastos Administrativos	\$ 302,705.21	\$ 275,553.44	-\$ 27,151.77	-8.97%
2	Gastos de Ventas	\$ 711,986.44	\$ 934,413.33	\$ 222,426.89	31.24%
3	Gastos Financieros	\$ 7,295.98	\$ 5,065.24	-\$ 2,230.74	-30.57%
4	Gastos No Operacionales y otros	\$ 43,016.32	\$ 7,237.58	-\$ 35,778.74	-83.17%
<b>Total de Gastos</b>		<b>\$ 1,065,003.95</b>	<b>\$ 1,222,269.59</b>	<b>\$ 157,265.64</b>	<b>14.77%</b>

FABRICA DE ALIMENTOS S.A.  
 VENTA, COSTOS, UTILIDAD POR CLASE  
 AÑO 2009

No.	TIPOS DE CLASE	VENTA	COSTO	UTILIDAD	RENTABILIDAD
		NETA	TOTAL	BRUTA	BRUTA
1	ACEITES	\$ 1,394,141.35	\$ 1,262,654.20	\$ 131,487.15	9.43%
2	ACEITUNAS	\$ 1,043.35	\$ 847.80	\$ 195.55	18.74%
3	AFRECHO IMPORTADO	\$ 711,227.44	\$ 623,353.77	\$ 87,873.67	12.36%
4	AFRECHO NACIONAL	\$ 386,614.95	\$ 376,078.83	\$ 10,536.12	2.73%
5	AJI, AJO Y CEBOLLITAS	\$ 1,165.88	\$ 967.58	\$ 198.30	17.01%
6	AVENA GRANEL	\$ 944,828.51	\$ 773,184.36	\$ 171,644.15	18.17%
7	AVENAS EN FUNDA	\$ 4,096.52	\$ 2,415.45	\$ 1,681.07	41.04%
8	BALANCEADO AVES	\$ 362,597.45	\$ 328,988.43	\$ 33,609.02	9.27%
9	BALANCEADO CERDOS	\$ 115,808.15	\$ 104,153.74	\$ 11,654.41	10.06%
10	BALANCEADO CUNICULA	\$ 24,495.38	\$ 21,453.79	\$ 3,041.59	12.42%
11	BALANCEADO VACA	\$ 9,832.05	\$ 8,632.72	\$ 1,199.33	12.20%
12	CAPILARES HAR	\$ 28,415.59	\$ 26,341.94	\$ 2,073.65	7.30%
13	CAPILARES HEAD SHOULDERS	\$ 126,308.19	\$ 115,519.05	\$ 10,789.14	8.54%
14	CAPILARES HERBAL	\$ 22,372.67	\$ 20,245.59	\$ 2,127.08	9.51%
15	CAPILARES HUGGIES	\$ 36.26	\$ 29.57	\$ 6.69	18.45%
16	CAPILARES PANTENE	\$ 72,130.25	\$ 65,272.36	\$ 6,857.89	9.51%
17	CEPILLOS DENTALES	\$ 10,699.54	\$ 9,319.47	\$ 1,380.07	12.90%
18	COLOR Y SUAVIZANTES	\$ 1,887.19	\$ 1,720.85	\$ 166.34	8.81%
19	DESODORANTES	\$ 1,564.99	\$ 1,310.26	\$ 254.73	16.28%
20	DETERGENTE	\$ 169,748.88	\$ 158,238.56	\$ 11,510.32	6.78%
21	DETERGENTE BARRA Y CREMOS	\$ 4,398.94	\$ 3,973.27	\$ 425.67	9.68%
22	ENLATADOS	\$ 105,235.24	\$ 101,398.02	\$ 3,837.22	3.65%
23	ESPONJAS	\$ 9,533.28	\$ 8,874.84	\$ 658.44	6.91%
24	ESPUMAS PARA AFEITAR	\$ 468.67	\$ 398.44	\$ 70.23	14.98%
25	FAMILIA	\$ 17.58	\$ 16.20	\$ 1.38	7.85%
26	FIDEOS	\$ 46,384.50	\$ 43,998.71	\$ 2,385.79	5.14%
27	FIDEOS SUPASTA MAMA BERNI	\$ 23.70	\$ 0.35	\$ 23.35	98.52%
28	FIJADOR HAR	\$ 11.58	\$ 9.88	\$ 1.70	14.68%
29	GALLETAS	\$ -	\$ 0.35	\$ -0.35	
30	GEL	\$ 45.38	\$ 28.20	\$ 17.18	37.86%
31	GLUTEN	\$ 29,873.00	\$ 24,518.85	\$ 5,354.15	17.92%
32	GRASA MANTECAS/MARGARINAS	\$ 2,853,925.43	\$ 2,638,832.60	\$ 215,092.83	7.54%
33	GUANTES	\$ 4,054.56	\$ 3,951.34	\$ 103.22	2.55%
34	HARINA DE GRANOS Y GRANOS S	\$ 336,130.58	\$ 365,142.45	\$ -29,011.87	-8.63%
35	HARINA DE PANIFICACION	\$ 2,585,592.50	\$ 1,976,220.71	\$ 609,371.79	23.57%
36	HARINAS ECOMICAS	\$ 108,428.36	\$ 84,238.92	\$ 24,189.44	22.31%
37	HOJAS DE AFEITAR	\$ 16,768.05	\$ 15,378.59	\$ 1,389.46	8.29%
38	JABONES	\$ 972,066.56	\$ 910,329.08	\$ 61,737.47	6.35%
39	KLEENEX FACIALES	\$ 882.65	\$ 594.28	\$ 288.37	32.67%
40	LAVAJILLAS	\$ 68,530.87	\$ 62,427.85	\$ 6,103.02	8.91%
41	LOCIONES	\$ 538.53	\$ 438.11	\$ 100.42	18.65%
42	MAICENA GRANEL	\$ 222,797.46	\$ 203,487.34	\$ 19,310.12	8.67%
43	MAICENAS EN FUNDA	\$ 25,454.35	\$ 15,399.03	\$ 10,055.32	39.50%
44	MAQUINAS DE AFEITAR	\$ 90,870.27	\$ 86,061.05	\$ 4,809.22	5.29%
45	MERMELADA	\$ 6,280.76	\$ 5,912.85	\$ 367.91	5.86%
46	MOROCHILLO	\$ 7.40	\$ 7.38	\$ 0.02	0.27%
47	PALMITOS	\$ 837.72	\$ 675.02	\$ 162.70	19.42%
48	PAÑALES	\$ 301,455.99	\$ 285,467.80	\$ 15,988.19	5.30%
49	PAPEL HIGIENICO	\$ 214,263.71	\$ 198,881.74	\$ 15,381.97	7.18%

No.	TIPOS DE CLASE	VENTA	COSTO	UTILIDAD	RENTABILIDAD
		NETA	TOTAL	BRUTA	BRUTA
50	PASTA DENTAL	\$ 1,035.21	\$ 820.11	\$ 215.10	20.78%
51	PEPINILLOS, PIÑAS, PICKLES	\$ 1,579.87	\$ 1,517.36	\$ 62.51	3.96%
52	PILAS	\$ 2,401.04	\$ 1,985.07	\$ 415.97	17.32%
53	PROMOCIONES	\$ 2,940.67	\$ 1,394.25	\$ 1,546.42	52.59%
54	PROTECTORES SANITARIOS	\$ 2,277.10	\$ 1,873.48	\$ 403.62	17.73%
55	REPUESTOS GILLETTE	\$ 678.15	\$ 628.98	\$ 49.17	7.25%
56	SACOS	\$ -	\$ 6.04	\$ -6.04	
57	SERVILLETAS	\$ 4,776.96	\$ 4,309.64	\$ 467.32	9.78%
58	TINTES	\$ 5,135.77	\$ 5,275.35	\$ -139.58	-2.72%
59	TOALLAS DE COCINA	\$ 1,378.26	\$ 1,067.40	\$ 310.86	22.55%
60	TOALLAS DE PAPEL	\$ 51.81	\$ 38.58	\$ 13.23	25.54%
61	TOALLAS HUMEDAS	\$ 3,950.92	\$ 3,566.41	\$ 384.51	9.73%
62	TOALLAS SANITARIAS	\$ 45,361.41	\$ 42,369.18	\$ 2,992.23	6.60%
63	TOMATE	\$ 211.70	\$ 182.17	\$ 29.53	13.95%
64	TRIGO	\$ 266,541.01	\$ 286,553.54	\$ -20,012.53	-7.51%
65	VINAGRE	\$ 618.35	\$ 544.36	\$ 73.99	11.97%
	<b>TOTALES</b>	<b>\$ 12,732,830.43</b>	<b>\$ 11,289,523.49</b>	<b>\$ 1,443,306.94</b>	<b>11.34%</b>

