

58769

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EMPRESA:

**IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A.
INMONTE**



**EJERCICIO ECONOMICO
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

Rumichaca No. 828 – 4°. Piso – Ofic. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 – Casilla 4805
Guayaquil – Ecuador

Calvo 22

IMP. INDUSTRIAL AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 e Informe del Auditor
Independiente

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

Guayaquil, 4 de Mayo del 2010.

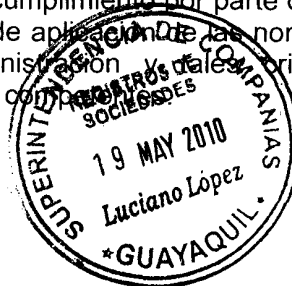
A los Miembros del Directorio y Accionistas de

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE

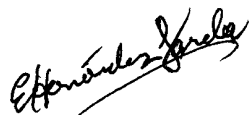
He auditado el Balance General de IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE al 31 de Diciembre de 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Exceptuando la cuantificación del inventario por no haber presenciado la toma física del mismo y haber sido contratado mis servicios con fecha posterior al cierre del ejercicio, considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración. Los criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades con competencia tributaria.



En mi opinión, excepto lo indicado en la última parte del párrafo segundo, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE al 31 de Diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Econ. Efrén Hernández Varela.

R.N.A.E. 090

C.P.A. 445



IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
ACTIVO	12,790,099.61	12,750,323.35	
ACTIVO CORRIENTE	10,797,863.27	11,393,363.70	
Caja y Bancos	389,711.51	422,727.17	3
Cuentas por Cobrar	5,974,028.78	5,151,762.67	4
Otras Cuentas por Cobrar	302,950.25	1,388,077.97	5
Inventarios	4,090,905.57	4,383,028.73	6
Otros Activos Corrientes	40,267.16	47,767.16	7
ACTIVO FIJO	1,863,084.15	1,211,809.92	8
No Depreciable			
Terrenos	659,010.44	559,010.44	
Construcciones en Curso	435,432.80	20,760.80	
Depreciable (Neto)			
Edificios y Mejoras	422,190.95	408,302.95	
Instalaciones	125,499.26	31,419.26	
Vehículos	333,632.41	254,740.41	
Muebles y Equipos de Oficina			
Muebles de Oficina	44,269.15	41,875.64	
Equipos de Oficina	26,268.07	25,878.07	
Equipos de Computación y Electrónicos	120,237.63	107,650.63	
Adquisición y Actualización de Programa	77,063.87	45,270.24	
Equipos de Reenvase	102,519.38	82,885.78	
Otros Activos Fijos	65,362.16	57,763.44	
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-548,401.97	-423,747.74	
ACTIVO DIFERIDO	129,152.19	145,149.73	9
Gastos Diferidos	262,164.11	263,398.99	
Amortización Acumulada	-133,011.92	-118,249.26	
TOTAL ACTIVOS	12,790,099.61	12,750,323.35	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
PASIVOS	8,714,021.00	8,934,695.44	
PASIVO CORRIENTE	8,298,605.58	8,794,360.81	
Cuentas por Pagar	4,082,359.24	5,453,034.96	10
Obligaciones Bancarias	3,399,329.00	2,481,450.44	11
Otras Cuentas por Pagar	816,917.34	859,875.41	12
PASIVO NO CORRIENTE	415,415.42	140,334.63	13
Préstamos de Largo Plazo	302,809.37	98,862.58	
Préstamos de Accionistas	112,606.05	41,472.05	
PATRIMONIO	4,076,078.61	3,815,627.91	14
Capital Suscrito o Asignado	1,977,586.00	1,094,392.00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	37,578.34	312,860.33	
Reservas	<u>284,637.67</u>	<u>140,433.82</u>	
Reserva Legal	274,791.47	130,587.62	
Reserva Facultativa y Estatutaria	9,846.20	9,846.20	
Resultados Acumulados Ejerc. Anteriores	714,526.90	208,871.16	
Utilidad del Ejercicio	1,061,749.70	2,059,070.60	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>12,790,099.61</u>	<u>12,750,323.35</u>	

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2009	2008
INGRESOS	<u>14,841,236.33</u>	<u>16,105,215.75</u>
Ventas Brutas	23,573,872.69	24,707,417.28
Descuentos y Devoluciones	-8,843,029.02	-8,602,201.53
Exportaciones	103,000.12	0.00
Ventas Servicios	7,392.54	0.00
COSTO DE VENTAS	<u>10,364,630.92</u>	<u>11,130,553.42</u>
Costo de Vtas. Bs. No prod. X Cía	2,594,801.31	6,328,748.19
Costo de Vtas. Bs. prod. X Cía	7,769,829.61	4,801,805.23
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	<u>4,476,605.41</u>	<u>4,974,662.33</u>
GASTOS OPERACIONALES	<u>3,226,995.03</u>	<u>2,727,241.98</u>
Gastos de Producción	751,811.39	331,399.99
Gastos de Administración	774,585.00	786,402.28
Gastos de Ventas	1,484,765.00	1,221,428.79
Otros Egresos Operacionales	215,833.64	388,010.92
UTILIDAD OPERATIVA	<u>1,249,610.38</u>	<u>2,247,420.35</u>
GASTOS FINANCIEROS	<u>222,580.04</u>	<u>207,773.89</u>
Gastos Bancarios	222,580.04	207,773.89
OTROS INGRESOS	<u>34,719.36</u>	<u>19,424.14</u>
Otros Ingresos	34,405.67	5,834.65
Ingresos Financieros	313.69	13,589.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>1,061,749.70</u>	<u>2,059,070.60</u>
(-) 15% Participación de Trabajadores	159,265.91	308,860.59
UTILIDAD ANTES DE CONC. TRIBUT.	<u>902,483.79</u>	<u>1,750,210.01</u>
(+/-) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<u>2,853.99</u>	<u>-881,584.34</u>
(-) Ingresos Exentos	0.00	-883,194.31
(+) Gastos no Deducibles	2,853.99	1,609.97
UTILIDAD GRAVABLE	<u>905,337.78</u>	<u>868,625.67</u>
Reinvertir y Capitalizar	668,719.14	0.00
Saldo Utilidad Gravable	236,618.64	868,625.67
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>159,462.53</u>	<u>217,156.42</u>
15% Reinversión	100,307.87	0.00
25% No Reinversión	59,154.66	217,156.42
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>743,021.26</u>	<u>1,533,053.59</u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVAS			Aportes Futuras Capitalizaci ones	RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES		Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado	Legal	Facultativa	Total		Utilidades Acumuladas	Total		
Saldo a Enero 1 del 2009	1,094,392.00	130,587.62	9,846.20	140,433.82	312,860.33	208,871.16	208,871.16	2,059,070.60	3,815,627.91
Transferencia del Resultado 2008									
15% Participación Trabajadores 2008								-308,860.59	-308,860.59
25% I. Renta causado 2008								-217,156.42	-217,156.42
Reserva Legal (apropiación 2008)		144,203.85		144,203.85				-144,203.85	0.00
Transferencia de Utilidad 2008						505,655.74	505,655.74	-505,655.74	0.00
Aumento de Capital	883,194.00							-883,194.00	0.00
Devolución Aptes. Futuras Capitalizac.					-275,281.99				-275,281.99
Resultado del Ejercicio								1,061,749.70	1,061,749.70
Saldo a Diciembre 31 del 2009	1,977,586.00	274,791.47	9,846.20	284,637.67	37,578.34	714,526.90	714,526.90	1,061,749.70	4,076,078.61

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en US dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo recibido de clientes	14,022,361.10	
Efectivo proporcionado por las actividades de operación		14,022,361.10
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-12,563,213.41	
Intereses pagados	-222,580.04	
Participación Trabajadores pagada 2008	-308,860.59	
Impuesto sobre la renta pagado 2008	-217,156.42	
Otros Ingresos y Egresos	31,328.48	
Efectivo utilizado en las actividades de operación		-13,280,481.98
<u>Flujo neto en actividades de operación</u>		741,879.12

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión

Compra de activos fijos Tangibles	-775,928.46	
Gastos Activo Diferido	1,234.88	
<u>Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión</u>		-774,693.58

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación

Producto Préstamos de largo plazo	203,946.79	
Devolución Aportes Fut. Capitalizaciones	-275,281.99	
Aportes Préstamos de Socios	71,134.00	
<u>Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación</u>		-201.20

Aumento (disminución) neto en el efectivo	-33,015.66
Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.	422,727.17
Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.	389,711.51

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Continuación)

Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto proveniente de las Actividades de Operación

Utilidad (Pérdida)	1,061,749.70
---------------------------	--------------

Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo

Depreciación	124,654.23	
Amortización	14,762.66	
Cuentas Incobrables	9,983.99	
		149,400.88
 Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		1,211,150.58

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	-832,250.10	
Otras Cuentas por Cobrar	1,028,539.81	
Impuestos Anticipados	56,587.91	
Inventarios	292,123.16	
Otros Activos Corrientes	7,500.00	
Cuentas por Pagar	-1,370,675.72	
Obligaciones Bancarias	917,878.56	
Otras Cuentas por Pagar	-101,046.38	
Impuestos por Pagar	64,432.09	
IESS por Pagar	-6,343.78	
Participación de Trabajadores 2008	-308,860.59	
Impuesto sobre la Renta pagado 2008	-217,156.42	
 Efectivo Utilizado en Operaciones		-469,271.46

EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	741,879.12
---	-------------------

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en US dólares)

NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

IMPORTADORA INDUSTRIAL DEL MONTE S.A. cumpliendo todas las formalidades legales, se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Guayaquil, el 26 de Julio de 1989, ante el Notario Público Vigésimo Cuarto de este Cantón Abogado Francisco Ycaza Garcés e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el doce de Diciembre del mismo año. La última modificación del estatuto social fue realizada en la Notaría Quinta, ante el Ab. Cesario L. Condo Ch, el 11 de agosto del 2008.

La compañía tiene como actividad principal la compra local e importación de insumos para la agricultura que, en algunos casos, son reformulados por la empresa o entregados a plantas procesadoras para su dosificación y envase en las presentaciones que demanda el mercado consumidor. De acuerdo al estatuto social, entre otras, podrá desarrollar actividades agrícolas tales como la siembra, cosecha, procesamiento, comercialización interna y exportación, así como también a la transformación, procesamiento, y empaque de los productos agrícolas que se cosechen, etc.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS

Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

Cuentas por Cobrar

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, e incluye provisión para cuentas dudosas.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los deudores por préstamos, anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores, respaldados por los documentos suscritos entre las partes, así como el Crédito Tributario que tiene a favor la empresa, los anticipos a la renta pagados, y las retenciones que les han realizado en la fuente tanto de ejercicios anteriores como del ejercicio a auditar.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo histórico y las salidas son controladas por el método promedio. Los inventarios en tránsito son valorados al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la

Activo Fijo

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

Pasivo No Corriente

Son obligaciones por préstamos con instituciones bancarias, accionistas e incluso proveedores, con vencimiento de más de un año posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

Participación a Trabajadores

Se registra con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio.

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria.

Reconocimiento de los Gastos

Los gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan.

Criterio de Empresa en Marcha

Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos estados financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 3.- CAJA Y BANCOS

El siguiente es un detalle de la cuenta Caja y Bancos, al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Caja	34,892.14	97,110.66
Cajas Chicas	<u>6,773.84</u>	<u>9,807.85</u>
Caja Chica Administración	4,699.68	8,092.46
Caja Chica Ventas	2,074.16	1,715.39
Cajas	<u>28,118.30</u>	<u>87,302.81</u>
General	22,794.49	70,111.35
Clientes	5,323.81	17,191.46
 Bancos	 <u>354,819.37</u>	 <u>325,616.51</u>
Pichincha	169,514.76	122,220.56
Bolivariano	57,010.47	75,858.77
Produbanco	84,744.35	126,987.94
Produbanco Cta. Ahorro	15.42	116.96
Machala Ahorro	-	6.96
Produbanco Comisiones (CC-199)	264.16	425.32
Banco Internacional Cta. Cte	43,270.21	-
 Total Caja y Bancos	 <u><u>389,711.51</u></u>	 <u><u>422,727.17</u></u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta rubro al finalizar el ejercicio 2009, está conpuesto como se presenta a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por Cobrar Clientes		
Clientes Nacionales	4,598,268.19	4,143,698.26
Cheques Posfechados	1,434,159.05	1,052,105.05
Saldo a Favor de Clientes	-4,373.83	-
Suman	<u>6,028,053.41</u>	<u>5,195,803.31</u>
(-) Provisión Ctas. Incobrables	-54,024.63 ¹	-44,040.64
Total Cuentas por Cobrar	<u><u>5,974,028.78</u></u>	<u><u>5,151,762.67</u></u>

¹ El detalle de las cuentas incobrables es el siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo a Enero 1	-44,040.64	-30,433.47
(-) Provisión del Ejercicio	-54,024.63 ^a	-44,040.64
(+) Cartera dada de Baja	44,040.64 ^b	30,433.47
Total Provisión Ctas Incobrables	<u><u>-54,024.63</u></u>	<u><u>-44,040.64</u></u>

^a El cálculo de la provisión para el 2009 es el que se presenta:

Saldo Ctas por Cobrar Ventas año 2009	5,402,463.83
Provisión del 1% del Saldo de Ctas por Cobrar 2009	54,024.64

^b La cartera dada de baja es de mayor valor, la diferencia con el saldo inicial de esta cuenta está cargada como gasto del ejercicio, por ser documentos con más de 5 años en la contabilidad.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al terminar el ejercicio, esta cuenta presenta un saldo de US\$302,950.25, y se desglosa de la siguiente forma:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Otros por Cobrar	22,987.96	13,958.73
Préstamos al Personal	22,937.96	14,515.50
Otros Préstamos y/o Anticipos	50.00	-556.77
Anticipos a Proveedores	648.19	267,676.72
Anticipo a Proveedores Locales	648.19	8,426.53
Anticipo a Proveedores Exterior	-	256,000.00
Varios	-	3,250.19
Deudores Varios	175,129.45	941,800.64
Anticipo para Gastos	150,982.47	55,637.99
Préstamos de Mercadería	264.00	841,387.20
Varios	23,882.98	44,775.45
Impuestos a Favor (Renta)	89,410.81	145,998.72
Retenciones de Clientes	68,217.67	135,336.06
Saldo a favor IR ejercicios anteriores	1,401.33	1,401.33
Crédito Fiscal por Ret. en Ventas	8,896.16	8,896.04
Reclamos SRI e ISD	10,895.65	365.29
Otras Cuentas por Cobrar	14,773.84	18,643.16
Corporación DM 190670 S.A.	12,950.43	-
Otros	1,823.41	18,643.16
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>302,950.25</u>	<u>1,388,077.97</u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 6.- INVENTARIOS

Los saldos de los inventarios al final del ejercicio se muestran a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Materias Primas y Suministros	1,013,630.18	1,279,504.99
Materias Primas	722,711.17	909,710.08
Inventario de Envases	141,886.58	225,519.32
Inventario de Etiquetas	149,032.43	144,275.59
Inventario de Productos en Proceso	0	66,843.19
Inv. de Productos en Proceso	-	66,843.19
Inventario de Productos Terminados	3,037,950.00	2,997,674.74
Inventario de Productos Terminados	3,399,569.01	2,996,383.24
Inv. de Otros Materiales	1,291.50	1,291.50
Inv. de Mercadería Bodega Temporal	-362,910.51	-
Inventario de Mercaderías en Tránsito	39,325.39	39,005.81
Inv. de Mercaderías en Tránsito (Local)	43,964.28	39,005.81
Inv. Tránsito por Cambio Mercadería	-4,638.89	-
Total Inventarios	<u><u>4,090,905.57</u></u>	<u><u>4,383,028.73</u></u>

La Auditoría fue contratada después del cierre del ejercicio y no participó en la toma de los inventarios.

NOTA No. 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre, existe un saldo no liquidado de US\$40,267.16, su detalle es el que sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Activos Incautados	40,267.16	47,767.16
Total Otros Activos Corrientes	<u><u>40,267.16</u></u>	<u><u>47,767.16</u></u>

Se registran los bienes que la empresa generalmente, por la vía legal, retira de los clientes como garantía para el pago de la cartera vencida. Cuando las partes convienen en transferir dichos bienes a terceros o a la misma empresa, se procede a registrar la transacción correspondiente cancelando el valor adeudado por el cliente y la diferencia, de existir, a resultado en que ocurre.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 8.- ACTIVO FIJO

El siguiente es un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
No Depreciable	1,094,443.24	579,771.24
Terrenos	659,010.44	559,010.44
Construcciones en Curso	435,432.80	20,760.80
Depreciable	1,317,042.88	1,055,786.42
Edificios y Mejoras	422,190.95	408,302.95
Instalaciones	125,499.26	31,419.26
Vehículos	333,632.41	254,740.41
Muebles y Equipos de Oficina		
Muebles de Oficina	44,269.15	41,875.64
Equipos de Oficina	26,268.07	25,878.07
Eq. de Computación y Electrónicos	120,237.63	107,650.63
Adq. y Actualización de Programas	77,063.87	45,270.24
Equipos de Reenvase	102,519.38	82,885.78
Otros Activos Fijos	65,362.16	57,763.44
Suman	2,411,486.12	1,635,557.66
(-) Depreciaciones Acumuladas	-548,401.97	-423,747.74
Total Activo Fijo Neto	<u>1,863,084.15</u>	<u>1,211,809.92</u>

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo al 1 de Enero	1,211,809.92	970,068.52
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras	775,928.46	348,412.00
Disposiciones		
Baja por Robo	0.00	-16,090.00
Depreciación del año	-124,654.23	-90,580.60
Saldo al 31 de Diciembre	<u>1,863,084.15</u>	<u>1,211,809.92</u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	% Dep.	% Dep.
Edificios y Mejoras	5%	5%
Instalaciones	5%	5%
Vehiculos	20%	20%
Muebles y Equipos de Oficina	10%	10%
Eq. de Computación y Electrónicos	33%	33%
Adq. y Actualización de Programas	33%	33%
Equipos de Reenvase	10%	10%
Otros Activos Fijos	10%	10%

NOTA No. 9.- ACTIVO DIFERIDO

Este rubro, al concluir el ejercicio, presentó un saldo de US\$129,152.19, el cual corresponde a gastos diferidos e intereses, como se muestra a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Gastos Diferidos		
Patentes y Marcas	133,011.96	133,011.96
Amortización Acumulada		
Amort. Acum. de Patentes y Marcas	-133,011.92 ¹	-118,249.26
Intereses	129,152.15	130,387.03
Total Activo Diferido	<u><u>129,152.19</u></u>	<u><u>145,149.73</u></u>

¹ Esta cuenta es el único rubro que acumula la provisión anual de las marcas y patentes, la amortización de los otros son cargadas directamente al resultado del ejercicio.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta, al 31 de Diciembre, fue de US\$4,082,359.24 y corresponde a proveedores locales y del exterior. Un detalle se presenta a continuación.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por Pagar Proveedores		
Ctas por Pagar Prov. Nacionales	679,296.49	724,648.58
Ctas por Pagar Prov. del Exterior	2,702,702.03	4,533,147.82
Cheques Postfechados	73,431.55	104,063.05
Otros por Pagar	626,929.17	91,175.51
Total Cuentas por Pagar	<u><u>4,082,359.24</u></u>	<u><u>5,453,034.96</u></u>

NOTA No. 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Esta cuenta registra todas aquellas operaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras en el corto plazo, al cierre del ejercicio arrojó un saldo de US\$3,399,329.00, y está compuesto como se muestra:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Préstamos Bancarios Nacionales	2,061,876.53 ¹	1,236,822.07
Préstamos Bancarios del Exterior	1,335,700.00 ²	1,243,752.78
Factoring Bancario	1,752.47	-
Sobregiro Bancario	-	875.59
Total Obligaciones Bancarias	<u><u>3,399,329.00</u></u>	<u><u>2,481,450.44</u></u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

¹ Estos valores incluyen intereses, y el detalle es el que sigue:

Banco Pichincha		
Se mantienen 16 operaciones a Desembolso		1,100,000.00
una tasa anual del 9,74%, con Intereses		51,355.39
vencimientos menores a 360 días	Total	<u>1,151,355.39</u>
Banco Bolivariano		
Se mantienen 2 operaciones a una Desembolso		350,000.00
tasa promedio anual del 10.03%, Abonos		-171,029.53
con vencimientos menores a 360 Intereses		15,913.99
días	Total	<u>194,884.46</u>
Banco Produbanco		
Se mantienen 10 operaciones a Desembolso		790,697.40
una tasa promedio anual del Abonos		-313,500.51
9.66%, con vencimientos menores Intereses		43,764.02
a 360 días	Total	<u>520,960.91</u>
Banco Internacional		
Se mantiene una operación # Desembolso		200,000.00
213896 a una tasa anual del Abonos		-17,697.79
11.23%, que vence el 14 de Intereses		12,373.56
Noviembre del 2010.	Total	<u>194,675.77</u>
Total Préstamos Bancarios Nacionales		<u><u>2,061,876.53</u></u>

² Los préstamos del exterior se encuentran debidamente registrados en el Banco Central del Ecuador, y su detalle es el que sigue:

Detalle		
Renovación de contrato el 23/11/09 con EFG Bank, a una tasa de interés anual del 7.25%, a 13 meses plazo.		1,180,000.00
Préstamo # 0010004178 otorgado por Bco. Bolivariano.		51,125.00
Préstamo con Banco Bolivariano Panamá desembolsado el 29/12/09, a una tasa de interés del 9%, a 6 meses plazo.		104,575.00
Total Préstamos Bancarios del Exterior		<u><u>1,335,700.00</u></u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta presentó los siguientes saldos, una vez finalizado el ejercicio del año 2009:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Obligaciones con los Empleados	74,144.16	37,328.97
Beneficios Sociales	55,599.89	32,412.86
Multas a Empleados	5,892.11	4,916.11
Sueldos por Pagar	12,652.16	-
Obligaciones con el IESS	15,262.63	21,606.41
Aportes IESS	13,862.86	8,439.79
Fondo de Reserva	1,364.90	13,166.62
Préstamos Quirografarios	34.87	-
Obligaciones con el SRI	77,863.78	13,431.69
Retenciones en la Fuente de Imp Renta	16,404.88	6,348.90
Retenciones en la Fuente de IVA	22,954.70	7,082.79
IVA en Ventas	273.93	-
Impuesto Salida de Divisas	38,230.27	-
Otras Obligaciones	129,440.99	203,867.03
Inmobiliaria Pilmarsa	100,000.00 ¹	-
Mercadería por Despachar	-	197,224.47
Otros	29,440.99	6,642.56
Otros Gastos por Pagar	520,205.78	583,641.31
Comisiones por Pagar	322,189.14	191,755.44
Otros por Pagar	198,016.64	391,885.87
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>816,917.34</u>	<u>859,875.41</u>

¹ Obligación pendiente de pago por compra de terreno en Durán.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 13.- PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre, este rubro presentó un saldo de US\$415,415.42, compuesto por las siguientes cuentas:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Préstamos de Largo Plazo		
Préstamos Instituciones Financieras	302,809.37 ¹	98,862.58
Aportes de Accionistas		
Préstamos de Accionistas	112,606.05	41,472.05
Total Pasivo No Corriente	<u><u>415,415.42</u></u>	<u><u>140,334.63</u></u>

¹ En este valor están incluidos los intereses y corresponden a préstamos otorgados por el Banco Produbanco, con vencimientos en el 2011 y 2012.

NOTA No. 14.- PATRIMONIO

El movimiento del Patrimonio es el siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Capital Suscrito o Asignado	1,977,586.00	1,094,392.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	37,578.34	312,860.33
Reservas	284,637.67	140,433.82
Resultados Acumulados Anteriores	714,526.90	208,871.16
Utilidad del Ejercicio	1,061,749.70	2,059,070.60
Total Patrimonio	<u><u>4,076,078.61</u></u>	<u><u>3,815,627.91</u></u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Capital Social.- El 30 de Noviembre del 2009, la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, resolvió incrementar el capital de la compañía en US\$883,194.00, reinvertiendo parte de las utilidades del ejercicio económico del año 2008, alcanzando un capital total de US\$1,997,586.00, e incrementando el capital autorizado a US\$3,955,172.00; dichos aumentos fueron elevados a escritura pública el 2 de Diciembre del 2009, ante el Ab. Cesario L. Condo Chiriboga, Notario Quinto del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 23 de Diciembre del 2009.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo a Enero 1	1,094,392.00	600,800.00
(+) Aumento de Capital	883,194.00	493,592.00
Total Capital Social	<u>1,977,586.00</u>	<u>1,094,392.00</u>

El capital de la compañía está dividido en un millón novecientas noventa y siete mil quinientas ochenta y seis (1,997,586) acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos cada una (US\$1.00).

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- El saldo de este rubro, al cierre del ejercicio, disminuye a US\$37,578.34, luego de la devolución de una parte de éstos, como se muestra:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo a Enero 1	312,860.33	539,318.55
(-) Devolución de Aportes	-275,281.99	-226,458.22
Total Aportes para Futuras Capitalizac.	<u>37,578.34</u>	<u>312,860.33</u>

Reservas.- Al finalizar el ejercicio, esta cuenta presenta un saldo como se muestra:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reserva Legal	274,791.47 ¹	130,587.62
Reserva de Capital	9,846.20	9,846.20
Total Reservas	<u>284,637.67</u>	<u>140,433.82</u>

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

¹ Registra créditos por las apropiaciones de ejercicios anteriores, conforme a la siguiente demostración:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo a Enero 1	130,587.62	75,744.04
(+) Apropiación Año Anterior	144,203.85	54,843.58
Total Reserva Legal	<u>274,791.47</u>	<u>130,587.62</u>

Resultados Acumulados Anteriores.- En el año 2009, esta cuenta registra un saldo de US\$714,526.90, luego del siguiente movimiento.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo a Enero 1	208,871.16	196,908.77
(+) Variación Neta por Regularizaciones	-	11,962.39
(+) Transf. del Resultado Ejercicio Anterior	505,655.74	-
Total Resultados Acumulados Anteriores	<u>714,526.90</u>	<u>208,871.16</u>

Resultado del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2009, esta cuenta registra un saldo de US\$1,061,749.70 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado antes del 15% de Participación a Trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta.

NOTA No. 15.- INGRESOS NETOS

En el año 2009, la empresa ingresó con sus productos en el mercado internacional, exportando a países como Perú, República Dominicana, Colombia, entre otros.

IMP. IND. AGRICOLA DEL MONTE S.A. INMONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 16.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 17.- RECLASIFICACIONES

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados, han sido reclasificados.

NOTA No. 18.- EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2009, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.