

Tulcán, 11 de mayo de 2011.

Señores

MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE INDUSTRIA LECHERA CARCHI.

Presente.-

En calidad de Comisarios de Industria Lechera Carchi S.A. y conforme a las normas establecidas por la Superintendencia de Compañías, hemos procedido a revisar la razonabilidad de las cifras presentadas en el Balance General y en Balance de Pérdidas y Ganancias al 31 de diciembre del 2010, de cuyo análisis se ha podido determinar que los balances han sido elaborados bajo las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y que estas guardan concordancia con los registros que reposan en la empresa.

De la revisión que se ha realizado a los saldos de las cuentas contables de Industria Lechera Carchi, en los cuales el departamento de contabilidad ha incluido manualmente los saldos de Agrosal, se ha podido determinar lo siguiente:

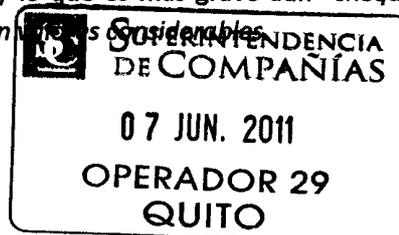
LOS FONDOS DISPONIBLES.

La Cuenta Caja (1.1.01.01.01).- El saldo consolidado de las cajas de ILCSA al 31 de diciembre del 2010 es de 3.634,14 dólares, comprobándose que estas se encuentran cuadradas, existiendo una diferencia de tan solo 151 dólares que ya fue regularizada en el año 2011. Si bien la caja se encuentra cuadrada, se pudo observar que aún existen contabilizaciones que se realizan con retraso.

Como ya se había recomendado en años anteriores se han eliminado las cuentas "caja efectivo en planta" y la cuenta "caja monedas metálicas" que físicamente ya no existían; se ha implementado una cuenta "caja en tránsito en Ibarra" y se realizan hojas de cierre de caja diarias que permiten verificar el saldo existente a una determinada fecha, lo cual permitirá tener un mejor control de las cajas.

La cuenta Bancos (1.1.01.01.02).- Esta cuenta presenta un saldo acumulado de 17.492 dólares, observándose que las diferentes cuentas corrientes y de ahorros que posee la industria se encuentran conciliadas y cuadradas. Se debe tomar en cuenta sin embargo que al 31 de diciembre del 2010 existe un sobregiro de 39.846 dólares en el Banco del Pichincha.

Si bien los saldos de las cuentas están cuadrados se puede observar con preocupación que en las conciliaciones bancarias se señale que existen "depósitos registrados en la contabilidad de ILCSA pero no registrados en bancos", "depósitos registrados en bancos pero no registrados en los libros de ILCSA" y lo que es más grave aún "cheques cobrados pero no registrados en los libros de ILCSA" con



La Ilquidez de la Industria.- La disminución del saldo en caja-bancos y el incremento de las cuentas por pagar en el corto plazo reduce considerablemente la liquidez de la industria al pasar del 25% en el año 2007 y 2008 al 5,5% en el 2010. Ello ha ocasionado la necesidad de que ILCSA recurra a sobregiros.

Periodo	Caja-Bancos	Cuentas x Pagar Corto Plazo	Índice de Liquidez (%)
Dic. 2007	57.999,28	231.283,81	25,08
Dic. 2008	66.818,21	263.090,53	25,40
Dic. 2009	44.809,09	255.367,56	17,55
Dic. 2010	21.126,17	384.308,28	5,50

LAS CUENTAS POR COBRAR.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales (1.1.02.01.01).- ILCSA tiene un saldo en cuentas por cobrar a clientes, proveedores y accionistas por 189.283 dólares, cuyo saldo se verificó con los listados de clientes, observándose que no existen diferencias.

Al revisar los listados de clientes se pudo observar que existen clientes que actualmente realizan actividad comercial con la industria y sin embargo tienen facturas pendientes de pago de años anteriores, situación que ya se ha observado en los últimos informes de comisarios. En los listados, se pudo observar además cuentas de clientes con saldos sobregirados, al parecer por errores al registrar los abonos y que en algunos casos han sido duplicados, diferencias que se encuentran pendientes de regularizar.

La Cartera Vencida.- De la revisión de los listados de cuentas por cobrar a los clientes, se pudo observar que existen alrededor de 44.297 dólares en cartera vencida mas de un año, los mismos que en su mayor parte son de difícil recuperación y representan el 23,4% de la cartera total, siendo los clientes de Ibarra los que registran el mayor volumen de cartera vencida.

Se pudo observar un incremento de los créditos vencidos al pasar de alrededor de 38.000 dólares de cartera vencida en el año 2009 a aproximadamente 44.000 dólares en el año 2010, lo que significa que no se está realizando una adecuada gestión de cobro.

ILCSA registra contablemente una provisión para cuentas incobrables de 10.979 dólares, que sería insuficiente para cubrir la cartera irrecuperable.

CARTERA VENCIDA MAS DE UN AÑO DE ILCSA				
CUENTA	Total Cartera 31/12/2009	Total Cartera 31/12/2010	Cartera Vencida más de un año	Porcentaje cartera vencida (%)
Cientes Tulcán	38.250,59	36.735,98	12.827,64	34,92
Cientes Quito	77.920,03	65.436,67	11.196,12	17,11
Cientes Accionistas	257,23	403,03	-	-
Cientes Ibarra	26.097,61	42.403,27	17.433,22	41,11
Anticipo proveedores de leche	13.605,89	10.465,09	2.840,35	27,14
Anticipos a terceros	-	60,75	-	-
Cientes Agrosal	32.551,85	33.778,24	n,d,	n,d
TOTAL CARTERA	188.683,20	189.283,03	44.297,33	23,40
Provisión cuentas incobrables	- 10.979,11	- 10.979,11		

Cuentas por Cobrar por liquidar (1.1.02.01.02.90).- Se nos ha indicado que con la finalidad de cuadrar las diferencias contables que existían hasta antes del 31 de diciembre del 2010 se crearon una cuenta por cobrar y una cuenta por pagar para cruzar estas diferencias.

Al 31 de diciembre del 2010 el saldo de la Cuenta por Cobrar por liquidar una vez liquidados las diferencias en las cuentas del balance es de 18.386 dólares, cuyos valores están debidamente identificados y serán regularizados en el año 2011.

LOS INVENTARIOS.

El saldo contable de los diferentes inventarios de ILCSA al 31 de diciembre de 2010 es de 202.644 dólares que una vez constatado con los listados se puede determinar que no existen diferencias.

Cabe señalar que si bien no existen diferencias el Contador de la industria manifestó que aun no se ha logrado que el personal involucrado en el control de inventarios tome conciencia de la importancia de llevar un control adecuado y un registro contable oportuno de los movimientos de bodega; al problema del personal involucrado se suma el que el sistema informático presenta muchas fallas al generar información, por lo que si bien se han liquidado las diferencias se corre el riesgo de que vuelvan a producirse los desfases.

LOS ACTIVOS FIJOS.-

Al 31 de diciembre del 2010 se registran contablemente activos fijos por 409.025 dólares lamentablemente *la industria no cuenta con un listado de sus activos fijos* que permita determinar el detalle y valor real de sus activos.

CUENTAS POR PAGAR EN EL CORTO PLAZO.-

PRINCIPALES CUENTAS X PAGAR (Corto Plazo)	Saldo Contable al 31/12/2009	Saldo Contable al 31/12/2010	Saldo según listado	Diferencia
Proveedores por compra	150.262,70	159.301,17	152.354,57	-6.946,60
Proveedores de leche	67,95	85.982,30	99.626,85	13.644,55
Cuentas x Pagar (Agrosal)	4.367,53	0,00	0,00	0,00
Dividendos por pagar Accionistas	11.024,48	8.438,87	8.438,87	0,00
Préstamos bancarios	12.738,60	5.478,38	n.d.	0,00
Cuentas x Pagar x liquidar	0,00	18.028,64	18.028,64	0,00
Sobregiro bancario	0,00	39.846,09	39.846,09	0,00
Deudas Fiscales	8.390,45	16.014,69		
Pasivos laborales	29.061,41	31.398,02		
Prestamos accionistas	13.276,55	11.667,90		
Otros pasivos	26.177,89	8.152,22		
TOTAL CUENTAS X PAGAR CORTO PLAZO	255.367,56	384.308,28		

Se puede observar un saldo al 31 de diciembre de 2010 de 384.308 dólares en cuentas por pagar a corto plazo, lo que significa un incremento en las deudas de ILCSA de 128.940 dólares en relación al año 2009, incremento que obedece en su mayor parte a que se ha implementado un plazo de 15 días en el pago a proveedores de leche, a la creación de una cuentas por pagar por liquidar y al sobregiro bancario de 39.846 dólares.

Se determinó que existe una diferencia entre el saldo contable y el listado de cuentas por pagar a proveedores de leche por 13.644 dólares que se encuentra pendiente de regularizar.

Los dividendos por pagar accionistas.- El saldo al 31 de diciembre de 2010 de dividendos de años anteriores pendientes de pago a los accionistas es de 8.438 dólares, el cual se encuentra debidamente cuadrado ya que se ha liquidado la diferencia de 2.625 dólares que existían entre el saldo contable y los listados de dividendo, según nos ha informado el Sr Contador, esta diferencia se generaba porque *los pagos de utilidades a los accionistas no se estaban contabilizando.*

La cuentas por pagar por liquidar (Cta. 2.1.01.08.90).- Al igual que se creo una cuenta por cobrar se creo una cuenta por pagar para liquidar las diferencias existentes en las cuentas del balance. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 una vez liquidadas las diferencias es de 18.028 dólares, valores que se encuentran identificados y deberán regularizarse en el año 2011.

EL PATRIMONIO.-

El patrimonio de ILCSA al 31 de diciembre de 2010 es de 429.359 dólares, observándose un deterioro en relación al año 2009 ocasionado por el registro de la pérdida de 132.211 dólares generada en el ejercicio económico 2010.

PATRIMONIO CONSOLIDADO	Dic. 2009	Dic. 2010	Variación
Capital Social	127.551,70	127.576,00	24,30
Reserva legal	31.847,04	31.847,04	-
Reserva facultativa	250,27	250,27	-
Reserva de capital	270.582,38	270.558,08	- 24,30
Utilidades retenidas años anteriores	19.892,91	19.892,91	-
Utilidades retenidas AGROSAL	32.031,76	32.031,76	-
Resultados ejercicio año 2001, 2002,2003	39.987,66	39.987,66	-
Resultado ejercicio 2008	20.071,98	20.071,98	-
Resultado ejercicio 2009	44.603,70	19.355,24	- 25.248,46
Resultado ejercicio 2010	-	- 132.211,83	-
TOTAL PATRIMONIO	586.819,40	429.359,11	- 157.460,29

Se puede observar además que se encuentra pendiente de capitalizar las utilidades retenidas de los años 2008 y 2009 autorizadas en asamblea general.

LOS INGRESOS Y LOS GASTOS.-

Los ingresos.- Las ventas netas de ILCSA al 31 de diciembre de 2010 ascienden a 3'948.507 dólares, lo que significa una reducción de 50.765 dólares respecto a las ventas del año anterior.

VENTAS BRUTAS	VENTAS BRUTAS	DEVOLUCIONES	DESCUENTOS	VENTAS NETAS	Participación %
VENTAS BRUTAS/Matriz	2.201.290	-18.396	-26.562	2.156.332	54,61
VENTAS BRUTAS/Quito	1.071.138	-18.922	-11.365	1.040.851	26,36
VENTAS BRUTAS/Ibarra	592.838	-11.760	-3.077	578.001	14,64
VENTAS BRUTAS/Agrosal	222.026	0	-48.702	173.324	4,39
TOTAL VENTAS BRUTAS	4.087.292	-49.079	-89.705	3.948.507	100,00

El 54,61% de las ventas se concentra en Tulcán y sus alrededores, el 26,36% en Quito, el 14,64% en Ibarra y el 4,39% de las ventas corresponde a Agrosal.

El Costo de Ventas.- El Costo de Venta o de producción es de 3'387.924 dólares, incrementándose en 39.956 dólares con respecto al año 2009, a pesar de que las ventas se han reducido. Lo que significa que alrededor del 86% de las ventas están destinadas a cubrir el costo de producirlas, en tanto que en el 2009 el costo era de alrededor del 84%. El incremento de los costos se puede observar a continuación:

PARTICIPACIÓN DEL COSTO DE VENTAS (%)			
AÑO	VENTAS NETAS	COSTO VENTAS	C.V / V.N.
2004	2.527.012	2.046.203	80,97
2005	2.872.697	2.400.099	83,55
2006	2.952.429	2.450.279	82,99
2007	3.345.267	2.814.161	84,12
2008	4.188.872	3.523.118	84,11
2009	3.999.273	3.347.968	83,71
2010	3.948.507	3.387.924	85,80

Al revisar los costos de producción se puede observar que los rubros que más se han incrementado son los del costo de la materia prima, especialmente para la producción de queso y yogurt.

COSTOS DE PRODUCCIÓN	Dic. 2009	Dic. 2010	Variación
COSTOS DIRECTOS			
Producción de leche	1.252.825	1.293.775	40.949
Producción de queso	569.070	783.356	214.286
Producción de yogurth	1.081.546	1.356.409	274.863
Producción de manjar	24.709	27.343	2.634
Producción de crema	32.132	45.086	12.955
Producción de mantequilla	8.344	10.232	1.888
Producción de bolos	39.715	42.538	2.824
AGROSAL	87.301	80.619	-6.683
COSTOS INDIRECTOS	502.693	458.799	-43.895
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN	3.598.336	4.098.157	499.821

Se puede observar una reducción de los costos indirectos en 43.895 dólares, gracias al control de gastos tales como mantenimientos y reparaciones, transporte de leche y mano de obra. Los costos indirectos se vieron afectados por el costo de la Maquila con la Pasteurizadora Quito por un valor de 40.054 dólares en el año 2010.

Con el Sr. Contador se observó que no era consistente la relación entre el costo de producción y el costo de ventas, por lo que estaría pendiente de determinar si la forma en que el sistema asigna los costos de producción es la adecuada.

EL COSTO DE VENTAS Y EL COSTO DE PRODUCCIÓN.			
AÑO	COSTO DE PRODUCCIÓN	COSTO DE VENTAS	Diferencia
2004	1.976.086	2.046.203	- 70.117
2005	2.404.815	2.400.099	4.716
2006	2.497.416	2.450.279	47.137
2007	2.784.779	2.814.161	- 29.382
2008	3.637.056	3.523.118	113.938
2009	3.599.321	3.347.968	251.353
2010	4.017.538	3.387.924	629.614

Los Gastos de Operación.- Los gastos de ventas y administrativos presentan un ligero ahorro respecto al ejercicio económico del año anterior, observándose una disminución principalmente en las cuentas de mantenimiento, gastos generales y en publicidad que de 17.549 dólares que se gastaron en el año 2009 se ha reducido a 4.187 dólares en el 2010.

GASTOS DE OPERACIÓN	Dic. 2009	Dic. 2010	Variación
GASTOS DE VENTAS	417.675,83	391.283,82	- 26.392,01
Gastos en el personal	150.302,21	172.983,75	22.681,54
Gastos generales	252.262,61	202.887,02	- 49.375,59
Depreciaciones	15.111,01	15.413,05	302,04
GASTOS ADMINISTRATIVOS	222.570,94	236.341,75	13.770,81
Gastos en el personal	107.188,61	88.899,75	- 18.288,86
Gastos generales	109.123,99	138.318,26	29.194,27
Depreciaciones	6.258,34	9.123,74	2.865,40
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	640.246,77	627.625,57	- 12.621,20

Otros ingresos y otros egresos.-

OTROS INGRESOS Y OTROS EGRESOS	Dic.2009	Dic.2010
OTROS INGRESOS	49.241,00	2.379,70
Intereses y descuentos ganados	6.280,00	2.379,70
Diferencia de inventarios	16.175,00	-
Utilidad en venta de activos	26.786,00	-
OTROS EGRESOS	15.964,00	67.548,74
Gastos Financieros	3.565,00	6.414,10
Gastos no deducibles	10.353,00	35.576,57
Diferencia de inventarios	-	61,38
Multas	-	20.940,53
Varios	2.046,00	4.556,16
TOTAL	45.676,00	- 65.169,04

En el año 2010 ILCSA registra 67.548 dólares como otros egresos, valor que se encuentra concentrado en las cuentas de gastos no deducibles (35.576 dólares) y multas pagadas al SRI por 20.940 dólares.

El incremento en la cuenta de gastos no deducibles se debe principalmente al registro de 20.546 dólares por ajustes de las diferencias en las cuentas de activo y pasivo, valor en el que se encuentra incluido el robo de varios cheques en el mes de abril y alrededor de 4.900 dólares por pago de multas y re-liquidaciones al SRI debido a que mensualmente se ingresan las declaraciones con retraso.

LA UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

	31/12/2009	31/12/2010
Ventas Netas	3.999.272,60	3.948.507,23
(-) Costo de Ventas	3.347.967,82	3.387.924,44
(=) Utilidad Bruta en Ventas	651.304,78	560.582,79
(-)Gastos de Operación	640.246,77	627.625,57
(=) Pérdida en Operación	11.058,01	-67.042,78
(+) Otros ingresos	49.241,43	2.379,70
(-) Otros Egresos	15.695,74	67.548,74
(=) Utilidad Neta.	44.603,70	-132.211,82

La reducción de las ventas y el incremento del costo en ventas especialmente de materias primas, ha hecho que la utilidad bruta en ventas de 560.582 dólares sea insuficiente para cubrir los gastos operativos de la empresa que son de 627.625 dólares, obteniendo una pérdida operativa de -67.043 dólares, si a esto se agrega las pérdidas que ha tenido que afrontar la empresa por multas del SRI, robo de cheques por parte de la Ex Contadora Marcia Pozo y ajuste de las cuentas contables, el resultado ha sido negativo para la empresa en 132.211 dólares.

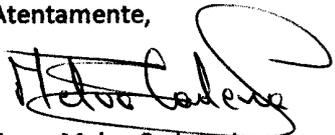
RECOMENDACIONES:

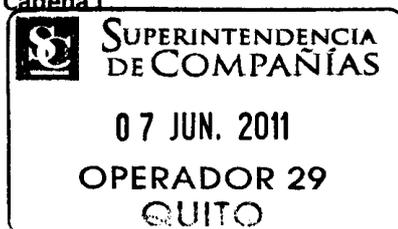
- Una de las mayores dificultades que ha tenido la Industria Lechera Carchi en los últimos años para disponer de una adecuada información de su situación financiera ha sido la permanente rotación del personal de contabilidad, especialmente del Contador de la Industria, persona clave para el control financiero de la empresa. Por lo que se recomienda estructurar adecuadamente el área financiera y analizar las causas por las que el personal del área no ha tenido estabilidad.
- La falta de control ha ocasionado que el personal involucrado en el manejo de recursos como la caja, bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, inventarios, no realicen su trabajo de una manera responsable, transparente, incumpliendo con los procedimientos de control, registros contables y reportes adecuados, ocasionando faltantes en caja, en bancos, en inventarios, cuentas por cobrar incobrables, multas por

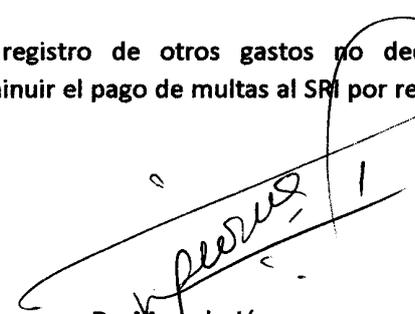
parte del SRI. Por lo que se recomienda verificar si el personal conoce claramente las políticas, normas, procedimientos para las funciones que realiza, así como el conocimiento de las multas y sanciones que conlleva el incumplimiento en los procedimientos establecidos.

- A la falta de control contable se suma el que el sistema informático no facilita el trabajo de revisión y obtención de información de los administradores, el sistema es fácilmente manipulable por los usuarios, no permite un adecuado control de inventarios como tampoco obtener un valor real de costos fijos y variables por producto, aspecto que ya se había observado en el informe de comisarios de diciembre de 2007. El Contador actual de la Industria Sr. Luis Villarreal se encuentra preocupado por las inconsistencias que presenta el sistema informático y con los cambios que se van a realizar en el mes de julio, espera que la información mejore, de lo contrario debería analizarse la posibilidad de cambiar el sistema informático.
- Se pudo determinar que aún existen diferencias en los listados de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, por lo que se recomienda que el personal involucrado realice un análisis de los saldos que presentan estos listados y depurar los mismos, especialmente de las cuentas incobrables.
- La provisión de cuentas incobrables y la provisión para jubilación patronal es insuficiente, por lo que deberá efectuarse las provisiones necesarias para cubrir estas contingencias.
- Es imperativo realizar un inventario valorado de activos fijos, que permitirá conocer el valor real de la industria y evitar la posibilidad de pérdidas o robos de sus bienes.
- La utilidad bruta en ventas no permite cubrir los costos de operación, por lo que por una parte se debe analizar la forma de reducir los costos de producción y por otra parte realizar una revisión de la estructura administrativa y de ventas de la empresa que permita reducir los gastos de operación, se debe analizar si la industria está en capacidad de realizar pagos adicionales al personal como son gastos de alimentación (27.594 dólares), gastos de responsabilidad (11.603 dólares) y bonificaciones extraordinarias (17.422 dólares) que en el año 2010 significaron rubros considerables para la industria.
- Se recomienda un mayor control del registro de otros gastos no deducibles, especialmente de gastos sin factura y disminuir el pago de multas al SRI por retraso en las declaraciones mensuales.

Atentamente,


Econ. Melva Cadena
COMISARIO




Dr. Marcelo Jácome.
COMISARIO

Industria Lechera Carchi S.A.**Resumen Balance General**

	Dic 2.008	Dic 2009	Dic. 2010
ACTIVO			
-			
ACTIVO CORRIENTE	584.121,12	497.836,52	505.336,73
Caja General	15.637,96	13.854,48	3.634,14
Bancos	51.180,25	30.954,61	17.492,03
Cuentas x Cobrar Clientes y proveed.	267.904,17	177.704,09	178.303,92
Cuentas por cobrar no Comerciales	4.511,33	13.887,83	19.478,19
Cuentas x Cobrar empleados	10.310,80	10.095,71	14.151,45
Cuentas x Cobrar fiscales	46.366,02	48.970,29	62.382,71
Pagos x adelantado	6.929,45	18.301,69	7.250,36
Inventarios	181.281,14	184.067,82	202.643,93
ACTIVO FIJO	362.232,49	442.253,54	409.025,59
Terrenos	4.149,34	4.149,34	4.149,34
Activo Fijo Depreciable	358.083,15	438.104,20	404.876,25
OTROS ACTIVOS	2.600,00	2.600,00	0,00
Garantías	2.600,00	2.600,00	0,00
TOTAL ACTIVO	948.944,53	942.690,06	914.362,32
PASIVO			
-			
PASIVO A CORTO PLAZO	263.090,53	255.367,56	391.254,88
Proveedores por compras	88.263,82	150.262,70	159.301,17
Proveedores de leche	99.139,82	67,95	85.982,30
Proveedores Agrosal	0,00	4.367,53	6.946,60
Dividendos por pagar	9.625,65	11.024,48	8.438,87
Deudas fiscales	8.414,72	8.390,45	16.014,69
Provisiones gastos de personal.	21.094,98	29.061,41	31.398,02
Prestamos bancarios	14.138,94	12.738,60	45.324,47
Proveedores por gastos	8.094,25	17.258,90	18.028,64
Préstamos accionistas	13.681,88	13.276,55	11.667,90
Otras cuentas por pagar	3.004,66	8.918,99	2.042,40
Proveedores Tufiño			6.109,82
PASIVO A LARGO PLAZO	91.493,10	100.503,10	100.694,93
Provisión jubilación patronal	91.493,10	100.503,10	100.694,93
TOTAL PASIVO	354.583,63	355.870,66	491.949,81
PATRIMONIO			
CAPITAL PAGADO	127.455,10	127.430,10	127.576,00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	121,60	121,60	0,00
RESERVAS	298.195,09	302.679,69	302.655,39
UTILIDADES RETENIDAS	19.892,90	51.924,67	19.892,91
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	72.019,42	60.059,64	111.446,64
UTILIDAD DEL EJERCICIO	76.676,78	44.603,70	-132.211,83
TOTAL PATRIMONIO	594.360,89	586.819,40	429.359,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	948.944,52	942.690,06	921.308,92

Industria Lechera Carchi S.A.**Resumen Estado de Resultados**

Cuenta	Dic 2.008	Dic 2009	Dic 2010
VENTAS NETAS	4.188.872,48	3.999.272,60	3.948.507,23
VENTAS BRUTAS	4.332.449,65	4.121.230,99	4.087.291,66
(-) DEVOLUCIONES	31.317,12	42.577,93	49.079,03
(-) DESCUENTOS	117.741,55	109.883,21	97.054,72
(+) VENTAS POR SERVICIOS	5.481,50	13.984,90	7.349,32
(+) VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	0,00	16.517,85	0,00
COSTO DE VENTAS	3.523.117,69	3.347.967,82	3.387.924,44
UTILIDAD BRUTA	665.754,79	651.304,78	560.582,79
GASTOS DE VENTAS	359.366,74	417.675,83	391.283,82
GASTOS EN EL PERSONAL	99.115,07	150.302,21	172.983,75
GASTOS GENERALES	244.245,94	252.262,61	202.887,02
DEPRECIACION	16.005,73	15.111,01	15.413,05
GASTOS ADMINISTRATIVOS	243.191,86	222.570,94	236.341,75
GASTOS EN EL PERSONAL	122.609,82	107.188,61	88.899,75
GASTOS GENERALES	114.285,30	109.123,99	138.318,26
DEPRECIACIONES	6.296,74	6.258,34	9.123,74
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	602.558,60	640.246,77	627.625,57
(+) OTROS INGRESOS	40.126,86	49.241,43	2.379,70
(-) OTROS EGRESOS	26.702,20	15.695,74	67.548,74
UTILIDAD DEL EJERCICIO	76.621,05	44.603,70	-132.211,82

Ciente No.	CLIENTES QUITO	Fecha vencimiento	31 dic.2009	31 dic.2010
666	Villamagua Ricardo	jun-02	1.817,53	1.817,53
557	Diaz Manuel	feb-04	115,64	115,64
816	Velásquez Alberto	may-04	162,59	162,59
895	Andrade Manuel	abr-05	73,08	73,08
829	Villena Jesús	nov-05	1.484,44	1.484,44
851	Sánchez José	ene-06	1.300,00	1.300,00
819	Nepás Fausto	abr-06	103,72	103,72
793	Játiva Serbando	nov-06	1.240,84	1.240,84
942	Cachumba María	nov-06	260,00	260,00
554	Ruano Jorge	feb-07	60,00	60,00
539	Morocho Ignacio	mar-07	150,00	150,00
783	Magda Espinoza	jun-07	80,19	80,19
567	Empleados Agrosal	jun-07	4,30	4,30
963	NINI'S Pastelería	jul-07	500,00	500,00
747	Bueno Carmen	oct-07	31,65	31,65
611	Tansinchano Fausto	oct-07	102,18	102,18
932	Batallas Vega Catalina	feb-08	102,72	102,72
845	López Sandra	may-08	39,63	37,34
804	El proyecto de red proactiva	jun-08	141,20	141,20
833	Vásquez Patricia	ago-08	129,99	129,99
952	Tixe Luis	sep-08	598,23	449,69
538	Caicedo Sandra	nov-08	447,05	447,03
969	Dominguez Cesar	nov-08	500,00	500,00
974	Fiexport	nov-08	49,35	49,35
752	Torres Fabricio	nov-08	134,95	-
972	Pérez Nancy	dic-08	355,75	235,75
880	Zambrano Wilson	ene-09	-	50,75
758	Leime Marcelo	mar-09	-	40,80
780	Torres Flor	abr-09	-	89,73
802	Ayala Segundo	abr-09	-	120,00
748	Proaño Homero	may-09	-	15,10
996	Calahorrano Marco	jun-09	-	423,45
846	Serv.Social Fuerza Terrestre	jul-09	-	237,17
967	CITYMAXIS	jul-09	-	294,00
840	Hernandez Byron	dic-09	-	110,00
511	EL RODEO	ago-09	-	235,89
			9.985,03	11.196,12
	CLIENTES TULCÁN			
12	Montoya Rea María	jul-03	107,48	107,48
124	Reinoso Segundo	abr-03	375,92	375,92
119	Gurrero Miguel	sep-03	7.337,98	7.337,98
149	Nam Luzuriaga Roberto	oct-03	1.174,59	1.174,59
156	Dávila Lorena	feb-04	198,87	198,87
77	Román Rodrigo	feb-04	178,01	178,01
143	Ruiz Segundo	abr-04	212,01	212,01
107	Cuartel de Policia No.10	dic-04	543,18	543,18
159	Jordán Angélica	feb-05	155,18	155,18
99	Clientes Varios	ago-05	129,75	129,75
166	Oleas Paul	mar-06	136,53	136,53
181	Comisariato Emelnorte Tulc.	may-06	27,20	27,20
177	De la Rosa Galo	jun-06	564,85	564,85
147	Farmacia Municipal	ene-07	527,43	527,43
196	González Mario	feb-07	38,75	38,75
179	Lácteos Fortaleza	feb-07	79,50	79,50
202	Valencia Lilia	jun-07	72,03	72,03
182	Cevallos Enriqueta	jul-07	36,40	36,40
117	Cupuerán Carmen	ago-07	284,58	284,58
150	Terán Gustavo	ago-07	64,12	95,07
172	Meneses Fernando	sep-07	103,60	103,60
151	Morocho Oscar	dic-07	50,00	50,00

142	Comisariato Gobierno Prov.	ene-08	133,02	133,22
103	Industria Lechera Floralp	feb-08	79,78	79,78
106	Morillo Maribel	mar-08	43,99	43,99
68	Lecocem	jul-08	56,43	56,43
18	Burbano Rosalba	ago-08	31,07	52,93
212	Champutiz Edwin	sep-08	-	32,38
216	Baez Fredy	ene-09	-	952,35
199	Lopez Gloria	may-09	-	413,04
252	Terán Fernando	jul-09	-	30,70
266	Agrícola Rey	ago-09	-	143,08
			12.742,25	12.827,64
IBARRA				
900002	Morocho Oscar	dic-07	150,00	150,00
900007	Maruja Ofia	ago-02	28,92	28,92
900027	Llerena María	ene-06	51,59	51,59
900017	Gomez Anabel	jul-06	445,70	445,70
900003	Muñoz Edison	jul-06	2.289,91	2.289,91
900025	Espinoza Cesar	sep-06	1.030,03	1.030,03
900023	Lechón Segundo	ago-07	923,33	923,33
900016	Cifuentes Teresa	dic-07	84,64	84,64
900030	Gaón Ernesto	dic-07	400,00	2.581,32
900026	Cevallos Marcia	ene-08	128,97	128,97
900011	Andrade Sergio	feb-08	350,00	381,17
900033	García Sergio	mar-08	81,16	81,16
900038	Loza Magdalena	ago-08	75,17	75,17
900009	Solano Luis	ago-08	7.371,03	7.371,03
900018	Cevallos María	ene-09	1.336,18	1.136,18
900046	Mendez Sully	ago-09	-	624,07
900041	Pazmiño Martha	dic-09	-	50,03
			14.746,63	17.433,22
PROVEDORES				
1357	Alvarez Marino	mar-05	417,79	417,79
1262	Martínez José	dic-05	14,10	14,10
1362	Malte María	feb-06	96,68	96,68
1189	Martínez Magdalena	nov-06	41,65	41,65
1275	Morillo Cesar	ene-07	77,58	77,58
1278	Imbacuan Blanca	ene-07	42,68	45,93
1205	Flores Miguel	abr-07	29,85	38,12
1176	Villarreal Juan	oct-07	80,16	80,16
1418	Hernández Ana	oct-07	26,72	26,72
1441	Ger Sandra	ene-08	200,00	200,00
1438	Mier Diana	abr-08	181,12	181,12
1451	Rosero Gustavo	nov-08	-	17,79
1323	Rodriguez Janeth	ene-09	-	127,61
1379	Utreras Albaro	ago-09	-	299,78
1488	García Olga	nov-09	-	36,40
1155	Egas José	dic-09	-	1.138,92
			790,54	2.840,35
TOTALVENCIDOS MAS DE UN AÑO			38.264,45	44.297,33

EMPLEADOS				
1039	Gutierrez Luis	ene-07	322,78	322,78
1076	Tasingchano Fausto	ene-08	769,61	769,61
1073	Barragán Edgar	ene-08	855,18	855,18
1060	Gonzalez Juan	ago-08	3.420,20	3.420,20
1086	Benavides Andrea	dic-08	123,63	123,63
1083	Delgado Carlos	dic-09	-	1.346,08
1505	Simbaña Ana	dic-09	-	43,92
			5.491,40	6.881,40