

ALPINA BEVERAGE SA. ALPINAGUA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

75795



**INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR LOS PERIODOS 2008 Y 2009 DE
ALPINA BEVERAGE SA. ALPINAGUA**

ALPINA BEVERAGE SA. ALPINAGUA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Opinión del Auditor Independiente

Estados Financieros Basicos

Estados Financieros Secundarios

Abreviaturas usadas:

US \$	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	ALPINA BEVERAGE SA.



ALPINA BEVERAGE SA. ALPINAGUA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Junta General de Accionistas de

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA

Guayaquil, 21 de Junio del 2010

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Balances Generales adjuntos de ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA, al 31 de diciembre del 2008 y 2009, los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

Responsabilidad del Auditor

2. Excepto por lo mencionado en los párrafos 3 al 6, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2008 y 2009, no elaboro los estados financieros básicos; Estado de Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo, contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la compañía la elaboración de estos estados financieros básicos.
4. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en el párrafo 3 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA, al 31 de diciembre del 2008 y 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.



5. Las siguientes situaciones fueron identificadas también en el desarrollo de nuestra auditoria de los estados financieros:
- Al 31 de diciembre del 2009, la compañía no ha cancelado las obligaciones fiscales de IVA y de Retenciones en la Fuente, con la Administración Tributaria por los periodos que comprenden a los años 2007, 2008 y 2009 por concepto de IVA por Pagar \$ 62,858.72; y años 2009 por Retenciones en la Fuente \$ 2,981.32 y por Anticipo al Impuesto a la Renta correspondiente a los periodos 2008 y 2009 por \$ 11,630.85.
 - Al 31 de diciembre del 2009, la compañía no ha cancelado las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aportaciones individuales y patronales, fondo de reserva de los años 2001 al 2009, lo que asciende a US \$ 61,003.90.
 - Al 31 de diciembre del 2009, la compañía no ha cancelado las obligaciones con los trabajadores de los periodos 2008 y 2009, lo que asciende a US \$ 8,617.02.
 - Al cierre del periodo 2008, existen diferencias de \$ 130,781.71 entre total de ventas según declaraciones IVA (Impuesto al Valor Agregado) vs declaración de IR (Impuesto a la Renta).

	VENTAS IVA 12%			VENTAS IVA 0%		
	Según declaraciones del IVA	Según declaración del impuesto a la Renta	Diferencias	Según declaraciones del IVA	Según declaración del impuesto a la Renta	Diferencias
Total Ventas	400.083,00	530.725,86	(130.643,06)	6.600,00	6.738,88	(138,65)
	400.083,00	530.725,86	(130.643,06)	6.600,00	6.738,88	(138,65)
						(130.781,71)

- Al cierre del periodo 2009, existen diferencias de \$ 351,887.28 entre total de ventas según declaraciones IVA (Impuesto al Valor Agregado) vs declaración de IR (Impuesto a la Renta).

	VENTAS IVA 12%			VENTAS IVA 0%		
	Según declaraciones del IVA	Según declaración del impuesto a la Renta	Diferencias	Según declaraciones del IVA	Según declaración del impuesto a la Renta	Diferencias
Total Ventas	181.880,00	530.957,89	(349.077,89)	2.142,00	4.951,86	(2.809,86)
	181.880,00	530.957,89	(349.077,89)	2.142,00	4.951,86	(2.809,86)
						(351.887,75)

- Además existen valores pendientes de pago por los meses de (Junio, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre) en IVA en ventas \$ 13,719.31 (estos valores no incluyen interés por mora y multa); por valores en Retenciones al IVA \$ 275.17, por los meses de (Abril, Junio, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre); por valores en Retenciones en la Fuente \$ 882.39, por los meses de (Septiembre, Octubre, Noviembre).



Aseso-tecni S.A.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2 No.620

CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

ALPINA BEVERAGE SA. ALPINAGUA

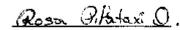
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

ALPINA BEVERAGE S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO</u>	
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
CAJA-BANCOS	\$	1.139,22 ✓		CUENTAS Y DOC.POR PAGAR	\$ 228.587,03
CTAS.Y DOC POR COBRAR		\$ 2.344,33		PROVEEDORES	\$ 136.854,62 ✓
CLIENTES	\$	2.344,33		OTRAS CTAS POR PAGAR	\$ 91.732,41
(-) PROV.CTAS INCOBRABLES	\$	0,00		PROVISIONES POR PAGAR	\$ 4.124,58
				OBLIGACIONES FISCALES	\$ 77.462,89
				TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 310.174,50
INVENTARIOS	\$	421.259,13		PASIVO LARGO PLAZO	
CRED. TRIBUTARIO IVA	\$	76.186,72		ACCIONISTAS	\$ 294.135,59
CRED. TRIBUTARIO IMPTO RENTA	\$	2.442,66		OTRAS CTAS POR PAGAR L/P	\$ 234.905,19
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 503.372,06	TOTAL PASIVO L/PLAZO	\$ 529.040,78
				TOTAL PASIVO	\$ 839.215,28
ACTIVO FIJO				PATRIMONIO	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	972.867,87		CAPITAL SUSCRITO	\$ 40.000,00 ✓
				RESERVA LEGAL	\$ 6.865,23
TOTAL DE ACTIVO FIJO			\$ 972.867,87	RESERVA POR VALUACION	\$ 239.097,46 ✓
				RESERVA DE CAPITAL	\$ 122.683,98
				APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ 213.609,68
				UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 14.768,31
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 637.024,66
TOTAL ACTIVO			\$ 1.476.239,94		\$ 1.476.239,94


 ING. EDUARDO QUIROGA
 GERENTE GENERAL


 C.P.A. ROSA PILATAXI O.
 CONTADOR GENERAL

ALPINA BEVERAGE S.A
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS

INGRESOS POR VENTAS

VENTAS NETAS \$ 535.909,72

MENOS

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS \$ 300.109,44

TOTAL COSTO DE VENTA

\$ 235.800,28

UTILIDAD BRUTA

MENOS

GASTOS GENERALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

SUELDOS, SALARIOS \$ 79.476,29

BENEFICIOS SOCIALES \$ 14.458,05

APORTE PATRONAL Y F. RESERVA \$ 14.488,32

MANT.Y REPARACIONES \$ 4.490,13

PROMOCION Y PUBLICIDAD \$ 785,00

SERVICIOS PUBLICOS \$ 19.015,51

HONORARIOS PROFESIONALES \$ 3.000,00

SUMINISTROS Y MATERIALES \$ 3.588,16

TRANSPORTE \$ 28.213,53

IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS \$ 1.489,93

DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS \$ 14.609,20

AMORTIZACIONES \$ 20.273,32

OTROS SERVICIOS \$ 1.317,98

OTROS BIENES \$ 2.686,97

IVA QUE SE CARGA AL GASTO \$ 2.167,92

TOTAL GASTOS

\$ 210.060,31

UTILIDAD ANTES DEDUCCION DE IMPTOS.

\$ 25.739,97

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DEDUCCION DE IMPTOS.

\$ 25.739,97

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES

\$ -

BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES

\$ 25.739,97

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES

\$ 3.861,00

UTILIDAD ANTES DEDUCCION DEL 25% IMPTO.A LA RENTA

\$ 21.878,97

25% IMPTO. A LA RENTA

\$ 5.469,74

UTILIDAD ANTES DE 10% RESERVA LEGAL

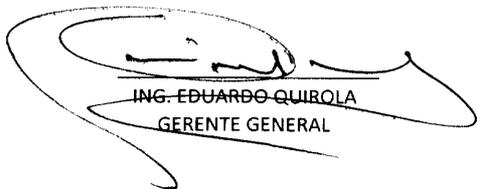
\$ 16.409,23

RESERVA LEGAL

\$ 1.640,92

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

\$ 14.768,31


ING. EDUARDO QUIROLA
GERENTE GENERAL


C.P.A. ROSA PILATAXI O.
CONTADOR GENERAL

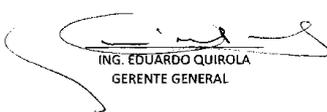
ALPINA BEVERAGE S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DL 2008

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCOS	\$ 2.098,70 ✓	
CTAS.Y DOC POR COBRAR	\$ 17.395,13	
CLIENTES	\$ 2.892,96 ✓	
OTRAS CTAS POR COBRAR	\$ 14.502,17 ✓	
(-) PROV.CTAS INCOBRABLES	\$ 0,00	
INVENTARIOS	\$ 405.466,40	
CRED. TRIBUTARIO IVA	\$ 76.186,72 ✓	
CRED. TRIBUTARIO IMPTO RENTA	\$ 5.256,48 ✓	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 506.403,43
ACTIVO FIJO		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.624.342,02	
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 607.415,51	
TOTAL DE ACTIVO FIJO		\$ 1.016.926,51
TOTAL ACTIVO		\$ 1.523.329,94

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOC.POR PAGAR	\$ 447.070,51 ✓	
PROVEEDORES	\$ 348.675,96 ✓	
OTRAS CTAS POR PAGAR	\$ 98.394,55	
PASIVOS ACUMULADOS	\$ 4.875,16 ✓	
OBLIGACIONES FISCALES	\$ 23.755,55 ✓	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 475.701,22
PASIVO LARGO PLAZO		
ACCIONISTAS	\$ 708.946,73	
TOTAL PASIVO L/PLAZO		\$ 708.946,73
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO	\$ 40.000,00	
RESERVA LEGAL	\$ 5.224,31	
RESERVA POR VALUACION	\$ 239.097,46	
UTILIDAD NO DISTRIB.EIERC.ANTERIOR	\$ 36.547,13	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 17.813,09	\$ 338.681,99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.523.329,94


 ING. EDUARDO QUIROLA
 GERENTE GENERAL


 C.B.A. SILVIA MARTINEZ
 CONTADOR GENERAL

ALPINA BEVERAGE S.A
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESOS

INGRESOS POR VENTAS

VENTAS NETAS \$ 537.464,76
TOTAL DE INGRESOS

MENOS

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS \$ 298.387,37
TOTAL COSTO DE VENTA

\$ 239.077,39

UTILIDAD BRUTA

MENOS

GASTOS GENERALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

SUELDOS, SALARIOS \$ 57.958,30
 BENEFICIOS SOCIALES \$ 10.394,79
 APOORTE PATRONAL Y F. RESERVA \$ 9.315,76
 MANT.Y REPARACIONES \$ 873,09
 PROMOCION Y PUBLICIDAD \$ 1.701,88
 AGUA, ENERGIA LUZ \$ 7.115,09
 HONORARIOS PROFESIONALES \$ 1.775,00
 SUMINISTROS Y MATERIALES \$ 3.079,60
 TRANSPORTE \$ 79.160,01
 IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS \$ 3.134,13
 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS \$ 25.636,45
 INTERESES BANCARIOS \$ 535,86
 OTROS GASTOS \$ 6.243,35
 IVA QUE SE CARGA AL GASTO \$ 1.107,30

TOTAL GASTOS

\$ 208.030,61

UTILIDAD ANTES DEDUCCION DE IMPTOS.

\$ 31.046,78

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DEDUCCION DE IMPTOS.

\$ 31.046,78

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES

\$ -

BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES

\$ 31.046,78

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES

\$ 4.657,02

UTILIDAD ANTES DEDUCCION DEL 25% IMPTO.A LA RENTA

\$ 26.389,76

25% IMPTO. A LA RENTA

\$ 6.597,44

UTILIDAD ANTES DE 10% RESERVA LEGAL

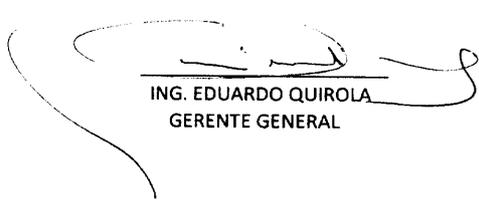
\$ 19.792,32

RESERVA LEGAL

\$ 1.979,23

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

\$ 17.813,09


 ING. EDUARDO QUIROLA
 GERENTE GENERAL


 C.B.A.SILVIA MARTINEZ M.
 CONTADOR GENERAL

ALPINA BEVERAGE SA. ALPINAGUA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009

ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2009

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía se constituyó mediante escritura pública el 22 de agosto de 1996 en la ciudad de Guayaquil con el nombre de "AGUA PURIFICADA ALPINA S.A. (ALPINAGUA)", aprobada mediante resolución No. 96-2-1-1-0004300 el 20 de septiembre de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil con el No. 18.736 el 22 de octubre de 1996, con objeto principal de dedicarse a la elaboración de bebidas no alcohólicas y gaseosas:

Mediante escritura pública celebrada el 20 de agosto de 1998, e inscrita en el registro mercantil de ese año, se procedió a realizar el cambio de denominación y reformas al estatuto la compañía Anónima denominada Agua Purificada Alpina SA., por la de "ALPINA BEVERAGE S.A. (ALPINAGUA)" y reforma sus estatutos.

Mediante acta de la Junta General de Accionistas de abril 8 del 2008, deciden que las utilidades netas a distribuir serán utilizadas como aportes para futuras capitalizaciones.

Mediante acta de la Junta General de Accionistas con fecha marzo 17 del 2009 se ratifica la decisión tomada en la Junta General de Accionistas con fecha diciembre 2 del 2001, sobre la deuda que la compañía mantiene con el accionista Marín & Asociados que estos valores no van hacer considerados como Aportes para Futuras Capitalizaciones.

Mediante Acta de la Junta General de Accionistas con fecha abril 9 del 2009, se toma la decisión de que las utilidades no distribuidas de los periodos 2005, 2006, 2007 y 2008 sean distribuidas a los Accionistas.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y están basados en el costo histórico, además de disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye efectivo, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

c) Documentos y Cuentas por Cobrar.-

La compañía otorga anticipos a sus proveedores, para la compra de la materia prima, materiales y suministros, cuyos valores son descontados una vez que se reciben los productos, para luego ser comercializados por la compañía. Incluye también los productos de los cheques protestados por cobros efectuados a los clientes.

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

d) Inventarios.-

Los inventarios se muestran al costo histórico, calculados para la materia prima, productos terminados y materiales varios. El valor de los inventarios no excede del valor del mercado.

Cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2009**

Los inventarios de materia prima incluyen: esencias, botellas plásticas, etiquetas. Los inventarios de productos terminados incluyen: agua purificada y jugos de frutas.

e) Propiedad, Planta y Equipos.-

Se presentan al costo de adquisición, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades, plantas, equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los costos de producción por las órdenes emitidas y producidas dentro del período en lo que se refiere a Maquinarias y Equipos, Edificios y Muebles y Enseres de Planta, y; con cargo a los gastos operaciones del año en lo que se refiere a los Vehículos y Muebles y Enseres de Oficina utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias	10%
Equipos y Muebles	10%
Vehículos	20%

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal.

g) Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Reconocimiento de ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por venta de bebidas refrescantes y bebidas no alcohólicas, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2009**

j) Uso de estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de los periodos 2008 y 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2008</u>	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Caja	2.054,41	1.136,10
Bancos	44,29	3,12 a)
Total Caja - Bancos	<u>2.098,70</u>	<u>1.139,22</u>

- a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta de Ahorros No. 12013101639 del PRODUBANCO.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de los periodos 2008 y 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2008</u>	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Clientes	2.892,96	2.344,33 a)
Otras Cuentas por Cobrar	14.502,17	b)
Total Caja - Bancos	<u>17.395,13</u>	<u>2.344,33</u>

- a) Comprende valores por cobrar a clientes por las ventas acreditada realizada, las que no generan intereses.
- b) Comprende anticipos dados en efectivo entregados a los proveedores, para la adquisición de la materia prima, materiales e insumos.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de los periodos 2008 y 2009 se compone de la siguiente manera:

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2009**

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2008</u>	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Materia Prima	405.466,40	421.259,13
TOTAL	<u><u>405.466,40</u></u>	<u><u>421.259,13</u></u>

Los inventarios se muestran al costo histórico, calculados para la materia prima, productos terminados y materiales varios. El valor de los inventarios no excede del valor del mercado.

Los inventarios de materia prima incluyen: esencias, botellas plásticas, etiquetas. Los inventarios de productos terminados incluyen: agua purificada y jugos de frutas.

NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2008 y 2009, lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de Impuesto al Valor Agregado, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago de impuestos mensuales (I.V.A.) y a la renta anual.

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2008</u>	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
Credito Tributario IVA	76.186,72	76.186,72
Retenciones en la Fuente	5.256,48	2.442,66
TOTAL	<u><u>81.443,20</u></u>	<u><u>78.629,38</u></u>

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2008</u>	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
<u>Depreciables</u>			
Edificios y Adecuación	778.021,70	778.021,70	5%
Maquinarias y Equipo	751.082,52	751.236,52	10%
Muebles y Enseres	2.822,12	2.822,12	10%
Vehículo	18.176,80		20%
Equipos y Programas de Computación	12.136,47	508,93	33%
Otros Activos Fijos	62.102,41	62.303,30	
Total Costo	<u><u>1.624.342,02</u></u>	<u><u>1.594.892,57</u></u>	
(-) Depreciación Acumulada	(607.415,51)	(622.024,69)	
Total Activos Fijos Netos	<u><u>1.016.926,51</u></u>	<u><u>972.867,88</u></u>	

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2009**

Se presentan al costo de adquisición, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades, plantas, equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

NOTA 8 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Lo conforman los siguientes rubros:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2008</u>	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2009</u>
Proveedores	348.675,96	136.854,62 a)
Otras Cuentas por Pagar	98.394,55	91.732,41 b)
Total Caja - Bancos	<u>447.070,51</u>	<u>228.587,03</u>

- a) Lo conforman principalmente valores por pagar en concepto de deudas mantenidas con los diversos proveedores de bienes y servicios por adquisiciones de materiales y accesorios necesarios para el giro ordinario del negocio.
- b) Lo conforman principalmente \$ 61,003.90, por concepto de deudas a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por los periodos 2000 al 2009, y además diversas deudas que mantiene con varios acreedores como; el Municipio de Guayaquil y la Empresa Eléctrica del Ecuador.

NOTA 9 - OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía no ha cancelado las obligaciones fiscales de IVA y de Retenciones en la Fuente, con la Administración Tributaria por los periodos que comprenden a los años 2007, 2008 y 2009 por concepto de IVA por Pagar \$ 62,858.72; y años 2009 por Retenciones en la Fuente \$ 2,981.32 y por Anticipo al Impuesto a la Renta correspondiente a los periodos 2008 y 2009 por \$ 11,630.85.

Al cierre del periodo 2008, existen diferencias de \$ 130,781.71 entre total de ventas según declaraciones IVA (Impuesto al Valor Agregado) vs declaración de IR (Impuesto a la Renta).

	VENTAS IVA 12%			VENTAS IVA 0%		
	Según declaraciones del IVA	Según declaración del Impuesto a la Renta	Diferencias	Según declaraciones del IVA	Según declaración del Impuesto a la Renta	Diferencias
Total Ventas	400.083,00	530.725,86	(130.643,06)	6.600,00	6.738,88	(138,65)
	<u>400.083,00</u>	<u>530.725,86</u>	<u>(130.643,06)</u>	<u>6.600,00</u>	<u>6.738,88</u>	<u>(138,65)</u> (130.781,71)

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2009**

Al cierre del periodo 2009, existen diferencias de \$ 351,887.28 entre total de ventas según declaraciones IVA (Impuesto al Valor Agregado) vs declaración de IR (Impuesto a la Renta).

	VENTAS IVA 12%			VENTAS IVA 0%		
	Según declaraciones del IVA	Según declaración del Impuesto a la Renta	Diferencias	Según declaraciones del IVA	Según declaración del Impuesto a la Renta	Diferencias
Total Ventas	181.880,00	530.957,89	(349.077,89)	2.142,00	4.951,86	(2.809,86)
	181.880,00	530.957,89	(349.077,89)	2.142,00	4.951,86	(2.809,86)
						(351.887,75)

Además existen valores pendientes de pago por los meses de (Junio, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre) en IVA en ventas \$ 13,719.31 (estos valores no incluyen interés por mora y multa); por valores en Retenciones al IVA \$ 275.17, por los meses de (Abril, Junio, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre); por valores en Retenciones en la Fuente \$ 882.39, por los meses de (Septiembre, Octubre, Noviembre).

NOTA 10 – ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2009 las Cuentas por Pagar Accionistas lo conforman los siguientes rubros;

NOMBRES	VALOR
Ing. Julio Marin	65.967,80
Ing. Francisco Hilzinger	5.968,23
Marin & Asociados	222.199,56
Total	294.135,59

Estos valores por conceptos de préstamos no generan intereses y son pagaderos a Largo Plazo.

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009 lo conforman valores pendientes de pago a diferentes prestatarios por concepto de préstamos, para fortalecer el capital de trabajo e incrementar las operaciones de la compañía.

NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA

A la fecha de elaboración del presente informe la compañía no ha sido fiscalizada por ningún órgano de control, estando sus registros contables y declaraciones de impuestos de los años posteriores se encuentran abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

ALPINA BEVERAGE S.A. ALPINAGUA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2009**

Al 31 de diciembre del 2008 la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	US \$
<u>Cálculo de la Participación Trabajadores</u>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	31.046,78
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-
15% Participación a Trabajadores	<u>(4.657,02)</u>
<u>Cálculo del Impuesto a la Renta Causado</u>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	31.046,78
(-) 15% Participación a Trabajadores	(4.657,02)
(+) Gastos No Deducibles	-
Utilidad o Pérdida Gravable	<u>26.389,76</u>
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>(6.597,44)</u>
Utilidad Neta	19.792,32
<u>Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente</u>	
Impuesto a la Renta Causado	6.597,44
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	(1.272,18)
(-) Retenciones en la Fuente del año	<u>(5.256,48)</u>
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>68,78</u>
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2009 la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	US \$
<u>Cálculo de la Participación Trabajadores</u>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	25.739,97
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-
15% Participación a Trabajadores	<u>(3.861,00)</u>
<u>Cálculo del Impuesto a la Renta Causado</u>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	25.739,97
(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.861,00)
(+) Gastos No Deducibles	-
Utilidad o Pérdida Gravable	<u>21.878,97</u>
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>(5.469,74)</u>
Utilidad Neta	16.409,23
<u>Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente</u>	
Impuesto a la Renta Causado	5.469,74
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	(4.602,32)
(-) Retenciones en la Fuente del año	<u>(3.310,08)</u>
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>-</u>
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	<u>(2.442,66)</u>

NOTA - 13 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de este informe (Junio 21 del 2010), la compañía con fecha mayo 28 del 2010 cancelo el valor pendientes del 15% de participación a Trabajadores pendientes de los periodos 2008 y 2009.