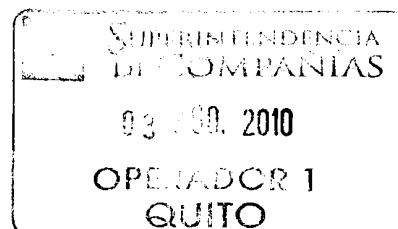


88.619

Atig Auditores
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT
GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS



CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Atig Auditores

ASESORES CÍA. LTDA.



CARLITA SNACKS CARLISSNACKS CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución de Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Auditoría • Contabilidad • Servicios Gerenciales • Consultoría de Empresas

El Jardín 168 y Av. 6 de Diciembre Edificio Century Plaza, piso 4 Oficina 9
Telefax: (593-2) 3333 095 / 3333 094 Cel: 099 832263 E-mail: catig@andinanet.net Casilla 17-21-726 Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA JUNTA DIRECTIVA Y SOCIOS DE CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Dictamen sobre los Estados Financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al balance general adjunto de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad de la administración de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los Estados Financieros con base a nuestras auditorías. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen a base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cantidades y las informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría comprende, también, una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la Compañía, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del

Patrimonio y los flujos de caja por el año terminado, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Énfasis

5. Tal como se menciona en la Nota 3, mediante resolución No. 06.Q.ICL.004, que resuelve en su artículo 2, disponer de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías de acuerdo al cronograma establecido; y la resolución No.SC.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía prepara sus Estados Financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).
6. Mediante resoluciones No.06.Q.ICL.003 del 21 de Agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de Julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2009, se emite por separado.

Julio 29 de 2010



Marco Atig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	notas		
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja-Bancos	3	403.795	
Cuentas por Cobrar Clientes	4	204.266	
Otras cuentas por cobrar	5	143.467	
Provisión cuentas Incobrables	6	<u>-31.892</u>	315.841
Inventarios	7		702.349
Anticipo impuesto renta			27.756
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			<u>1.045.947</u>
ACTIVOS FIJOS	8		716.873
CARGOS DIFERIDOS			
Marcas patentes		500	
Gastos de constitución, organización		41.982	
Otros activos diferidos		41.085	
Amortización acumulada		<u>-83.566</u>	0
TOTAL ACTIVOS			<u>2,166,615</u>

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS	notas	
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores		464.016
Obligaciones bancarias	9	286.347
Prestamos accionistas	10	250.058
Obligaciones administración tributaria	11	56.520
Obligaciones con el IESS	12	14.954
Beneficios sociales por pagar	13	74.525
Otras obligaciones	14	74.851
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.221.270
PASIVO A LARGO PLAZO		382,69
PATRIMONIO(ver estado adjunto)		562.654
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,166,615

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS

Ventas Netas	4.928.480	
Costo de Ventas	<u>3.982.855</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	945.625	
Gastos de Administración	234.966	
Gastos Ventas	506.955	
Gastos financieros	<u>33.567</u>	<u>775.488</u>
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO		170.137
15% participación trabajadores		-25.521
25% Impuesto renta		<u>-36.154</u>
Utilidad después de impuestos		<u>108.462</u>

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Inicial a Enero 01/2008	100.000	19.817	30.257	211.172	86.946	448.192
Transferencia a Reserva Legal		4.347		-1.347		3.000
Transferencia a Reserva Facultativa			4.347	-1.347		3.000
Transferencia a Resultados Acumulados				86.946	-86.946	
15% participación trabajadores					-25.521	-25.521
Utilidad del ejercicio Año 2009					170.137	170.137
Impuesto a la Renta					-36.154	-36.154
Total	100.000	24.164	34.604	295.424	108.462	562.655

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE
EFFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares
Americanos)

Flujos de efectivo en actividades operativas

Efectivo recibido de Clientes	4.724.214
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	-4.549.657
Otros ingresos	0
Gastos Financieros	32.585

Efectivo neto utilizado en actividades operativas	207.142
---	---------

Flujos de efectivo en actividades de inversión

Aumento de Intangibles	0
Aumento de Activos Fijos	
Depreciables	-154.055

Efectivo Neto Utilizado en actividades de inversión	-154.055
---	----------

Flujos de efectivo en actividades de financiamiento

Aumento de obligaciones bancarias	124.032
-----------------------------------	---------

Efectivo Neto proveniente de actividades de financiamiento	124.032
	<u>177.119</u>

Total

Saldo de caja-bancos al 31/12/08	226.675
Saldo de caja-bancos al 31/12/09	<u>403.795</u>
AUMENTO EXPRESADO EN EL EFECTIVO	177.119

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares Americanos)

Conciliación de la Utilidad/Pérdida neta con el Efectivo Neto Utilizado en actividades operativas

Utilidad/Pérdida del Ejercicio	108.462
--------------------------------	---------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el Efectivo neto utilizado en operaciones

Depreciaciones	98.698
Amortizaciones	7.612
Provisión Cuentas Incobrables	0

Cambios Netos en activos y pasivos de operaciones

Disminución Cuentas por Cobrar Clientes	190.206
Disminución crédito tributario empresa	2.207
Aumento otras cuentas por cobrar	-65.294
Aumento de inventarios	-281.250
Disminución activos diferidos	7.864
Aumento cuentas por pagar IESS	14.954
Aumento obligaciones tributarias	19.349
Aumento proveedores	10.126
Aumento obligaciones con empleados	14.782
Aumento participación trabajadores	3.618
Aumento otras obligaciones por pagar	38.327
Disminución provisiones a corto plazo	-45.965
Aumento provisiones a largo plazo	83.445
	<u>98.680</u>
Efectivo Neto utilizado en actividades operativas	<u>207.142</u>

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

NOTA 1.- ACTIVIDAD

El objeto social de la compañía es la elaboración, producción y comercialización de productos alimenticios agroindustriales. Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son:

a. Declaración de cumplimiento

Los estados Financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b. Bases de preparación

Los Estados Financieros son preparados en base al valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico. Corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2008.

La compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Para propósito del estado de Flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista y depósitos a plazo en bancos y administradoras de fondos, con vencimientos originales de tres meses o menos. Las cuentas corrientes bancarias y fondos fijos se encuentran debidamente segregados y

pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

d. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición de la materia prima, la producción en proceso y los productos terminados. El producto terminado se determina en función de órdenes de trabajo.

La valoración de inventarios de materia prima, productos en proceso y productos terminados se han determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

e. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

• Construcciones y edificaciones	5%
• Maquinaria y equipo	10%
• Muebles y enseres	10%
• Vehículos	20%
• Equipos de computación	33%

f. Gastos anticipados

Los gastos pre-operacionales, constitución, seguros, publicidad, mejoras en propiedad arrendada y marcas –patentes, son aplicables a resultados, en función de las fechas de sus vencimientos.

g. Activos Fijos

La empresa registra sus activos fijos al costo más los ajustes de dolarización efectuados de conformidad con las disposiciones legales.

Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

h. Patrimonio de los socios

Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios del Patrimonio.

i. Resultados

Todos los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la empresa ha realizado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

j. Pasivos

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas de corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza, tal cual se explica en las notas referentes a las obligaciones de la empresa.

NOTA 3. CAJA Y BANCOS

Comprende los siguientes valores:

Caja General	2.000
Banco del Pichincha Cta.303417490-4	77.212
Produbanco Cta. 0205900318-5	18.006
Banco de Guayaquil Cta. 5808294	40.501
Banco General Rumiñahui 0486100290	265.663
Banco del Litoral	<u>413</u>
Total	<u>403.795</u>

NOTA 4. CLIENTES

La cartera por cobrar vigente al cierre del ejercicio económico se compone de los clientes originados por las relaciones comerciales con la compañía, tanto en Quito como en Guayaquil, de éstos 8 clientes tienen saldos significativos y representan un porcentaje mayoritario del total de la cartera, cuyo valor es de USD \$ 204.266.32

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Anticipos personal	13.771
Prestamos personal	9.188
Cuentas por cobrar terceros	2.046
Anticipos proveedores	<u>118.462</u>
Total	<u>143.467</u>

NOTA 6. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

En el presente ejercicio no se realiza la provisión de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, ya que la empresa considera suficiente el saldo registrado en esta cuenta, para cubrir cualquier contingencia su saldo es de USD \$ 31.892.19

NOTA 7. INVENTARIOS

Los valores que componen este rubro corresponden a;

Materia Prima y Materiales	192.537
Productos en Proceso	63.946
Mercadería en tránsito	408.160
Producto Terminado	<u>37.706</u>
Total	<u>702.349</u>

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de esta cuenta en el período del 2009 se encuentra detallado en el anexo "Estado de Movimientos de Activos Fijos", Tal como se explica en la Nota Financiera No. 2, literal e, los activos fijos se presentan al costo más los correspondientes ajustes. Su movimiento es el siguiente:

Terrenos (1)	305.477
Saldos netos al comienzo del año	749.302
Adquisiciones	154.055
Depreciación	<u>(491.961)</u>
Saldos netos a fin de año	<u>716.873</u>

(1) Terreno que se encuentra hipotecado

Detalle del Movimiento de Activos
Fijos
es el siguiente :

	2008	2009	Aumentos Disminuciones
Edificios	118.236	118.236	0
Instalaciones	14.757	20.356	5.600
Vehículos	46.623	74.777	28.154
Maquinaria y equipos	487.183	592.024	104.842
Muebles y Enseres	4.516	4.516	0
Equipo de computación	34.491	41.291	6.800
Equipo de oficina	7.650	16.310	8.660
Herramientas	35.848	35.848	0
DEPRECIABLES	749.302	903.357	154.055
Edificios	92.982	106.236	13.253
Instalaciones	11.947	13.500	1.554
Vehículos	16.890	31.044	14.153
Maquinaria y equipos	229.116	293.037	63.921
Muebles y Enseres	2.505	1.360	-1.145
Equipo de computación	31.597	37.017	5.420
Equipo de oficina	2.709	3.152	443
Herramientas	5.517	6.616	1.099
DEPRECIACION ACUMULADA	393.263	491.961	98.698

NOTA 9. ACTIVO DIFERIDO

Se refiere a gastos pre-operacionales, contratación de garantías, mejoras propiedad arrendada, seguros diferidos y gastos de organización que son necesarios para generar los ingresos de la compañía.

Marcas y patentes	500
Gastos constitución, pre-operacional	41.982
Publicidad	21.678
Seguros	4.563
Mejoras propiedad arrendada	6.953
Depósitos en garantía	990
Gastos pagados por adelantado	6.900
Amortización Acumulada	<u>(83.566)</u>
Total	<u>-0-</u>

NOTA 10. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Valores consignados por los accionistas, para la adquisición de terreno para el funcionamiento de la empresa, cuyo valor es de USD \$ 250.058

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR FISCALES

El saldo se compone de la siguiente manera:

1% Retención en la fuente	4.380
100% IVA en compras	826
70% IVA en compras	541
30% IVA retenido compras	2.039
IVA por pagar	48.113
8% Retención en la fuente	324
2% Retención en la fuente	<u>297</u>
Total	<u>56.520</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES CON EL IESS

Aporte personal	5.133
Aporte patronal	6.122
IECE-SECAP por pagar	549
Impuesto renta empleados	597
Prestamos IESS	2.502
Retenciones judiciales	<u>50</u>
Total	<u>14.954</u>

NOTA 13. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Décimo Tercer	10.054
Décimo cuarto	15.524
Fondos de Reserva	2.764
Vacaciones	<u>46.183</u>
Total	<u>74.526</u>

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES

Impuesto a la renta por pagar	36.154
15% Participación trabajadores	25.521
Otras obligaciones por pagar	<u>13.176</u>
Total	<u>74.851</u>

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión de Impuesto a la Renta se calcula a la tarifa del 25%, aplicable a las utilidades gravables del presente ejercicio. Las declaraciones de impuesto sobre la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales de los últimos cinco años, incluyendo el año terminado el 31 de diciembre del 2009

Utilidad antes del 15% participación trabajadores	170.137
Menos: 15% participación trabajadores	<u>(25.521)</u>
Utilidad gravable	144.616
25% Impuesto causado	<u>36.154</u>

b) Dividendos

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios no se encuentran sujetos a retención alguna

NOTA 16. PROVISIONES IMPREVISTOS

Provisiones realizadas por la empresa a largo plazo, para imprevistos y daños que se puedan ocasionar en la planta industrial, valor acumulado por varios años, cuyo saldo en el presente ejercicio es de USD \$ 382.690

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2009, es de USD \$ 100.000 aumento que se lo realiza mediante la capitalización de reservas facultativas por USD \$ 69.800 de conformidad a lo resuelto por la Junta General Extraordinaria y Universal de socios, celebrada el 4 de marzo del 2008, legalizada mediante Escritura Pública en la Notaria Trigésima Segunda del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 30852 el 30 de julio del 2008., por lo tanto su capital se encuentra dividido en cien mil participaciones sociales de un dólar cada una., de acuerdo al siguiente detalle:

Carlos Alberto Forero Caviedes	34.000
José Rodrigo Laso Mejía	33.000
Nelson Ernesto Aragón Cevallos	33.000

NOTA 18. RESERVA LEGAL

La compañía debe destinar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 19. EGRESOS NO OPERACIONALES

Se refiere al pago de impuestos bancarios generados en el manejo de las cuentas corrientes que mantienen para su manejo económico. Detalle:

Gastos financieros	26.790
Salida de divisas	1.500
Manejo cuentas	<u>4.295</u>
Total	32.585

NOTA 20. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2009, y a la fecha de preparación de estos estados financieros, 28 de marzo del 2010, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 21. OBLIGACIONES BANCARIAS

Se refiere a operaciones con el Banco de Rumiñahui:

No.216535-00 de Agosto 20/2008 al 12.5% de interés anual, a 36 meses plazo, por un monto de USD \$ 270.000.00 saldo actual USD \$ 76.719
No.308609-00 de Mayo 21/2009 al 11.23% de interés anual, a 36 meses plazo, por un monto de USD \$ 245.000.00 saldo actual USD \$ 209.628.
Valor total de esta cuenta USD \$ 286.347

Atig Auditores Asesores Cía. Ltda.