



AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.

ALLIOTT
GROUP

A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

88619

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006



AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.

Firma miembro de **Allott** International

Rusia N9-32 y Shyris
Telf.: 226-6110 • Fax: 245-6984
E-mail: catig@andinanet.net
Casilla: 17-21-726 • Quito - Ecuador

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2006

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo



AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.

Firma miembro de **ALLIOTT** International

Rusia N9-32 y Shyris
Telf.: 226-6110 • Fax: 245-6984
E-mail: catig@andinanet.net
Casilla: 17-21-726 • Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

Hemos analizado los balances generales adjunto de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2006, y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha. Dichos estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades 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 Gerencia, así como de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Mayo 16, 2007

ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.


Marco Atig Cruz
Representante Legal
Licencia Profesional 4226

Registro SC-RNAE 422

CARLISNACKS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Caja		11.139
Bancos		106.231
Cuentas por Cobrar Clientes	333.237	
Anticipos personal	505	
Prestamos personales	10.598	
Prestamos empleados	12.517	
Anticipo proveedores	10.136	
Por cobrar terceros	3.423	
Provisión cuentas Incobrables	- 31.892	338.525
Inventarios		
Materia Prima	173.532	
Materiales	10.275	
Productos en proceso	189.134	
Productos Terminados	255.713	628.654
Retención Impuesto renta		13.798
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.098.347

ACTIVOS FIJOS

Depreciables	575.833	
Depreciación Acumulada	- 269.902	305.930,99

CARGOS DIFERIDOS

Gastos Preoperacionales	37.464	
Gastos de Constitución	4.518	
Mejoras en propiedades	6.953	
Gastos pagados por adelantado	1.636	
Seguro diferido	4.563	
Gastos publicidad	24.436	
Marcas y patentes	500	
Amortización diferidos	- 72.585	7.484,92

TOTAL ACTIVOS		1.411.763
----------------------	--	------------------

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

CARLISNACKS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Proveedores	355.280
Sueldos por Pagar	5.539
Beneficios sociales	45.446
Impuestos fiscales	19.886
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	426.150

PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones bancarias	27.359
Otras provisiones	396.892
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	424.251

PASIVO DIFERIDO

Anticipo clientes	200.000
Otros pasivos diferidos	100.000

TOTAL PASIVOS 1.150.401

PATRIMONIO

Capital social	30.200
Reserva Legal	11.862
Utilidades Acumuladas	165.633
Utilidad del ejercicio	53.668
TOTAL PATRIMONIO	261.362

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO 1.411.763

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dòlares Americanos)

Ventas Netas	2.542.748
Costo de Ventas	<u>2.114.152</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	428.596
Gastos de Administraciòn	- 101.331
Gastos Ventas	- 241.861
Gastos financieros	<u>- 14.749</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	70.655
Ingresos No Operacionales	13.529
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>84.184</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
 (Expresado en Dólares Americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Inicial a Enero 01/06	30.200	8.284	129.854	35.779	204.117
15% participacion trabajadores año 2006	-	-	-	- 12.628	12.628
Transferencia a Reserva Legal		3.578	-	-	3.578
Transferencia a Utilidades Acumuladas	-	-	35.779	- 35.779	-
25% impuesto renta 2006			-	- 17.889	17.889
Utilidad del ejercicio Año 2006			-	84.184	84.184
Total	30.200	11.862	165.633	53.668	261.362

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dólares Americanos)

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

Utilidad del Ejercicio	84.184
------------------------	--------

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

Depreciaciones	63.221
Amortizaciones	8.496
Provisión Cuentas Incobrables	-

Cambios Netos en activos y pasivos de operaciones

Aumento Cuentas por Cobrar Clientes	-	54.892
Aumento por cobrar empleados	-	12.517
Aumento anticipos personal	-	305
Aumento prestamos personales	-	9.801
Aumento cuentas por cobrar terceros	-	1.238
Aumento anticipo proveedores	-	10.136
Disminución de inventarios		17.820
Aumento retención Impuesto renta	-	3.111
Disminución Otros Activos		66.860
Disminución proveedores	-	70.393
Disminución impuestos fiscales	-	4.862
Aumento otras provisiones		23.351
Disminución nóminas	-	8.178
Aumento Provisiones sociales por pagar		16.499
Aumento Otras provisiones		123.408
Disminución cuenta puente	-	1.573
Aumento patrimonio		57.245
Disminución Anticipo clientes	-	50.000
		149.895

Efectivo Neto utilizado en actividades operativas	234.080
--	----------------

CARLISNACKS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dòlares Americanos)

Flujos de efectivo en actividades operativas

Efectivo recibido de Clientes	2.465.374,33
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	- 2.247.985,62
Intereses ganados	4.321,30
Gastos Financieros	<u>12.369,73</u>

Efectivo neto utilizado en actividades operativas	<u>234.079,74</u>
--	--------------------------

Flujos de efectivo en actividades de inversión

Disminución inversiones	-
Aumento de Intangibles	- 9.304,80
Adquisición de Activos Fijos Depreciables	<u>- 36.815,39</u>

Efectivo Neto Utilizado en actividades de inversión	<u>- 46.120,19</u>
--	---------------------------

Flujos de efectivo en actividades de financiamiento

Disminución de obligaciones bancarias	<u>- 129.119,82</u>
---------------------------------------	---------------------

Efectivo Neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>- 129.119,82</u>
	<u>58.839,73</u>

Saldo de caja-bancos al 31/12/05	58.529,98
Saldo de caja-bancos al 31/12/06	- 117.369,71
DISMINUCIÓN EXPRESADO EN EL EFECTIVO	<u>- 58.839,73</u>

CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en Dòlares Americanos)

	2.005		2.006		Aumentos Disminuciones
DEPRECIABLES	539.017		575.833		36.815
Edificios	118.236		118.236		-
Instalaciones	13.520		13.520		-
Maquinaria y equipos	372.914		385.502		12.588
Muebles y Enseres	3.945		4.516		571
Equipo de oficina	6.445		-	-	6.445
Equipo de computaciòn	23.957		25.410		1.453
Herramientas	-		533		533
Vehiculos	-		28.116		28.116
DEPRECIACION ACUMULADA	206.681		269.902		63.221
Edificios	54.326		67.580		13.254
Instalaciones	7.416		8.969		1.554
Maquinaria y equipos	122.681		162.203		39.522
Muebles y Enseres	1.372		1.767		395
Equipo de oficina	1.398		-	-	1.398
Equipo de computaciòn	19.488		23.640		4.152
Herramientas	-		120		120
Vehiculos	-		5.623		5.623

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2006

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.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Bases de presentación de los Estados Financieros

Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y sobre normas o prácticas contables permitidas por las Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, las mismas que requieren se realice ciertas estimaciones y supuestos considerando la situación actual de las condiciones de la economía ecuatoriana.

b. Período de presentación

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2006.

c. Fondos efectivos

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

El costo se ha determinado sobre la base de valores promedios de elaboración y adquisición, utilizando el método promedio ponderado.

e. Activos Fijos

La empresa registra sus activos fijos al costo mas 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.

f. Patrimonio de los socios

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

g. Resultados

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

NOTA 3. CAJA Y BANCOS

Comprende los siguientes valores:

Caja	11.139
Banco del Pichincha Cta.303417490-4	15.955
Produbanco Cta. 0205900318-5	12.555
Banco de Guayaquil Cta. 5808294	21.020
Banco General Rumíñahui 0486100290	54.445
Banco del Litoral	<u>2.252</u>
Total	<u>106.230</u>

NOTA 4. CLIENTES

La cartera por cobrar vigente al cierre del ejercicio económico se compone de 21 clientes originados por las relaciones comerciales con la compañía, de éstos 10 tienen saldos significativos y representan el 82.48% del total de la cartera.

NOTA 5. PRESTAMOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos concedidos a los empleados de la empresa, los cuales son descontados mensualmente vía rol de pagos. El saldo de la cuenta es de USD \$ 10.598.38

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 para cubrir cualquier contingencia de incobrabilidad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR : ANTICIPO PROVEEDORES

Corresponden a valores entregados a proveedores, como anticipo de las adquisiciones realizadas. El monto total es de USD \$ 10.135.71

NOTA 8. INVENTARIOS

Los valores que componen este rubro corresponden a;

Materia Prima y Materiales	183.806
Productos en Proceso	189.134
Producto Terminado	<u>255.713</u>
Total	<u>628.654</u>

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de esta cuenta en el período del 2006 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:

Saldos netos al comienzo del año	539.017
Adquisiciones	43.260
Rebajas	(6.445)
Depreciación	<u>(269.901)</u>
Saldos netos a fin de año	<u>305.930</u>

NOTA 10. ACTIVO DIFERIDO

Se refiere a contratación de garantías y gastos de organización que son necesarios para generar los ingresos de la compañía.

Gastos organización	37.463
Publicidad	24.436
Gastos constitución	4.517
Marcas y patentes	500
Seguros	13.152
Amortización Acumulada	<u>(72.585)</u>
Total	<u>7.484</u>

NOTA 11. PROVEEDORES

Se registran los valores pendientes de pago a proveedores por la adquisición de mercaderías para su elaboración – comercialización en el mercado interno. El valor al 31 de diciembre del 2006 es de USD 355.279.71

NOTA 12. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Décimo Tercer	1.952
Décimo cuarto	2.051
Fondos de Reserva	11.249
15% trabajadores	12.627
Vacaciones	<u>17.565</u>
Total	<u>45.445</u>

NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS

Se refiere a operaciones con :

Banco Rumiñahui	3.863
Banco del Litoral	5.527
Banco Rumiñahui	<u>17.966</u>
Total	<u>27.358</u>

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR FISCALES

El saldo se compone de la siguiente manera:

1% Retención en la fuente	2.901
5% Retención en la fuente	20
100% Iva en compras	1.942
70% Iva en compras	548
30% Iva retenido compras	868
1*1000 Retención fuente	-10
Impuesto Renta por pagar	4.091
IVA	9.385
8% Retención en la fuente	<u>139</u>
Total	<u>19.885</u>

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2006, el impuesto a la renta de la compañía y la participación de trabajadores han sido determinados de acuerdo a las siguientes bases:

Utilidad antes de impuesto	84.184
15% participación trabajadores	12.627
Utilidad gravable	71.556
Impuesto causado	17.889

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2006, es de USD \$ 32.000 dividido en treinta y dos mil doscientas participaciones sociales de un dólar cada una.

NOTA 17. 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 18. 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	12.369
Manejo cuentas	<u>2.3.79</u>
Total	<u>14.749</u>

NOTA 19. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2006, la compañía no presentaba compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

NOTA 14 - INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambio en los Índices de Precios al Consumidor – El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de

precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Años terminados Diciembre 31	Variación Porcental
2001	25
2002	9
2003	6
2004	2.75
2005	4.36
2006	3

Atig Auditores Asesores Cía. Ltda.
