

88619

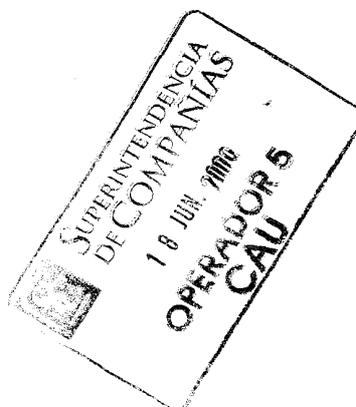
Atig Auditores
ASESORES CÍA. LTDA.

ALLIOTT
GROUP
A WORLDWIDE NETWORK OF INDEPENDENT FIRMS

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008



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

Atig Auditores

ASESORES CÍA. LTDA.



CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Balance General Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio

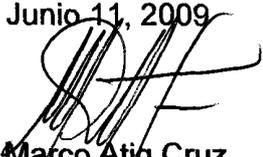
Notas a los Estados Financieros

Auditoría • Contabilidad • Servicios Gerenciales • Consultoría de Empresas

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

1. Hemos auditado el balance general comparativo adjunto de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria 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 hechos por la administración, así como de una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2008 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Junio 11, 2009


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 2008
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Bancos		226.675
Clientes y cuentas por cobrar		
Cuentas por Cobrar Clientes	394.473	
Otras cuentas por cobrar	78.173	
Provisión cuentas Incobrables	<u>-31.892</u>	440.754
Inventarios		
Materia Prima	210.425	
Inventario Productos en Proceso	105.205	
Inventario Producto Terminado	106.743	
Mercadería en tránsito	<u>338</u>	422.711
Anticipo impuesto renta		<u>29.964</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1.120.104</u>

ACTIVOS FIJOS

No depreciables	305.477	
Depreciables	749.302	
Depreciación Acumulada	<u>-393.263</u>	661.516

CARGOS DIFERIDOS

Marcas patentes	500	
Gastos de constitución, organización	41.982	
Otros activos diferidos	41.337	
Amortización acumulada	<u>-75.954</u>	<u>7.864</u>

TOTAL ACTIVOS		<u><u>1.789.484</u></u>
----------------------	--	--------------------------------

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Proveedores		453.889
Obligaciones bancarias		162.314
Prestamos accionistas		250.058
Obligaciones administracion tributaria		28.709
Obligaciones con el IESS		9.264
Beneficios sociales por pagar		59.743
Otras obligaciones		18.996
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>982.973</u>

PASIVO A LARGO PLAZO

Provisiones a largo plazo		299.245
---------------------------	--	---------

PATRIMONIO

Capital social	100.000	
Reserva Legal	19.817	
Reserva facultativa y estatutaria	30.257	
Utilidad Acumulada ejercicios anteriores	211.172	
Pérdida/utilidad ejercicio	146.019	
	<u>146.019</u>	<u>507.265</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

1.789.484

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	
Ventas Netas	3.851.381
Costo de Ventas	<u>3.114.046</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	737.335
Gastos de Administración	-179.323
Gastos Ventas	-384.521
Gastos financieros	<u>-27.471</u>
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	<u>146.019</u>

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
 (Expresado en Dólares Americanos)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo a Enero 01/2007	30.200	16.071	81.327	133.764	117.519	378.881
Transferencia a Reserva Legal	0	3.746	0	-3.746	0	0
Transferencia a Reserva Facultativa	0	0	18.730	-18.730	0	0
Transferencia a Resultados Acumulados	0			117.519	-117.519	0
Utilidad del ejercicio Año 2008	0			-17.835	146.019	128.384
Incremento Capital social	69.800		-69.800			0
Saldo Diciembre 31/2008	100.000	19.817	30.257	211.172	146.019	507.265

Ver notas adjuntas

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dòlares Americanos)

Flujos de efectivo en actividades operativas

Efectivo recibido de Clientes	3.456.908
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	-3.122.035
Otros ingresos	0
Gastos Financieros	-27.471

Efectivo neto utilizado en actividades operativas **307.402**

Flujos de efectivo en actividades de inversión

Aumento de Intangibles	-5.477
Aumento de Activos Fijos Depreciables	-139.271

Efectivo Neto Utilizado en actividades de inversión **-144.748**

Flujos de efectivo en actividades de financiamiento

Disminución de obligaciones bancarias	-82.414
---------------------------------------	---------

Efectivo Neto proveniente de actividades de financiamiento **-82.414**

Total **80.239**

Saldo de caja-bancos al 31/12/07	146.436
Saldo de caja-bancos al 31/12/08	226.675
AUMENTO EXPRESADO EN EL EFECTIVO	80.239

CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólares Americanos)

Conciliación de la Utilidad/Pérdida neta con el Efectivo Neto

utilizado en actividades operativas		
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		86.946
<u>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en operaciones</u>		
Depreciaciones	67.227	
Amortizaciones	4.419	
Provisión Cuentas Incobrables	0	
<u>Cambios Netos en activos y pasivos de operaciones</u>		
Aumento Cuentas por Cobrar Clientes	-94.576	
Disminución cuentas por cobrar relacionados	3.501	
Aumento credito tributario empresa	-370	
Disminución de Impuestos IVA	-9	
Aumento otras cuentas por cobrar	-66.457	
Disminución de inventarios	198.983	
Disminución activos diferidos	3.717	
Disminución cuentas por pagar IESS	-17.955	
Aumento obligaciones tributarias	19.264	
Disminución proveedores	-3.485	
Aumento obligaciones con empleados	59.674	
Aumento participación trabajadores	21.389	
Aumento prestamos accionistas	250.058	
Aumento otras obligaciones por pagar	11.004	
Aumento provisiones a corto plazo	20.267	
Disminución provisiones a largo plazo	-6.193	
Disminución pasivos diferidos	-250.000	<u>220.456</u>
Efectivo Neto utilizado en actividades operativas		<u>307.402</u>

**CARLITA SNACKS CARLISNACKS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2008**

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 valuación 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 seguros, publicidad, mejoras en propiedad realizado y adquisición de programas de computación, 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	16.523
Cajas Chicas	2.370
Banco del Pichincha Cta.303417490-4	104.966
Produbanco Cta. 0205900318-5	11.730
Banco de Guayaquil Cta. 5808294	41.673
Banco General Rumiñahui 0486100290	49.020
Banco del Litoral	<u>393</u>
Total	<u>226.675</u>

NOTA 4. CLIENTES

La cartera por cobrar vigente al cierre del ejercicio económico se compone de 41 clientes originados por las relaciones comerciales con la compañía, tanto en Quito como en Guayaquil, de éstos 7 clientes tienen saldos significativos y representan el 82.73% del total de la cartera, cuyo valor es de USD \$ 394.473

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Otros clientes relacionados	50.312
Anticipos personal	8.128
Prestamos personal	9.188
Cuentas por cobrar terceros	2.415
Anticipos proveedores	<u>8.130</u>
Total	<u>78.173</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	210.425
Productos en Proceso	105.205
Mercadería en tránsito	338
Producto Terminado	<u>106.743</u>
Total	<u>422.711</u>

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de esta cuenta en el período del 2008 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	610.032
Adquisiciones	139.271
Depreciación	<u>(393.263)</u>
Saldos netos a fin de año	<u>356.040</u>

La empresa también posee un terreno que se encuentra hipotecado cuyo valor es de USD \$ 305.477

NOTA 9. ACTIVO DIFERIDO

Se refiere a gastos preoperacionales, 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	19.172
Seguros	7.321
Mejoras propiedad arrendada	6.953
Gastos pagados por adelantado	7.890
Amortización Acumulada	<u>(75.954)</u>
Total	<u>7.864</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

Se registran los valores pendientes de pago a proveedores por la adquisición de materia prima, materiales para la elaboración – comercialización de sus productos. El valor al 31 de diciembre del 2008 es de USD 453.889

NOTA 11. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Décimo Tercer	2.936
Décimo cuarto	11.322
Fondos de Reserva	19.012
Vacaciones	<u>26.473</u>
Total	<u>59.743</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Se refiere a operaciones con el Banco de Rumiñahui, al 13.5% de interés, por el valor total de USD \$ 162.314

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR FISCALES

El saldo se compone de la siguiente manera:

1% Retención en la fuente	3.889
100% Iva en compras	463
70% Iva en compras	309
30% Iva retenido compras	897
IVA	22.792
2% Retención en la fuente	199
8% Retención en la fuente	<u>160</u>
Total	<u>28.709</u>

NOTA 14. 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 15. OBLIGACIONES CON EL IESS

Aporte personal	3.295
Aporte patronal	3.195
IECE-SECAP por pagar	1.086
Impuesto renta empleados	90
Prestamos IESS	1.438
Retenciones judiciales	<u>160</u>
Total	<u>9.264</u>

NOTA 16. 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 2008.

Utilidad antes del 15% participación trabajadores	146.019
Menos: 15% participación trabajadores	21.903
Más: Gastos no deducibles	<u>24.566</u>
Utilidad gravable	148.682
25% Impuesto causado	<u>37.171</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 17. PROVISIONES IMPREVISTOS

Provisiones realizadas por la empresa a largo plazo, para imprevistos y daños que se puedan ocasionar en la planta industrial, que se han acumulado por varios años, cuyo saldo en el presente ejercicio es de USD \$ 299.245.

NOTA 18. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2008, 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 Notaría Trigésima Segunda del

Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil bajo en 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 19. 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 20. RESERVA DE CAPITAL

Este rubro incluye los saldos de las Cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las Cuentas de Capital y Reservas originadas en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

NOTA 21. 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	25.845
Manejo cuentas	<u>1.625</u>
Total	<u>27.470</u>

NOTA 22. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2008, y la fecha de preparación de estos estados financieros, 23 de marzo del 2009, 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.

Atig Auditores Asesores Cía. Ltda.
