

*Julia  
Arce  
28/09/10*

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

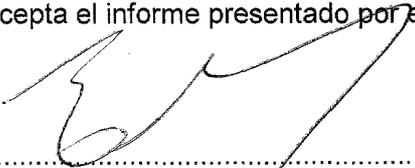
**INFORME No. SC.UCI.M.CAEXCA.052**

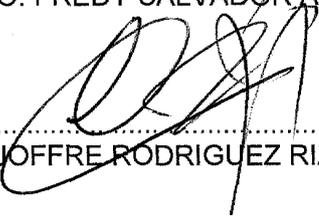
<b>COMPAÑÍA:</b>	BEGORO S.A.	
<b>EXPEDIENTE No.:</b>	9356	<b>RUC:</b> 0790049136001
<b>ACTIVIDAD ACTUAL:</b>	EMBOTELLADORA DE BEBIDAS NO ALCOHOLICAS	
<b>REPRESENTANTE LEGAL:</b>	SERVIO SERRANO CORREA	
<b>DOMICILIO:</b>	SANTA ROSA	
<b>DIRECCIÓN:</b>	KM. 05 VIA PUERTO JELI	
<b>TELEFONO:</b>	2943221	<b>FAX :</b>
<b>SOLICITADO POR:</b>	ALCANCE AL INF. Nª SC.UCI.M.CAEXCA.010.027 DEL 20-08-2010	
<b>FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:</b>	07-09-2010	
<b>NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:</b>	CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.	
<b>RNAE No. 110</b>		
<b>DIRECCION:</b>	VELEZ 556 Y GARCIA AVILES 5to PISO	
<b>TELEFONO: 2510155</b>		<b>FAX :</b>

**RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:**

1. El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICl.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26, excepto lo dispuesto en el Art. 20', párrafo III numeral 1, literal f.
2. Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
3. El informe del auditor es LIMPIO SIN SALVEDADES, expresa que, los estados financieros presentan razonablemente, len todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio de conformidad con las Normas de Contabilidad.

Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.

  
**PREPARADO POR:** f) ..... **FECHA:** 28-10-2010  
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

  
**REVISADO POR:** f) ..... **FECHA:**  
AB. JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

**SECCION I**  
**CONTENIDO DEL INFORME**

<b>1. DICTAMEN : LIMPIO SIN SALVEDADES</b>	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N/F</b>
1.1 Dirigido a: JUNTA DE ACCIONISTAS			
1.2 Lugar y Fecha del dictamen: MACHALA, ABRIL 29 DEL 2010			
1.3 Período o períodos auditados: 31 diciembre del 2008			
1.4 Declaración de que el informe corresponde a Auditores Externos Independientes:	X		
1.5 Identificación de los estados financieros	X		
- Estado de Situación	X		
- Estado de Resultados	X		
- Estado de Evolución del Patrimonio	X		
- Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
1.6 Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.	X		
1.7 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría.	X		
1.8 Declaración de que el examen ha sido planificado y realizado para obtener un grado de razonable seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.	X		
1.9 Declaración de que la auditoría incluye:			
- El examen, a base de pruebas y evidencias que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.	X		
- La evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.	X		
- Evaluación de la presentación general de los estados financieros.	X		
1.10 Opinión sobre los estados financieros	X		
Tipo de opinión: LIMPIA SIN SALVEDADES			
1.11 Firma de responsabilidad	X		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	<b>N/P</b>

1.12 No. de registro nacional de auditores externos: N° 110	X		
1.13 No. de licencia profesional: 13333	X		
<b>2. Estados Financieros</b>			
Se incluyen en el informe los siguientes estados financieros:			
2.1 Estado de Situación o Balance General	X		
2.2 Estado de Resultados	X		
2.3 Estado de Evolución del Patrimonio	X		
2.4 Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
<b>3. Notas a los Estados Financieros</b>			
<b>Sección A: Para compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada.</b> Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, párrafo III, numeral 1 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Principales principios y políticas contables adoptadas por la compañía auditada.	X		
b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, que afecten significativamente los estados financieros.	X		
c) Detalle de inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes, con la indicación del:			X
- Porcentaje de participación			X
- Valor nominal			X
- Valor en libros			X
- Valor patrimonial			X
d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipos con indicaciones de los porcentajes de depreciación.	X		
e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización.	X		
f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de:	X		
	SI	NO	N/P
- Operación	X		
- Tasas de interés	X		

- Plazos	X		
- Garantías	X		
g) Movimiento de las provisiones para:	X		
- Incobrables			X
- Impuestos	X		
- Beneficios Sociales	X		
- Jubilación Patronal		X	
- Otras que sean significativas	X		
h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con: (ver viñetas) indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras iguales especies realizadas con terceros.			X
- Accionistas o socios			X
- Directores, administradores y personal de la empresa			X
- Compañías relacionadas y con socios o accionistas mayoritarios comunes.			X
i) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden. Este detalle deberá poner especial énfasis en las garantías otorgadas por obligaciones propias y de terceros y señalará las razones que los motivaron.			X
j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de dictamen del auditor, siempre que estos tengan efecto significativo sobre los estados financieros de la compañía.	X		
k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes.	X		
<b>Sección B: Para sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas establecidas en el Ecuador y las asociaciones que formen entre si o con compañías nacionales:</b> Adicionalmente a la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, párrafo III, numeral 2 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
	SI	NO	N/P
a) Valores por cobrar por préstamos otorgados a: apoderados, casa matriz u otras sucursales de la matriz.			X
b) Detalle de inversiones con la matriz y con otras sucursales.			X

c) Composición del pasivo con la casa matriz o con otras sucursales.			X
d) Cuentas de resultados originadas en transacciones con la casa matriz o con otras sucursales, con indicación de si se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.			X
e) Examen de que exista la documentación e información suficiente y adecuada de las transacciones activas, pasivas y de resultados , realizadas con la casa matriz y entre sucursales.			X
f) Comentario del cumplimiento de los contratos y compromisos objeto de la domiciliación de la sucursal, con el Estado o terceros.			X
<b>Sección C: Para compañías de economía mixta y de las compañías anónimas con participación del Estado o de personas jurídicas de derecho público o de derecho privado con finalidad social o pública:</b> Además de las revelaciones contenidas en la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 3 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Valores por cobrar a instituciones públicas o privadas con indicación de las transacciones que se realizaron.			X
b) Detalle de las inversiones efectuadas en el país y en el exterior y comentario sobre la rentabilidad obtenida, así como de sus correspondientes autorizaciones.			X
c) Composición del pasivo con instituciones públicas o privadas, con indicación de los diferentes tipos de operaciones, tasas de interés, plazos y garantías.			X
d) Comentario sobre la razonabilidad de los desembolsos efectuados y reconocidos en los resultados del periodo, con indicación de que si estos se efectuaron con base al presupuesto de la compañía.			X
e) Composición de la propiedad, planta y equipos y verificación de que si las nuevas adquisiciones se encuentran autorizadas, presupuestadas y si son necesarias para el cumplimiento del fin social de la compañía: Comentario sobre los sistemas implementados para un adecuado control y mantenimiento de estos bienes.			X
f) Verificación de los seguros contratados y comentario de que si éstos cubren el riesgo de potenciales siniestros.			X
	SI	NO	N/P
g) Comentario sobre el cumplimiento de normas y procedimientos de la compañía, así como de los convenios y contratos que hubiere suscrito la compañía auditada con indicación de que si éstos cuentan con las autorizaciones requeridas, hayan sido presupuestados, se han realizado con transparencia y garantizan la conservación y mejora de los recursos del Estado.			X
h) Descripción de los controles estadísticos por la compañía tendentes a salvaguardar las propiedades del Estado y prevenir fraudes e irregularidades.			X
i) Comentario sobre los presupuestos anuales de inversión y gastos con indicación de que si éstos se ciñen al objeto social de la compañía, garantizan el mantenimiento del patrimonio, el desarrollo de la compañía y evitan perjuicios.			X

## CONCLUSIONES

1. OPINIÓN: Limpia sin salvedades

2.-El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26, excepto lo dispuesto en el Art. 20', párrafo III numeral 1, literal f.

3.-Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

4.-El informe del auditor es LIMPIO SIN SALVEDADES, expresa que, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio de conformidad con las Normas de Contabilidad.

## SECCION VII

### ANALISIS DE LA OPINIÓN

Del análisis del informe de auditoria externa, practicado a los estados financieros de la compañía BEGORO S.A., correspondiente al ejercicio económico del 2009, se concluye lo siguiente:

## SECCION VIII

### CONCLUSIONES

- 1 OPINIÓN: Limpia sin salvedades, se debe notificar lo siguiente
- 2.- informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26, excepto lo dispuesto en el Art. 20', párrafo III numeral 1, literal f.
- 3.- Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
- 4.- El informe del auditor es LIMPIO SIN SALVEDADES, expresa que, los estados financieros presentan razonablemente, len todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio de conformidad con las Normas de Contabilidad.
- 5.- la compañía ha dado cumplimiento a la observación contenida en el informe anterior.

Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

*Jelji  
inspeccion empresa  
23 Agosto 10*

**INFORME No. SC.UCI.M.CAEXCA.010.027**

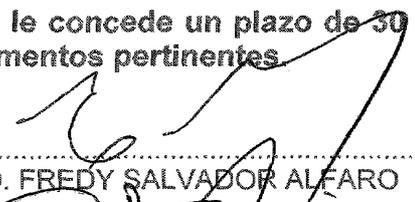
<b>COMPAÑÍA:</b>	BEGORO S.A.	
<b>EXPEDIENTE No.:</b>	9356	<b>RUC:</b> 0790049136001
<b>ACTIVIDAD ACTUAL:</b>	EMBOTELLADORA DE BEBIDAS NO ALCOHOLICAS	
<b>REPRESENTANTE LEGAL:</b>	SERVIO SERRANO CORREA	
<b>DOMICILIO:</b>	SANTA ROSA	
<b>DIRECCIÓN:</b>	KM.05 VIA PUERTO JELY	
<b>TELEFONO:</b>	2943221	<b>FAX :</b>
<b>SOLICITADO POR:</b>	PLAN DE CONTROL 2010	
<b>FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:</b>	2010	
<b>NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:</b>	CONMARTINEZ C. LTDA. (ING. MARIO MARTINEZ C. SOCIO R.L.)	
<b>RNAE No. 110</b>		
<b>DIRECCION:</b>	VELEZ 556 Y GARCIA AVILES 5to PISO	
<b>TELEFONO: 2510155</b>		<b>FAX :</b>

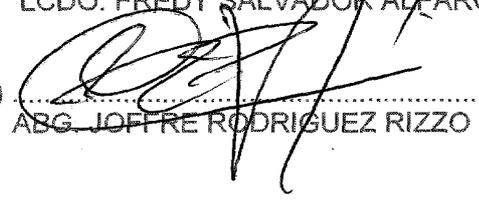
**RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:**

Del análisis del informe de auditoria externa, practicado a los estados financieros de la compañía, BEGORO S.A., correspondiente al ejercicio económico del 2009, se concluye lo siguiente:

1.- El informe de auditoria externa practicado a los estados financieros de la compañía, por el ejercicio económico del 2009, no se ajusta a lo establecido en las Resoluciones N° 06.Q.ICI.003 y 004 de 21 de agosto del 2006, que ordena la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIIA" y de Información Financiera "NIIF", respectivamente, a partir del 1 de enero del 2009.

Por lo antes expuesto, se le concede un plazo de 30 días para que presente sus descargos y los documentos pertinentes.

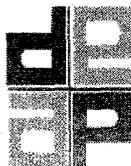
**PREPARADO POR:** f)  ..... **FECHA:** 20-08-2010  
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

**REVISADO POR:** f)  ..... **FECHA:**  
ABG. JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

**BEGORO S.A.**

**INFORME AUDITADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.**

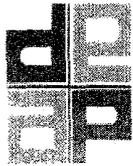
**CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

**BEGORO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados ca.**  
**CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

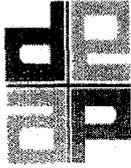
**BEGORO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**CONTENIDO:**

- ⇒ Opinión del Auditor Independiente.
- ⇒ Balance General.
- ⇒ Estado de Resultados.
- ⇒ Estado de Evolución del Patrimonio
- ⇒ Notas a los Estados financieros.



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.**  
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas  
de BEGORO S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **BEGORO S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores significativos. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la gerencia, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.
3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador de los cuales están acordes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

**BEGORO S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	VALORES	
<b>ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>2.008</b>	<b>2.009</b>
Efectivo	A	42.085,52	35.253,67
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	C	187.565,04	162.852,17
Inventario	E	308.887,57	275.385,93
Pagos Anticipados	G	53.577,41	49.006,88
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>592.115,54</b>	<b>522.498,65</b>
<b>ACTIVO FIJOS</b>			
Propiedad Planta Y Equipo	K	409.341,87	421.416,80
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>		<b>409.341,87</b>	<b>421.416,80</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>			
Deudores E Inversiones A Largo Plazo	L	169.999,00	169.999,00
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>169.999,00</b>	<b>169.999,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.171.456,41</b>	<b>1.113.914,45</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTES</b>			
Obligaciones Financieras	AA	7.000,00	91.674,15
Sobregiro Bancarios	BB	0,00	13.546,01
Cuentas Y Documentos Por Pagar	CC	210.654,98	155.628,29
Impuesto Por Pagar	DD	32.142,39	18.010,91
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	75.751,91	49.085,03
Total De Pasivo Corrientes		<b>325.549,28</b>	<b>327.944,39</b>
Pasivo No Corrientes			
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	JJ	559.469,20	522.419,72
<b>TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTES</b>		<b>559.469,20</b>	<b>522.419,72</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>885.018,48</b>	<b>850.364,11</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	LL		
Capital Social		2.700,00	2.700,00
Reserva De Capital		8.025,32	8.025,32
Reserva Legal		24.998,17	24.998,17
Reserva Facultativa		230.123,23	230.123,23
Utilidad/Pérdidas Acumuladas		( 13.096,94)	( 2.975,38)
Utilidad Del Ejercicio		33.688,15	679,00
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>286.437,93</b>	<b>263.550,34</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		<b>1.171.456,41</b>	<b>1.113.914,45</b>

**BEGORO S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATI VA	UTIL / PERDIDAS ACUMULA DAS	UTIL / PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31, 2008	2.700,00	8.025,32	24.998,17	230.123,23	-13.096,94	33.688,15	286.437,93
Transferencia de la pérdida del Ejercicio a perdidas acumuladas					33.688,15	-33.688,15	0,00
(-) 15% Participación trabajadores 2008					-5.053,22	0,00	-5.053,22
(-) 25% Impuesto a la Renta 2008					-13.937,64		-13.937,64
(-) Ajuste de diferencia impuesto año 2005					-4.575,73		-4.575,73
Utilidad del Ejercicio 2009						3.650,38	3.650,38
(-) 15% Participación trabajadores						-547,56	-547,56
(-) 25% Impuesto a la Renta						-2.423,82	-2.423,82
<b>SALDO A DICIEMBRE 31, 2009</b>	<b>2.700,00</b>	<b>8.025,32</b>	<b>24.998,17</b>	<b>230.123,23</b>	<b>-2.975,38</b>	<b>679,00</b>	<b>263.550,34</b>

**BEGORO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
**(Expresado en Dólar)**

**FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION**

Efectivo Recibido De Clientes	2.098.841,48
(-) Efectivo Pagado A Proveedores	-812.163,90
(-) Desembolsos Por Gastos Operativos	-1.234.997,68
(-) Desembolsos Por Impuestos Pagados	-15.778,48
(-) Gastos Acumulados Por Pagar	-26.666,88
(-) Pagos Anticipados	4.570,53
Otros Ingresos	11.075,92
Otros Egresos	-6.592,48

**FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

18.288,75

**FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra De Activo Fijo

- 11.929,14

**FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

11.929,14

**FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS**

Préstamos A Largo Plazo

- 37.049,48

**EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS**

- 37.049,48

Aumento Del Efectivo

- 6.831,59

Efectivo Al Inicio Del Año

42.085,52

**SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO**

35.253,93

**BEGORO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACION DE LA  
COMPAÑIA.**

**BEGORO S.A., (La compañía)**, fue autorizada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías de Quito N° 8530 con fecha 14 de Junio de 1978, bajo la denominación de **BEGORO S.A.** y cuyo objeto social es la elaboración de bebidas gaseosas, refrescos y embotellados para cuyo efecto podría comprar, vender y distribuir tales productos al igual que las esencias necesarias para su preparación y envase. La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 26 de Mayo del 2028.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD  
APLICADOS.**

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas, notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

## **CAPITAL SOCIAL**

La compañía al 31 de Diciembre del 2009 presenta un capital de \$ 2,700.00 con un valor de \$ 0.04 cada acción.

**LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS**, están contabilizados al costo de adquisición re-expresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, y las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de Resultados y debe ser calculada sobre los costos originales más las re-expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u><b>A C T I V O S</b></u>	<u><b>PORCENTAJE</b></u>	<u><b>AÑOS</b></u>
<b>MAQUINARIAS Y EQUIPOS</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>VEHICULOS</b>	<b>20</b>	<b>5</b>
<b>HERRAMIENTAS</b>	<b>20</b>	<b>5</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>33</b>	<b>3</b>
<b>EDIFICIOS</b>	<b>5</b>	<b>20</b>

**LOS INVENTARIOS.-** Los inventarios de materia prima y productos terminados están valorados al sistema PEPS, los cuales se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente a sus resultados.

**INVERSIONES**, están contabilizados al costo histórico, de acuerdo al valor de mercado el efecto que se reconoce. Al recibir el dividendo en efectivo debe registrarse a resultado como ingreso y los dividendos en acciones deben registrarse en el patrimonio y no afectan al estado de resultado. La compañía realiza su conversión de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad Nec 17.

**CREDITOS INCOBRABLES**, la compañía deduce sus créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de acuerdo al Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno los créditos incobrables están siendo contabilizados con cargo a resultados del ejercicio en curso y están siendo eliminados con cargo a la provisión.

**GASTOS DE VIAJE**, los gastos de viajes no exceden del 3% de sus ingresos gravados del ejercicio y están siendo contabilizados al Estado de Resultados.

#### **PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**IMPUESTO A LA RENTA**, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliados en el país, su tarifa es del 25% de su base imponible.

#### **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>UTILIDAD ANTES DEL 15%</b>	3.650,38
15% Participación Empleados	547,56
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>3.102,82</b>
(+) Gastos No Deducibles	6.592,47
Base Imponible	9.695,29
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2.423,82</b>
(-) Anticipo Pagado	-12.635,12
(-) Ret. Fuente Realizadas En El Año Fiscal	-2.621,57
(-) Crédito tributario de años anteriores	-26.272,59
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-39.105,46</b>

**A. EFECTIVO****CAJA**

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Caja Interna Planta	24.526,67	15.312,46
Caja Auditoría Interna	165,13	0,00
Caja Chica	1.150,00	500,28
	<u>25.841,80</u>	<u>15.812,74</u>

**BANCOS**

Banco De Machala Cta Cte 1170002365	0,00	7.768,84
Banco Del Pacifico Cta Cte 2849410		655,86
Banco De Machala Cta. Ahorro # 1040627444		1205,41
Banco Del Pichincha 4676571300	100,64	9029,12
Banco Del Austro 708242-8	1.055,50	768,93
Banco Del Pacifico 1012261122	12,77	12,77
Remesas En Transito- Banco Del Pacifico	1.878,40	0,00
Banco Del Pacifico Cta. Ahorro# 101226112	11.338,23	0,00
Banco Del Pacifico	433,75	0,00
Banco De Machala 1348627444	985,08	0,00
Valores Por Liquidar Banco De Pichincha	439,35	0,00
	<u>16.243,72</u>	<u>19.440,93</u>
	<u>42.085,52</u>	<u>35.253,67</u>

**C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

		<b>2008</b>	<b>2009</b>
Cuentas Y Documentos Por Cobrar Clientes	<b>C-1</b>	54.425,85	47.954,05
Prestamos Y Anticipos A Empleados		2.045,06	0,00
Cuentas Por Cobrar Compañías Relacionadas	<b>C-2</b>	91.219,30	94.071,78
Cuentas Por Cobrar Accionistas	<b>C-3</b>	<b>2.454,40</b>	0,00
Detalle De Deudores Varios	<b>C-4</b>	37.964,69	21.837,75
		<u>188.109,30</u>	<u>163.863,58</u>

**(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

	<u>544,26</u>	<u>1.011,41</u>
	<u>187.565,04</u>	<u>162.852,17</u>

**C-1.- Detalle De Cuentas Por Cobrar Clientes**

Abad Maza Gonzalo	165,00
Abad Maza Juan Emilio	609,32
Acosta Morales María	525,48
Angulo Solís Segundo	762,26
Avilés Illescas Anita	464,39
Berenor S.R.L.	3.509,37

Bonilla Ruiz Vicente	181,64
Cacerez Toledo Francisco	493,20
Cacique Enita De Los Angeles	415,95
Cajas Coveña Yadira	411,01
Carreño Jorge Alexander	2.935,94
Cedeño Veliz Luis	338,01
Chica Cuenca Andres Fabricio	392,10
Chuquitarco Padilla Maria	510,01
Corporacion El Rosado	310,54
Delgado Laz Alexandra	2.180,95
Diaz Dario	1.239,36
Disexpro Cia. Ltda.	881,64
Elizalde Jimenez Galo	556,32
E. Villacis S.A.	1.739,89
Ede Ecuador Ltda.	210,68
Garcia Aviles Fernando	478,74
Garcia Jouvin Luis	2.088,56
Gastrosur Cia. Ltda.	227,84
Gonzalez Cabrera Silvia	154,07
Hurtado Cordova Pedro	400,00
Inga Pazmiño Mayence	952,22
Jara Gonzalez Victor	202,46
Kocher Bodero Washington	477,61
Lofistica De Alimentos	121,58
Luzuriaga Maza Maria	483,89
Merchan Valdivieso Claudio	977,60
Moreno Cruz Carlos	1.534,61
Mendez Bravo Angel	179,37
Nieto Gonzalez Johnny	583,82
Olmedo Valarezo Alfredo	1.252,65
Ortiz Jimbo Milton	477,56
Palacios Marquez Jenny	278,77
Pereira Torres Manuel	151,00
Pito Marcillo Danilo	979,04
Robles Leiva Imelda	1.075,68
Rogel Marcelo Vicente	425,98
Romero Alvarez Santos	194,55
Romero Lascano Washington	298,81
Seraquive Guerreio Hector	1.970,37
Soto Sarango Patricio	2.103,44
Suarez Guzman Natalia	2.309,00
Suqui Barreto Daniel	1.024,76

Tapia Guevara Julio	224,01
Tenesaca Salto Fausto	1.340,55
Tigrero Delgado Pedro	1.054,92
Torres Hernán Yasmay	2.608,98
Urgiles Reinoso Luis Vicente	1.161,06
Vargas Salazar Raúl	201,94
Villavicencio Galván Noemi	106,67
Varios De Menor Cuantía	1.018,88
	<u><u>47.954,05</u></u>

**C-2.-Detalle de cuentas por cobrar Compañías Relacionadas Periodo 2009**

Cristalina	92.495,10
Induagua	1.576,68
	<u><u>94.071,78</u></u>

**C-3.-Detalle de Cuentas por Cobrar Accionistas Periodo 2009**

Serrano Aguilar Jorge Alex	0,00
Banco Del Austro S.A.	0,00
	<u><u>0,00</u></u>

**C-4.- Detalle De Deudores Varios Periodo 2009**

Ancor Pet Packaging Del Ecuador S.A.	0,00
Anticipo Proveedores	150,00
Plastico Del Litoral. Plastlit S.A.	0,00
Acreedores Varios	21.687,75
	<u><u>21.837,75</u></u>

**E. INVENTARIOS**

	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Materia Prima	48.606,64	0,00
Producto Terminado	84.651,32	9.650,97
Repuestos Y Accesorios	2.696,90	2.465,89
Material De Empaque	110.497,75	57.420,99
Material De Laboratorio	0,00	582,10
Botellones, Gavetas Y Accesorios	0,00	102.580,55
Suministro Y Materiales	0,00	4.099,26
Materiales De Producción	0,00	23.568,55

Inventario Obsoleto	0,00	53.908,78
Productos Químicos	0,00	8.195,28
Combustible Y Lubricantes	7.560,20	792,55
Varios	54.874,76	12.121,01
	<b>308.887,57</b>	<b>275.385,93</b>

<b>G. PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>2008</b>	<b>2009</b>
Impuestos Pagados Por Anticipado	<b>G-1</b>	53.437,41	41.529,28
Seguros Pagados Por Anticipado	<b>G-2</b>	0,00	7.337,60
Arriendos		140,00	140,00
		<b>53.577,41</b>	<b>49.006,88</b>

**G-1.- Detalle de Impuestos Pagados Por Anticipado Periodo 2009**

Crédito Tributario Imp. Iva.	0,00
Retenciones Iva	0,00
Anticipo De Impuesto A La Renta	25.167,89
Retenciones Fuente	16.361,39
	<b>41.529,28</b>

**NOTA:** La Compañía Presenta Un Crédito A Favor Por Concepto De Retenciones En La Fuente Por El Valor De \$16361,39. Cabe Indicar Que Solo \$2621,57 Son Retenciones Que Nos Efectuaron En El Periodo 2009 Y \$13739,82 Son De Periodos Anteriores

**G-2.- Detalle de seguros Pagados Por Anticipado Periodo 2009**

<b>COMPAÑÍA</b>	<b>Generali Ecuador Cía Seguros S.A.</b>
COBERTURA	ROBO
NUMERO DE LA POLIZA	613131
IMPORTE DE LA POLIZA	12.223,21
FECHA DE EMISION	7-nov-09
FECHA DE EXPIRACION	7-nov-10
PLAZO EN AÑOS	1 AÑO
PRIMA NETA	142,23
IMPUESTOS	24,00
PRIMA TOTAL	166,23

**COMPAÑIA****Generali Ecuador  
Cía Seguros S.A.**

COBERTURA	VEHÍCULO
NUMERO DE LA POLIZA	351562
IMPORTE DE LA POLIZA	88.500,00
FECHA DE EMISION	7-nov-09
FECHA DE EXPIRACION	7-nov-10
PLAZO EN AÑOS	1 AÑO
PRIMA NETA	3.587,70
IMPUESTOS	599,10
PRIMA TOTAL	4.186,80

**COMPAÑIA****Generali Ecuador  
Cía. Seguros S.A.**

COBERTURA	Incendio
NUMERO DE POLIZA	141324
IMPORTE DE POLIZA	1.108.998,21
FECHA DE EMISION	7-nov-09
FECHA DE EXPIRACIÓN	7-nov-09
PLAZO EN AÑOS	1 AÑO
PRIMA NETA	2.618,62
IMPUESTOS	439,38
PRIMA TOTAL	3.058,00

**COMPAÑIA****Generali Ecuador  
Cía. Seguros S.A.**

COBERTURA	Transporte
NUMERO DE LA POLIZA	436251
IMPORTE DE LA POLIZA	10.000,00
FECHA DE EMISION	7-nov-09
FECHA DE EXPIRACION	7-nov-10
PLAZO EN AÑOS	1 AÑO
PRIMA NETA	1.800,00
IMPUESTOS	302,24
PRIMA TOTAL	2.102,24

**COMPAÑÍA**

COBERTURA

NUMERO DE LA POLIZA

IMPORTE DE LA POLIZA

FECHA DE EMISION

FECHA DE EXPIRACION

PLAZO EN AÑOS

PRIMA NETA

IMPUESTOS

PRIMA TOTAL

**Generali Ecuador****Cía. Seguros S.A.**

Equipos Eléctricos

8.523,00

22.263,00

7-nov-09

7-nov-10

1 AÑO

298,36

50,28

348,64

**L.- DEUDORES E INVERSIONES A LARGO****PLAZO**

Préstamos A Largo L/P

Inversiones En Acciones

L-1

L-1

**2008****2009**

168.000,00

168.000,00

1.999,00

1.999,00

**169.999,00****169.999,00****Detalle De Inversiones En Acciones Periodo  
2009**

Acciones Cristalina S.A.

Acciones Induagua S.A.

L-1

799,00

799,00

1.200,00

1.200,00

**1.999,00****1.999,00****AA. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Banco Del Pichincha

Banco De Machala - Porción Corriente # 310285

Banco De Machala - Porción Corriente #269872

Banco Del Austro - Porción Corriente

AA-1

**2008****2009**

7.000,00

0,00

0,00

67.900,60

0,00

17.893,05

0,00

5.880,50

**7.000,00****91.674,15**

**K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO AL 31/12/08</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>VENTAS/TR ANSF</b>	<b>SALDO AL 31/12/09</b>
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	80.583,62	0,00	0,00	80.583,62
Equipos de Computación	40.977,78	1.345,21	25.946,31	16.376,68
Edificios	363.793,26		75.604,88	288.188,38
Equipos de Oficinas	36.478,85	785,71	19.694,60	17.569,96
Muebles y Enséres Adminis	15.648,51	3.357,09	5.883,71	13.121,89
Vehículo	231.488,90	5.357,13	155.393,76	81.452,27
Maquinarias y Equipos	555.935,41	1.084,00	157.474,81	399.544,60
Intalaciones	0,00		-75.873,76	75.873,76
Otros Activos	105.631,85		105.091,85	540,00
	<b>1.430.538,18</b>	<b>11.929,14</b>	<b>469.216,16</b>	<b>973.251,16</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Equipos de Computación	29.182,74	5.327,69	26.362,68	8.147,75
Edificios	227.956,85	14.265,32	80.404,75	161.817,42
Equipos de Oficinas	29.269,02	1.708,97	18.249,73	12.728,26
Muebles y Enséres Adminis	11.526,12	1.132,10	7.348,32	5.309,90
Vehículo	177.221,67	15.861,38	142.230,88	50.852,17
Maquinarias y Equipos	339.481,76	39.380,22	109.535,96	269.326,02
Intalaciones	114.045,69	7.511,40	78.317,77	43.239,32
Otros Activos	92.512,46	53,46	92.152,40	413,52
	<b>1.021.196,31</b>	<b>85.240,55</b>	<b>554.602,50</b>	<b>551.834,36</b>
	<b>409.341,87</b>	<b>-73.311,41</b>	<b>-85.386,34</b>	<b>421.416,80</b>

INSTITUCION	AA1	Banco Machala
MONTO		100.000,00
FECHA DE INICIO		9-sep-08
FECHA DE VENCIMIENTO		3-mar-10
TASA DE INTERES		11,61%
PERIODICIDAD DE PAGO		MENSUAL
DIVIDENDOS		6.080,09

**NOTA:** El Detalle De Las Obligaciones Financieras Se Las Encontrara En La Nota Jj Pasivos A Largo Plazo Donde Se Especifica El Monto De La Deuda, % De Interés, Fecha De Inicio, Fecha De Vencimiento.

**BB. SOBREGIROS BANCARIOS**

	2008	2009
Banco Del Pichincha	0,00	13.546,01
	<b>0,00</b>	<b>13.546,01</b>

**CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

	2008	2009
Proveedores Locales	CC1 128.911,37	151.176,50
Anticipo Clientes	0,00	4.451,79
Acreedores Varios	69.726,54	0,00
Cuentas Por Pagar Accionistas C/P	12.017,07	0,00
	<b>210.654,98</b>	<b>155.628,29</b>

**CC-1.- Detalle De Proveedores Locales**

EMPAQPLAST S.A.	19.196,96
MUÑOZ VILLFUERTE SONIA	1.984,75
SUPRAPLAST	1.215,45
HASSLER GRANDA KLEINE	358,35
PLASIEMPAQUES S.A.	8.350,80
PLASTICOS DE LITORAL	15.540,97
FASTPLAST CIA. LTDA.	8.225,12
PALMAPLAST	4.012,54
LOGISPACK S.A.	869,94
MUÑOZ ZAPATA HERMANDO	508,00
TECNOPLAST DEL ECUADOR CIA. LTDA.	15.103,64
TAPINSA	17.780,10
CAMIONES BANANERO CABANA S.A.	1.952,17

INSTITUCION	AA1	Banco Machala
MONTO		100.000,00
FECHA DE INICIO		9-sep-08
FECHA DE VENCIMIENTO		3-mar-10
TASA DE INTERES		11,61%
PERIODICIDAD DE PAGO		MENSUAL
DIVIDENDOS		6.080,09

**NOTA:** El Detalle De Las Obligaciones Financieras Se Las Encontrara En La Nota Jj Pasivos A Largo Plazo Donde Se Especifica El Monto De La Deuda, % De Interés, Fecha De Inicio, Fecha De Vencimiento.

**BB. SOBREGIROS BANCARIOS**

	2008	2009
Banco Del Pichincha	0,00	13.546,01
	<b>0,00</b>	<b>13.546,01</b>

**CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

	2008	2009
Proveedores Locales	CC1 128.911,37	151.176,50
Anticipo Clientes	0,00	4.451,79
Acreedores Varios	69.726,54	0,00
Cuentas Por Pagar Accionistas C/P	12.017,07	0,00
	<b>210.654,98</b>	<b>155.628,29</b>

**CC-1.- Detalle De Proveedores Locales**

EMPAQPLAST S.A.	19.196,96
MUÑOZ VILLFUERTE SONIA	1.984,75
SUPRAPLAST	1.215,45
HASSLER GRANDA KLEINE	358,35
PLASIEMPAQUES S.A.	8.350,80
PLASTICOS DE LITORAL	15.540,97
FASTPLAST CIA. LTDA.	8.225,12
PALMAPLAST	4.012,54
LOGISPACK S.A.	869,94
MUÑOZ ZAPATA HERMANDO	508,00
TECNOPLAST DEL ECUADOR CIA. LTDA.	15.103,64
TAPINSA	17.780,10
CAMIONES BANANERO CABANA S.A.	1.952,17

NUEVA COLONIA	7.444,80
RICAUURTE PALACIOS JUAN	1.288,80
PULLA HERMANOS C. LTDA.	379,55
CONECCEL	535,82
CAUCHERA DURAN CIA. LTDA.	538,70
EL ROSADO S.A.	4.882,70
MOSCOSO GARCIA SERVIO	1.201,64
ADISOL CIA. LTDA.	2.331,00
TISALEMA CATOTA SEGUNDO	517,20
ECUADELEC S.A.	1.438,37
AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTE	914,40
GENERALI ECUADOR CIA. DE SRGURO	4.903,47
QUIFATEX S.A.	466,20
DISA DIESEL INDUSTRIAL S.A.	1.614,91
DISAROMATIC S.A.	521,70
SEGUINMA CIA. LTDA.	302,88
AROMCOLOR S.A.	771,45
MOSCOSO MOSCOSO FRANCISCO	801,36
DISKOLAS S.A.	1.000,01
ECUAPACK	1.191,90
TROYA SANCHEZ CESAR	788,32
RAMIREZ LOZANO PATRICIO	1.600,00
PROVEQUIM C.A.	1.073,93
INCOPARTES S.A.	334,74
ROMERO BELTRAN ROGER	1.061,11
HERMITICPLAST	1.115,61
ZAVALA BRIEN GABRIEL	1.857,06
GOMEZ VALENCIA WILSON	504,78
CHEMLOK DEL ECUADOR S.A.	1.720,24
FERNANDEZ MALDONADO WIILIAM	1.375,30
CALVA AGUIRRE LUIS	300,00
CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA	327,69
SGS DEL ECUADOR S.A.	551,04
MENA JACOME NARCISA	483,30
BARCELONA SPORTING CLUB	3.231,08
MINCHALO BARROS MANUEL	366,98
LALANGUI MALDONADO JORGE	612,17
VARIOS DE MENOR CUANTIA	5.727,50
	<u>151.176,50</u>

<b>DD. IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Iva	25.796,72	9.059,05
Impuesto A La Renta - Retenciones En La Fuente	1.861,00	6.114,19
Retención Iva	4.484,67	2.837,67
	<b><u>32.142,39</u></b>	<b><u>18.010,91</u></b>

**Detalle de Impuesto a la Renta - Retenciones en la Fuente Periodo 2009**

Impuesto A La Renta Empleados	785,46
Retención Fuente Impuesto A La Renta 1%	1.318,35
Retención Fuente Impuesto A La Renta 2%	1.573,76
Retención Fuente Impuesto A La Renta 8%	12,80
Retención Fuente Impuesto A La Renta 25%	2.423,82
	<b><u>6.114,19</u></b>

**Detalle De Retencion Iva Periodo 2009**

Retención Iva 30%	1.221,43
Retención Iva 100%	648,74
Retención Iva 70%	967,50
	<b><u>2.837,67</u></b>

**FF.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Beneficios Sociales	FF-1	32.955,71	36.087,13
Iess	FF-2	8.790,64	9.693,06
Otras Provisiones		34.005,56	0,00
Infracciones Reg. Interno		0,00	3.304,84
		<b><u>75.751,91</u></b>	<b><u>49.085,03</u></b>

**Detalle De Beneficios Sociales Periodo 2009**

Vacaciones	FF-1	17.114,61
Decimo Tercer Sueldo		2.619,96
15% Participación Trabajadores		547,56
Decimo Cuarto Sueldo		15.805,00
		<b><u>36.087,13</u></b>

**Detalle De Iess Periodo 2009****FF-2**

Fondos De Reserva	818,10
Préstamos Quirografarios	2.219,71
Aporte Patronal Secap	310,06
Aporte Patronal Por Pagar	3.451,08
Aporte Personal 9,35% Por Pagar	2.894,11
	<u>9.693,06</u>

**JJ. PASIVO A LARGO PLAZO**

	2008	2009
Documentos Por Pagar L/P	JJ-1 185.382,57	424.199,84
Obligaciones Financieras	JJ-2 374.086,63	98.219,88
	<u>559.469,20</u>	<u>522.419,72</u>

**JJ-1.- Detalle De Los Documentos Por Pagar L/P 2009**

Oro Banana S.A.	310.542,61
Ceibo Capital Limited	47.454,93
Nueva Colonia	25.134,00
Hda. Maravilla	10.068,30
Cabana S.A.	31.000,00
	<u>424.199,84</u>

**JJ-2.- Detalle De Obligaciones Financieras**

Banco Del Austro	1.942,47
Banco Machala	96.277,41
	<u>98.219,88</u>

**INSTITUCION****BANCO  
MACHALA****MONTO**

180.000,00

**FECHA DE INICIO**

31-oct-09

**FECHA DE VENCIMIENTO**

19-mar-12

**TASA DE INTERES**

11,23%

**PERIODICIDAD DE PAGO**

MENSUAL

**DIVIDENDOS**

6.909,45

<b>INSTITUCION</b>	<b>BANCO</b>
<b>MONTO</b>	<b>AUSTRO</b>
<b>FECHA DE INICIO</b>	19.222,56
<b>FECHA DE VENCIMIENTO</b>	5-jun-07
<b>TASA DE INTERES</b>	5-jun-11
<b>PERIODICIDAD DE PAGO</b>	14,90%
<b>DIVIDENDOS</b>	MENSUAL
	554,60

## **LL. PATRIMONIO**

### **CAPITAL SOCIAL**

Serrano Aguilar Servio Augusto	711,00
Serrano Aguilar Jorge Alex	711,00
Serrano Gómez Norma Amparito	566,96
Serrano Aguilar María Lorena	711,00
Serrano Correa Jorge Augusto Servio	0,04
	<u>2.700,00</u>

### **RESERVA DE CAPITAL**

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el período de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Re-expresión Monetaria.

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir mínimo el 10% de su utilidad gravable a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de Capital, y para compensar el saldo deudor de la re-expresión monetaria.

### **RESERVA FACULTATIVA**

De acuerdo a la Junta General de Accionistas se puede decidir que después de la distribución del 10% de la utilidad para Reserva Legal se transfiera el 90% para Reserva Facultativa.

## **HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Abril 2009 del 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.