



ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DE CHIMBORAZO

FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS

UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA

LICENCIATURA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

TRABAJO DE TITULACIÓN

Previo a la obtención del título de:

LICENCIADA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

TEMA:

“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y SU INCIDENCIA EN LA RENTABILIDAD DE LA EMPRESA ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. DEL CANTÓN CAYAMBE, PROVINCIA DE PICHINCHA, PERÍODO 2014”.

AUTORA:

FANNY JANETH FRANCO NARVÁEZ

AMBATO – ECUADOR

2016

CERTIFICACIÓN DEL TRIBUNAL

Certificamos que el presente trabajo de titulación ha sido desarrollado por la Srta. Fanny Janeth Franco Narváez, quien ha cumplido con las normas de investigación científica y una vez analizado su contenido, se autoriza su presentación.

Ing. Edison Vinicio Calderón Morán

DIRECTOR

Lic. María Elena Hidalgo Proaño

MIEMBRO

DECLARACIÓN DE AUTENTICIDAD

Yo, Fanny Janeth Franco Narváez, declaro que el presente trabajo de titulación es de mi autoría y que los resultados del mismo son auténticos y originales. Los textos constantes en el documento que provienen de otra fuente están debidamente citados y referenciados.

Como autora, asumo la responsabilidad legal y académica de los contenidos de este trabajo de titulación.

Ambato, 01 de Noviembre del 2016

Fanny Janeth Franco Narváez

C.I.:180284534 - 5

DEDICATORIA

Al llegar a culminar una etapa importante en mi vida, deseo dedicar el presente trabajo a Jehová Dios por ser el partícipe de todos mis logros y haberme dado la vida y la salud para poder terminar este trabajo con éxito.

A mis Padres Juana Pilar Narváez Cueva y Santiago Melchor Franco, así como a mis hermanos, todos ellos pilares fundamentales de mi vida, por el apoyo tanto en lo moral como en lo económico, por ser quienes me guiaron con amor, comprensión, y ejemplo para formar en mí una mujer de bien, y porque supieron llenarme de fuerza para seguir adelante y lograr todo lo que me he propuesto.

A mis amigos en general, que me brindaron su amistad y estuvieron a mi lado en los buenos y malos momentos permitiéndome vivir momentos inolvidables, y recibir palabras de aliento y de fuerza para poder culminar este trabajo.

A todos ustedes familia Politécnica por sus sabias enseñanzas en especial al Ing. Edison Calderón y Lic. María Elena Hidalgo por su sabia guía para llegar a culminar otra etapa de mi vida y el cumplimiento de una meta más que se ve reflejada en este trabajo.

Fanny Janeth Franco Narváez

AGRADECIMIENTO

Mi agradecimiento en primer lugar a Jehová Dios, por darme día a día la vida y la salud; por haberme dado la sabiduría para poder culminar este trabajo con éxito; por haber guiado cada una de mis acciones y las que me faltan por vivir; y por proporcionarme las fuerzas para seguir adelante y lograr las metas y sueños que me he planteado.

A mis padres, por su esfuerzo y perseverancia por darme una vida feliz y una educación buena, por siempre haber sido mi sustento y fuerza para seguir a adelante y por ser quienes, con su ejemplo, han sabido formar en mí una mujer buena, trabajadora y honesta.

A mis asesores Ing. Edison Calderón y el Lic. María Elena Hidalgo por compartir sus conocimientos y experiencia en el desarrollo del presente trabajo, con amabilidad, paciencia, y de una manera desinteresada.

No quisiera dejar de agradecer a aquellas personas que de una u otra manera han colaborado en la culminación del presente trabajo.

Fanny Janeth Franco Narváez

ÍNDICE DE CONTENIDO

Portada	i
Certificación del tribunal	ii
Declaración de autenticidad.....	iii
Dedicatoria.....	iv
Agradecimiento.....	v
Índice de contenido.....	vi
Índice de tablas	xi
Índice de figuras.....	xi
Índice de cuadros	xi
Índice de anexos.....	xi
Resumen ejecutivo	xii
Summary.....	xiii
Introducción	1
CAPÍTULO I: EL PROBLEMA.....	3
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	3
1.1.1 Formulación del Problema.....	4
1.1.2 Delimitación del Problema	4
1.2 JUSTIFICACIÓN	4
1.3 OBJETIVOS	6
1.3.1 Objetivo General.....	6
1.3.2 Objetivos Específicos	6
CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO	7
2.1. ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS	7
2.2. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA	8
2.2.1. Auditoría.....	8
2.2.1.1. Antecedentes Históricos	8
2.2.1.2. Auditoría o Examen Especial	10
2.2.1.3. Definición	10
2.2.2. Objetivo de la Auditoría o Examen Especial.....	11
2.2.3. Clasificación de la Auditoría o Examen Especial.....	11
2.2.4. Fases de la Auditoría	13

2.2.4.1.	Fase I: Planeación y Programación.....	14
2.2.4.2.	Fase II: Ejecución de la Auditoría	16
2.2.4.3.	Fase III: Informe y plan de acción	16
2.2.5.	Control Interno.....	18
2.2.5.1.	Definición	18
2.2.5.2.	Objetivos del Control Interno	18
2.2.5.3.	Importancia del Control Interno	18
2.2.5.4.	Características Generales del Control Interno	19
2.2.5.5.	Elementos del Control Interno	19
2.2.5.6.	Momentos del Control Interno.....	20
2.2.6.	Riesgos de Auditoría.....	21
2.2.6.1.	Definición	21
2.2.6.2.	Objetivos.....	22
2.2.6.3.	Gestión de Riesgos	22
2.2.6.4.	Tipos de Riesgos.....	22
2.2.6.5.	Respuesta a los Riesgos	26
2.2.7.	Papeles de Trabajo	27
2.2.7.1.	Propósito de los Papeles de Trabajo	27
2.2.7.2.	Finalidad de los Papeles de Trabajo	28
2.2.7.3.	Naturaleza y Características de los Papeles de Trabajo.....	28
2.2.7.4.	Evidencias	29
2.2.7.5.	Propiedad y Confidencialidad.....	29
2.2.7.8.	Clasificación de los Papeles de Trabajo	30
2.2.8.	Marcas de Auditoría	32
2.2.8.1.	Definición	32
2.2.9.	Índices de Auditoría.....	32
2.2.9.1.	Principales sistemas de Indexación	33
2.2.10.	Hallazgos del Examen Especial.....	33
2.2.10.1	Atributos del Hallazgo	34
2.2.11.	Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados.....	35
2.2.11.1.	Definición	35
2.2.11.2.	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados	36
2.2.12.	Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)	37
2.2.12.1.	NIC 2.- Existencias	37

2.2.12.2. NIC 16.- Propiedad Planta y Equipo	38
2.2.12.3. NIC 36.- Deterioro del Valor de los activos	38
2.2.12.4. NIC 37.- Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.....	38
2.2.12.5. NIC 38.- Activos Intangibles	39
2.2.13. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	39
2.2.13.1. Las NIIF en el Ecuador	42
2.2.13.2. Oportunidades al adoptar las NIIF	43
2.2.14. Propiedad Planta y Equipo.....	44
2.2.14.1. Definición	44
2.2.14.2. Clasificación de la Propiedad Planta Y Equipo	46
2.2.14.3. Activos depreciables	46
2.2.14.4. Activos no depreciables	47
2.2.14.5. Activos Agotables.....	48
2.2.15. Depreciación	48
2.2.15.1. Métodos de Depreciación	49
2.2.16. Depreciación Acumulada.....	50
2.2.17. Vida Útil	51
2.2.18. Valoración de los Activos.....	51
2.2.19. Bajas de Activos	52
2.2.20. Donación.....	53
2.2.21. Ley de Equidad Tributaria	53
2.2.22. Bases Legales.....	54
2.2.23. Diagramas de flujo.....	54
2.3. IDEA A DEFENDER	59
CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO.....	60
3.1 MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN	60
3.2 TIPOS DE INVESTIGACIÓN	60
3.2.1. Investigación de Campo	60
3.2.2. Investigación Documental	60
3.2.3. Investigación Descriptiva	61
3.3. POBLACIÓN	61
3.3.1. Muestra	62
3.4. MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS	63
3.4.1. Métodos de Investigación	63

3.4.2.	Técnicas e instrumentos para la recolección de la información	63
CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO.....		65
4.1.	TÍTULO	65
4.2.	ANÁLISIS SITUACIONAL	65
4.2.1	Definición del Negocio	65
4.3.	DESARROLLO DEL EXAMEN ESPECIAL	66
4.3.1.	Archivo Permanente	67
4.3.1.1	Memorando De Planificación	68
4.3.1.2	Estructura Organizacional	75
4.3.1.3	Área Financiera Contable	82
4.4.	ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN	90
4.4.1	Orden de Trabajo	91
4.4.2.	Audidores Designados para el Examen	101
4.4.3	Matriz de Evaluación de Riesgo de Auditoría	102
4.4.4	Cuestionario De Evaluación De Control Interno	104
4.4.5	Evaluación De La Confianza Y Riesgo De Control Interno.....	106
4.4.6	Informe Resultante de la Evaluación de Control Interno	107
4.5.	EJECUCIÓN DEL EXAMEN ESPECIAL	111
4.5.1.	Archivo Corriente	112
4.5.1.1.	Marcas de Auditoría	113
4.5.2.	Programa de Auditoría Cuenta Activo Fijo Propiedad Planta Y Equipo	114
4.5.3.	Análisis y Descomposición de Saldos	115
4.5.4.	Constatación Física de los Activos Fijos	119
4.5.4.1.	Acta de Constatación de Activo Fijo Propiedad Planta Y Equipo	161
4.5.5.	Proceso de Compra y Legalidad de Activos Fijos.....	162
4.5.6.	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	167
4.5.7.	Valuación de Activos Fijos.....	208
4.5.8.	Análisis de Ventas de Bienes.....	219
4.5.9.	Establecimiento de Saldos de Auditoría	220
4.5.10.	Activos Fijos No Asegurados	221
4.5.11.	Matriz de Hallazgos de Auditoria.....	222
4.6.	INFORME FINAL.....	227
CONCLUSIONES		237
RECOMENDACIONES.....		238

BIBLIOGRAFÍA	239
ANEXOS	241

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. Procedimiento de Compras Propiedad Planta y Equipo	82
Tabla 2. Procedimiento Venta Propiedad Planta y Equipo	83
Tabla 3. Procedimiento de baja: Propiedad Planta Y Equipo.....	84
Tabla 4. Procedimiento de Depreciación Propiedad Planta y Equipo	85

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1. Fases de la Auditoría	14
Figura 2. Matriz de Medición del Nivel de Riesgo Inherente	23
Figura 3. Nivel de Riesgo	25
Figura 4. Ponderación de Riesgo de Auditoría.....	26
Figura 5. Respuesta al Riesgo.....	27
Figura 6. Marcas de Auditoría	32
Figura 7. Posibilidad de Ubicación de los bienes según las NIIF.....	45
Figura 8. Flujograma Compra de Propiedad Planta y Equipo	86
Figura 9. Flujograma Venta de Propiedad Planta y Equipo	87
Figura 10. Flujograma Baja de Propiedad Planta y Equipo.....	88
Figura 11. Flujograma De Depreciación – Propiedad Planta y Equipo.....	89

ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro 1. Porcentaje de Depreciación.....	54
Cuadro 2. Simbología Diagrama de Flujo	56
Cuadro 3. Población a Estudiar.....	61

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo N° 1: Informe Financiero.....	242
Anexo N° 2: Instructivo de Aplicación Bajo NIC y NIIF.....	243

RESUMEN EJECUTIVO

El presente Trabajo de Investigación es realizar un Examen Especial a la cuenta Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo y su incidencia en la Rentabilidad de la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A. del Cantón Cayambe, Provincia de Pichincha, periodo 2014, con la finalidad de evaluar el Sistema de Control Interno implementado en la empresa para el correcto control de los Activos Fijos, se procedió a comprobar la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Se establece las etapas del Examen Especial que se forma de tres fases; la Planificación, Ejecución e Informe Final, la misma que se llevó a cabo observando las normas vigentes, normas de Control Interno y otras disposiciones legales, seguidamente, se evalúa y se presenta el Informe de Control Interno donde constan los hallazgos más importantes y las evidencias suficientes que sirvieron para fundamentar el Examen realizado a la cuenta Activos Fijos. Entre los principales hallazgos se encontró Bienes depreciados en su totalidad, Activos Fijos obsoletos, Bienes Inexistentes, Maquinaria y Equipo sin avaluo al costo actual, Bienes vendidos y no dados de baja contablemente; los mismos que alteran en saldo real de la cuenta Activo Fijo, afectando su rentabilidad

Se recomienda a la Empresa observar y aplicar los procedimientos establecidos en las Normas NIC 16 Y NIIF 17 que describen sobre el tratamiento de la Propiedad Planta y Equipo y que permitan a las máximas autoridades de la empresa tomar decisiones adecuadas para el correcto uso, control y custodia de los bienes que posee la entidad.

Palabras clave: ESTADOS FINANCIEROS, NORMATIVAS LEGALES.

Ing. Edison Vinicio Calderón Morán
DIRECTOR TRABAJO DE TITULACIÓN

SUMMARY

The present research aims to make a Special Examination to the Fixed Asset Account Property Plant and Equipment and this incidence in the profitability of Alimentos Ecuatorianos S.A. company; from Cayambe canton, Pichincha province, period 2014, in order to evaluate the System of Internal Control implemented in the company for the proper control of Fixed Assets. It is proceeded to verify the reasonableness of the balances presented in the Financial Statements in accordance with the international Accounting Standard (IAS) and the International Financial Reporting Standards (IFRS).

It is established the stages of the Special Examination which has three phases: the Planning, Execution and Final Report, the same were conducted in compliance the existing standards, Internal Control Standard and other legal dispositions, then, it is evaluated and presented the Report of the Internal Control, which contains the most important findings and sufficient evidences that expected to support the examination carried out of the fixed Assets. Among the main findings, it was found completely depreciated assets, outdated Fixed Assets, Non-Existent Assets, Machinery and Equipment without valuation at current cost, assets sold and not derecognized; the same as those that after the real balance of the Fixed Asset account, affecting its Profitability. It is recommended that the company observers and applies the procedures established in IAS 16 and IFRS 17, which describe about the treatment of the Plant and Equipment Property that will allow to the company's highest authorities to make acceptable decisions for the appropriate usage, control and custody of assets, which are owned by the company.

KEY WORDS: FINANTIAL STATEMENTS, LEGAL REGULATIONS.

INTRODUCCIÓN

Las Empresas en el Ecuador juegan un papel de gran importancia dentro del desarrollo de toda economía debido a su relación e incidencia en la generación de empleo y crecimiento económico. De esta manera las empresas se relacionan directamente con el desarrollo económico en todas las regiones del país.

En la actualidad la adopción de la contabilidad es indispensable, porque a todas las instituciones y empresas, han hecho de la contabilidad una necesidad indispensable para la toma de decisiones, es por ese motivo que se ha implementado programas contables para su aplicación en general, que utilizan sistemas que sean fáciles de manejar y enseñar a las demás personas para obtener los resultados esperados en el tiempo de vida de la institución.

Si bien, en nuestro medio las empresas se miden a través de los activos y pasivos corrientes, donde la solidez y solvencia son propósito de actuaciones futuras; son los activos fijos los que representan la verdadera garantía y protección de la empresa, especialmente las propiedades y terrenos, por cuanto están en permanente valorización, incrementando por consiguiente el patrimonio de la organización.

Es la razón por la cual este tipo de activos requieren de un examen especial cada periodo contable que permitan observar que la propiedad, planta y equipo frente a su necesidad, autorización, adquisición, uso, registro y enajenación cumplan con los rigores normativos y contables, por lo que se hace necesario realizar diferentes pruebas de auditoría dadas las implicaciones que generan en lo contable, financiero, operativo, jurídico-legal y de gestión en las organizaciones.

Además, permitirá al estudiante aplicar las enseñanzas y conocimientos adquiridos en la Universidad practicando de forma directa y así solucionar problemas y falencias existentes.

Una buena contabilidad e información financiera ayudan a la sociedad a distribuir sus recursos de modo más eficiente. La finalidad consiste en asignar nuestros limitados

recursos de capital a la producción de aquellas mercancías y servicios para los que la demanda es mayor.

Por otra parte, la contabilidad inadecuada y la información imprecisa ocultan el desperdicio y la ineficiencia y, por tanto, impiden que los recursos económicos se distribuyan de un modo más racional.

El estricto control que debe ejercerse en las operaciones realizadas, en el contexto de las profundas transformaciones económicas que tienen lugar en nuestro país y teniendo en cuenta que por los más altos niveles del gobierno se ha priorizado, como una tarea fundamental para elevar la eficiencia económica, el fortalecimiento de la contabilidad y el control interno, así como la actividad de auditoría, han determinado la necesidad de este proyecto.

El auditor debe conocer suficientemente el asunto sobre el que está operando para que su juicio sea válido y pueda dar una opinión como experto. En consecuencia, el entendimiento adecuado y la profesionalidad es la base para que el auditor emita una opinión en la que otros y aún él mismo, puedan confiar.

CAPÍTULO I: EL PROBLEMA

1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La Empresa Industrial Alimentos Ecuatorianos S.A. “ALIMEC” del Cantón Cayambe, dedicada a la elaboración de productos alimenticios en los últimos años ha procedido a invertir grandes capitales en activos fijos, que representan una parte muy significativa para que su personal pueda realizar su trabajo, optimizando los tiempos de producción y a nivel de mercado garantizar productos de alta calidad.

Al realizar el estudio del manejo y control del Activo fijo Maquinaria y Equipo en la Planta Industrial “Alimentos Ecuatorianos S.A”; se identificaron las distintas falencias en sus procesos que inciden tanto a nivel contable y tributario de la empresa. En la actualidad, aún existe mucho desconocimiento sobre el buen manejo de los activos que conforman parte de una empresa, sobre qué es un activo y qué no. En cumplimiento con la NIC y las NIIF, las propiedades, plantas y equipos son activos de la empresa, para usarlos en la producción de bienes y servicios, los cuales pueden ser arrendados a terceros y de los cuales se espera una duración de más de un periodo contable.

Por esta razón debemos considerar aspectos importantes, como en la adquisición, mantenimiento, reemplazo, bajas, revaluaciones, control, administración e implicaciones financieras que tiene el activo fijo dentro de la empresa.

Por otra parte, la contabilidad inadecuada y la información imprecisa ocultan el desperdicio y la ineficiencia y, por tanto, impiden que los recursos económicos se distribuyan de un modo más racional.

Los saldos del Activo Fijo de la empresa Alimentos Ecuatorianos S.A reflejan en sus balances Financieros durante el período 2014 un saldo expresado en dólares americanos de usd \$1.978.545.00.

1.1.1 Formulación del Problema

Ante la problemática planteada surge una interrogante:

¿La realización de un Examen especial a la cuenta Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo de la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A del Cantón Cayambe, Provincia de Pichincha, período 2014 ayudará a mejorar la rentabilidad de la Empresa?

1.1.2 Delimitación del Problema

La presente investigación se centrará en la aplicación de un Examen especial a la cuenta Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo, misma que se realizará en la provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, Parroquia Ayora, en las Calles Cañar 1-16 y Avenida Pichincha; lugar donde se encuentra ubicada la Empresa Industrial Alimentos Ecuatorianos S.A. “ALIMEC”.

1.2 JUSTIFICACIÓN

A nivel Nacional dentro del Producto interno Bruto, la actividad Manufacturera es una de las más importantes, sin embargo también existen grandes dificultades relacionadas con la alta complejidad y competitividad de los mercados, producto de los continuos cambios profundos y acelerados en un entorno globalizado, por lo que hace que las empresas cada vez adecuen sus líneas de producción y para esto invertir en maquinaria y equipo de alta tecnología, los mismos que hacen que las empresas sean competitivas en el mercado.

Así mismos el estado va adoptando medidas para que estas se constituyan y funcionen dentro de normativas y leyes.

Frente a la problemática que implica el control de Activos fijos conviene monitorear el buen o no uso de los recursos, adoptar medidas correctivas y reactivas apropiadas, tomado en cuenta siempre los principales objetivos financieros de la empresa como son: la máxima rentabilidad sobre la inversión, el mayor valor agregado por el empleado, el mayor nivel de satisfacción para los clientes y consumidores, y la mayor participación del mercado.

Todo esto hace que las empresas obtengan por implantar metodologías y procedimientos en sus procesos contables que le permitan ir controlando el uso y manejo de sus bienes, ya que la Contabilidad es una técnica que analiza e interpreta las transacciones que realiza la institución con el objeto de conocer e informar la situación financiera de la empresa y sobre todo es la base sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y por tanto las decisiones financieras.

El área Financiera de la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A es la que se encarga de lograr estos objetivos y con el tema planteado se ayudara a que la empresa pueda erradicar las distintas falencias que en la actualidad presenta, obtenga un óptimo control en la utilización de sus recursos financieros y tributarios con un enfoque administrativo financiero y de control. La empresa podrá tener una visión clara y precisa de la maquinaria y equipo que se encuentra productiva e improductiva.

Por lo tanto, el tema de investigación “EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y SU INCIDENCIA EN LA RENTABILIDAD DE LA EMPRESA ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A DEL CANTON CAYAMBE, PROVINCIA DE PRICHINCHA, PERIODO 2014”, se enfoca a detectar en la forma más temprana posible, la información acerca de dichos activos, así como los cambios que se hayan producidos en ellos para que puedan tomar las medidas de rectificación con políticas y procedimientos referentes al control interno de los mismos y poder contar con una información real, actualizada y oportuna para poder presentarla a cualquier usuario futuro como son clientes, proveedores, empleados y entidades reguladoras que requieren que la información expuesta en los Estados Financieros sea el reflejo de la imagen fiel de la situación económica de la Empresa.

Además, con la investigación se persigue que la empresa cumpla con las normativas y procedimientos vigentes para los procesos contables establecidas en las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), las NIC, y el ente regulador tributario SRI (Servicio de Rentas Internas).

La labor investigativa es factible de realización por cuanto cuenta con la disponibilidad de los funcionarios, así como la información de la entidad

Adicionalmente el examen especial servirá para ponerlo en práctica como una fortaleza organizacional para el desarrollo de la Empresa ALIMEC

1.3 OBJETIVOS

1.3.1 Objetivo General

Realizar un Examen Especial a la cuenta Activo fijo Propiedad Planta y Equipo de la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A del Cantón Cayambe, Provincia de Pichincha, período 2014 y su incidencia en la rentabilidad de la Empresa.

1.3.2 Objetivos Específicos

- Determinar la legalidad y procedencia de los Activos Fijos Propiedad Planta y Equipo y establecer su registro contable de acuerdo a los principios contables vigentes.
- Validar el cumplimiento de normas, políticas, procedimientos, y directrices dadas en el manual y las normas NIC y NIIF, ya que es uno de los pasos más importantes para el aseguramiento y control de información financiera.
- Elaborar el informe final y propuestas de acciones correctivas.

CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO

2.1. ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS

Para realizar la presente investigación, se ha estimado conveniente indagar acerca de los enfoques que poseen distintos autores con relación a otros trabajos investigativos de similar índole, que a continuación se citan los puntos de vista de dichos investigadores:

La autora Magaly Luna Aguilar realiza el proyecto de investigación titulada “Examen especial al rubro propiedades, planta y equipo en el proceso de implementación de las normas internacionales de información Financiera, impacto contable y tributario en la Empresa de Plásticos Industriales de Cuenca”, donde concluyen que la Auditoria como herramienta de apoyo hacia las empresas es de gran importancia, ayuda a la toma de decisiones, al conocimiento profundo de las acciones de la compañía, convirtiéndose en la llave de las organización al mundo, falta de procesos de planificación y capacitación de personal, juegan un papel esencial para fomentar un ambiente ético, desarrollando el profesionalismo y el fortalecimiento de transparencia en las prácticas diarias.

La investigación Titulada “Examen Especial a la cuenta de Activos Fijos del Colegio Técnico Agropecuario San Juan de la Provincia de Chimborazo y Propuesta de Procedimientos para el manejo y control de los mismos.”, determina que los bienes institucionales son administrados deficientemente, existiendo falencias dentro de todo el proceso que conlleva el manejo y control de los mismos para eso indican la importancia del desarrollo de un manual de procedimientos de activos fijos basados en las normativas actuales, el mismo que permitirá lograr un control eficiente que pueda reducir al máximo los riesgos y optimizar los recursos económicos.

Relacionando las dos investigaciones citadas anteriormente, se puede determinar que existe desconocimiento sobre el buen manejo de los activos que forman parte de una empresa, identificando las distintas falencias tanto a nivel contable como tributario de la empresa.

Según Minda (1999-6) proporciona lineamientos óptimos para adquisición, almacenamiento, distribución, mantenimiento y baja de bienes y manifiesta que es necesaria una atención especializada dirigida siempre a una excelencia bajo parámetros de mejoramiento de calidad.

Según Elizabeth Acosta Pico (2000-77) Los Activos Fijos que se encuentran en mal estado e inservible, no se han dado de baja, incrementando innecesariamente el patrimonio y la responsabilidad de custodia.

Según Paolo T. Dávalos G. (1993-227) El rubro Activos Fijos agrupa a todos aquellos bienes considerados permanentes, tendientes a ser utilizados en actividades o procesos que conlleven a la consecución de un objetivo.

Concluyendo, esto demuestra que se necesita tener un conocimiento pleno acerca del manejo de los bienes dentro de la empresa tanto así como al momento de la adquisición, su posterior resguardo y uso, se puede determinar que la falta de aplicación de un examen especial a la cuenta activo fijo propiedad planta y equipo en una empresa, puede incidir de manera directa para la toma de decisiones en términos de eficiencia, eficacia y economía para el desempeño de las operaciones, impidiendo que los recursos económicos se distribuyan de un modo racional.

2.2. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

2.2.1. Auditoría

2.2.1.1. Antecedentes Históricos

En un principio, la función de Auditoría se limitaba a la mera vigilancia, con el fin de evitar errores y fraudes con la evolución y crecimiento del sector empresarial, la separación entre propietarios y administradores, y los intereses de terceros (entidades de créditos, Administración, acreedores y otros) se ha hecho necesario garantizar la información económico-financiera suministradas por las empresas. Con el transcurso del tiempo la auditoría persigue un objetivo más amplio como es determinar la veracidad de

los estados financieros de las distintas empresas, en cuanto a la situación patrimonial y a los resultados de sus operaciones.

El origen de la auditoría en los términos actuales se le atribuye al Reino Unido, aunque en tiempos remotos se practicaban sistemas de Control Interno para comprobar la honestidad de las personas y evitar fraudes. Fue en Gran Bretaña que debido a la revolución industrial y a las quiebras que sufrieron pequeños ahorradores donde se desarrolló la auditoría para conseguir la confianza de inversores y de terceros interesados en la información económica. La auditoría no tardó en extenderse a otros países, principalmente de influencia anglosajona.

Si bien hasta esta última década, este objetivo fue el de la auditoría profesional o tradicional, a partir de 1960, con el florecimiento de nuevos enfoques, esta clase de auditoría se afianza con el nombre de Auditoría de Estados Financieros o Auditoría Financiera.

Este objetivo evolucionó notablemente en las primeras cuatro décadas del pasado siglo, hacia un objetivo más profesional como es el de determinar y dar opinión pública sobre la presentación razonable de los estados financieros, que a su vez incorporó dentro de sus procedimientos la auditoría a la realización de un examen especial a determinado rubro. Tal objetivo se consolida en las décadas de los años cuarenta y cincuenta.

Es importante tener en cuenta respecto al descubrimiento de fraudes por el Auditor, que al evolucionar el objetivo de la auditoría, evolucionaron las técnicas, los procedimientos y en general la metodología para alcanzar los nuevos propósitos, de tal forma que un trabajo de auditoría realizado profesionalmente debe tener un alto grado de probabilidad de detectar las irregularidades o ilícitos; así mismo, esto no significa que la misión primordial de una auditoría sea tal descubrimiento. (Solis)

2.2.1.2. Auditoría o Examen Especial

“La verificación, estudio y evaluación de aspectos limitados o de parte de las operaciones y transacciones financieras o administrativas, con posterioridad a su ejecución, aplicando las técnicas y procedimientos, de ingeniería o afines, o de las disciplinas específicas de acuerdo con la materia del examen con el objeto de evaluar el cumplimiento de políticas, normas y programas y formular el correspondiente informe que debe contener comentario, conclusiones y recomendaciones. (Jarrinson, 1957, pág. 18)

2.2.1.3. Definición

“Es un examen comprensivo y constructivo de la estructura de una empresa, de una institución o de cualquier parte de un organismo, en cuanto a los planes y objetivos, sus métodos y controles, su forma de operación y sus equipos humano y físico.” (Mas Jordi y Ramio, 1997)

“Un proceso sistemático para obtener y evaluar de manera objetiva las evidencias relacionadas con informes sobre actividades económicas y otros acontecimientos relacionados, cuyo fin consiste en determinar el grado de correspondencia del contenido informativo con las evidencias que le dieron origen, así como establecer si dichos informes se han elaborado observando los principios establecidos para el caso”. (GuimeCottallat, 1982)

Por otra parte, la auditoría permite descubrir debilidades en las estructuras o vulnerabilidades existentes en la organización convirtiéndose en una herramienta de control y supervisión que contribuye a la creación de una cultura disciplinaria dentro de la organización.

2.2.2. Objetivo de la Auditoría o Examen Especial

El objetivo primordial de la auditoria consiste en apoyar a los miembros de la empresa en el desempeño de sus actividades. Para ello el examen especial les proporciona análisis, evaluaciones, recomendaciones, asesoría e información concerniente a las actividades revisadas.

Los fines de la auditoria son los aspectos bajo los cuales su objeto es observado. Podemos escribir los siguientes:

- ✓ Indagaciones y determinaciones sobre el estado patrimonial
- ✓ Indagaciones y determinaciones sobre los estados financieros.
- ✓ Indagaciones y determinaciones sobre el estado reditual.
- ✓ Descubrir errores y fraudes.
- ✓ Prevenir los errores y fraudes

La auditoría persigue: detectar problemas y proporcionar bases para las soluciones, prever obstáculos a la eficiencia, presentar recomendaciones para simplificar el trabajo e informar sobre obstáculos al cumplimiento de planes y todas aquellas cuestiones que se mantengan dentro del primer nivel de apoyo a la administración de las entidades, en la consecución de la óptima productividad. (Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., 2005)

2.2.3. Clasificación de la Auditoría o Examen Especial

Tomando en cuenta la definición de Auditoría y la conceptualización moderna, se puede llegar a afirmar que la auditoria es una sola y que esta puede clasificarse teniendo como referencia la manera de ejercerla y el área o sistema de información sujeta a examen. Dentro de la clasificación se tiene:

a) De acuerdo a quienes realizan el examen

- **Externa:** cuando el examen no lo practica el personal que labora en la entidad, es decir que el examen lo practica la Contraloría o Auditores independientes. En la empresa privada las auditorías solo la realizan auditores independientes.
- **Interna:** Es interna, cuando el examen lo practica el equipo de Auditoría de la Entidad (Auditoría Interna).
- **Gubernamental:** Es gubernamental, cuando la practican auditores de la Contraloría General del Estado, o auditores internos del sector público o firmas privadas que realizan auditorías en el Estado con el permiso de la Contraloría.

b) De acuerdo al área examinada o a examinar.

Auditoría Financiera: Es un examen a los estados financieros que tiene por objeto determinar si los estados financieros auditados presentan razonablemente la situación financiera de la empresa, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA). El auditor financiero verifica si los estados financieros presentados por la gerencia se corresponden con los datos encontrados por él. Se entiende por estados financieros, los cuatro estados financieros básicos que se elaboran en las empresas: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujo del Efectivo y Estado del Capital Contable o Patrimonio Neto.

- **Auditoría Operacional o de Desempeño:** Es un examen objetivo, sistemático y profesional de evidencias, llevado a cabo con el propósito de hacer una evaluación independiente sobre el desempeño de una entidad, programa o actividad, orientada a mejorar la efectividad, eficiencia y economía en el uso de los recursos humanos y materiales para facilitar la toma de decisiones.
- **Auditoría Especial:** Es el examen objetivo, profesional e independiente, que se realiza específicamente en un área determinada de la entidad, ya sea ésta financiera o administrativa, con el fin de verificar información suministrada o evaluar el desempeño.

Ejemplo: Auditoría de Caja, Auditoría de Inversiones, Auditoría de Activos Fijos, examen a cheques emitidos durante una semana, etc.

- **Auditoría Integral:** Es un examen total a la empresa, es decir, que se evalúan los estados financieros y el desempeño o gestión de la administración.
- **Auditoría Ambiental:** Es un examen a las medidas sobre el medio ambiente contenidas en las leyes del país y si se están cumpliendo adecuadamente.
- **Auditoría de Gestión Ambiental:** Examen que se le hace a las entidades responsables de hacer cumplir las leyes, normas y regulaciones relacionadas con el medio ambiente.

Se lleva a cabo cuando se cree que la entidad rectora o responsable de hacer cumplir las leyes ambientales, no lo está haciendo adecuadamente.

- **Auditoría Informática:** Examen que se practica a los recursos computarizados de una empresa, comprendiendo: capacidad del personal que los maneja, distribución de los equipos, estructura del departamento de informática y utilización de los mismos.
- **Auditoría de Recursos Humanos:** Examen que se hace al área de personal, para evaluar su eficiencia y eficacia en el manejo del personal y los controles que se ejercen con los expedientes, asistencia y puntualidad, nóminas de pago, políticas de atención social y promociones, etc.
- **Auditoría de Cumplimiento:** se hace con el propósito de verificar si se están cumpliendo las metas y orientaciones de la gerencia y si se cumplen las leyes, las normas y los reglamentos aplicables a la entidad.

La auditoría de Cumplimiento difiere desde el enfoque que toma la evaluación, dado que el auditor de Cumplimiento va enfocado a la evaluación de las operaciones para elevar la rentabilidad de la empresa. Mientras que la auditoría Financiera busca determinar la razonabilidad de los estados financieros de una empresa, evalúa todas las operaciones contables de uno o más periodos.

- **Auditoría de Seguimiento:** se hace con el propósito de verificar si se están cumpliendo las medidas y recomendaciones dejadas por la auditoría anterior.

2.2.4. Fases de la Auditoría

El desarrollo del Examen Especial sigue las mismas fases que la práctica de una auditoría de gestión.

Figura 1. Fases de la Auditoría



<https://www.google.com/www.encyclopediainanciera.com,auditoria,Fases-de-la-auditoria.>
Elaborado por : El Autor

La práctica de la Auditoría se divide en tres fases:

1. Planeación y programación
2. Ejecución de la Auditoría
3. Informe y Plan de Acción

2.2.4.1. Fase I: Planeación y Programación

En esta fase se establecen las relaciones entre auditores y la entidad, es el conocimiento global de la empresa por parte del auditor en donde se determina el alcance y objetivos. Se hace un bosquejo de la situación de la entidad, acerca de su organización, sistema contable, controles internos, estrategias, metodologías y demás elementos que le permitan al auditor elaborar el programa de auditoría que se llevará a efecto.

La norma de auditoría Internacional (financiera) número 300 define la planeación como: “significa desarrollar una estrategia general y un enfoque detallado para la naturaleza, oportunidad y alcance esperados de la auditoría. El auditor planea desempeñar la auditoría de manera eficiente y oportuna”.

Objetivos de la Planeación

La planeación de un trabajo de auditoría tiene como objetivo principal desarrollar estrategias adecuadas y conducir al auditor a decisiones apropiadas acerca de la naturaleza, alcance y oportunidad de las pruebas de auditoría.

Comprensión de la entidad auditada

La planificación preliminar es un proceso que se inicia con la emisión de la orden de trabajo, se elabora una guía para la visita previa para obtener información sobre la entidad a ser examinada, continúa con la aplicación de un programa general de auditoría y culmina con la emisión de un reporte para conocimiento de la Dirección o Jefatura de la unidad de auditoría, en el que se validan los estándares definidos en la orden de trabajo y se determinan los componentes a ser evaluados en la siguiente fase de la auditoría

Identificación y selección de las áreas débiles o críticas que serán auditadas.

En esta fase se define la estrategia a seguir en el trabajo de campo. Tiene incidencia en la eficiente utilización de los recursos y en el logro de las metas y objetivos definidos para la auditoría. Se fundamenta en la información obtenida inicialmente durante la planificación preliminar. La planificación específica tiene como propósito principal evaluar el control interno, para obtener información adicional, evaluar y calificar los riesgos de la auditoría y seleccionar los procedimientos de auditoría a ser aplicados a cada componente en la fase de ejecución, mediante los programas respectivos.

Programas de Auditoría

Los programas de Auditoría describen específicamente como se debe llevar a cabo la ejecución de una Auditoría. Contienen la relación ordenada de forma secuencial y lógica de las diferentes actividades para desarrollar los procedimientos.

Los programas de auditoría tienen suma importancia pues son los medios que relacionan los objetivos propuestos para una auditoría específica con la ejecución real del trabajo. Generalmente los programas de auditoría presentan inicialmente una relación directa con los motivos y objetivos de la auditoría respectiva e identifican la información que debe reunirse y los pasos más importantes para la evaluación ya sea de la eficacia, economía o de la eficiencia. Es necesario destacar que los programas de trabajo deben conducir al desarrollo de evidencias que se obtengan, de tal forma que se puedan formular recomendaciones válidas y pertinentes, producto esencial de la auditoría de Cumplimiento.

2.2.4.2. Fase II: Ejecución de la Auditoría

El objetivo de esta etapa es obtener y analizar toda la información del proceso que se audita, con la finalidad de obtener evidencia suficiente, competente y relevante, es decir, contar con todos los elementos que le aseguren al auditor el establecimiento de conclusiones fundadas en el informe acerca de las situaciones analizadas en terreno, que entre otras incluyan: el nivel efectivo de exposición al riesgo; las causas que lo originan; los efectos o impactos que se podrían ocasionar al materializarse un riesgo y, en base a estos análisis, generar y fundamentar las recomendaciones que debería acoger la Administración.

2.2.4.3. Fase III: Informe y plan de acción

Es el resultado de la información, estudios, investigación y análisis efectuados por los auditores durante la realización de una auditoría, que de forma normalizada expresa por escrito su opinión sobre el área o actividad auditada en relación con los objetivos fijados, señalan las debilidades de control interno, si las ha habido, y formula recomendaciones pertinentes para eliminar las causas de tales deficiencias y establecer las medidas correctoras adecuadas.

La Comunicación de Resultados contribuye a mantener informados a todos los funcionarios, empleados, trabajadores de una entidad auditada vinculado con el componente examinado, porque en esta se da a conocer cualquier falencia encontrada para darle solución a la misma, y contribuya al auditor en la formulación de los comentarios, conclusiones o recomendaciones plasmados en el informe final del Examen Especial.

Clasificación del Informe

Hay cuatro tipos comunes de los informes de auditoría, cada uno presenta una situación diferente durante el trabajo del auditor. Los cuatro informes son los siguientes:

1. Informe de Auditoría sin Salvedades

Este tipo de informe es emitido por un auditor cuando los estados financieros presentados están libres de errores significativos y están representados de forma equitativa en conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

2. Informe de Auditoría con Salvedades

Un informe de Calificación dictamen se emite cuando el auditor se encontró con uno de dos tipos de situaciones que no se ajusten a los principios de contabilidad generalmente aceptados, sin embargo, el resto de los estados financieros se presenta adecuadamente. Este tipo de opinión es muy similar a una "opinión limpia" sin reservas o, pero el informe señala que los estados financieros se presentan razonablemente, con una excepción de algunos que de otro modo inexactitud.

3. Informe de Auditoría sin Opinión

Una abstención de opinión, comúnmente conocido simplemente como una renuncia, se emite cuando el auditor no puede formar, y por lo tanto se niega a presentar un dictamen sobre los estados financieros. Este tipo de informe se emite cuando el auditor trató de auditoria de una entidad, pero no pudo completar el trabajo debido a diversas razones y no emitir un dictamen. La advertencia del informe de opinión se remonta a 1949, cuando la Declaración de Auditoria N ° Procedimiento 23: Recomendación para aclarar Representaciones Contador cuando la opinión no se expresa se publicó con el fin de proporcionar orientación a los auditores en la presentación de un descargo de responsabilidad.

4. Informe de Auditoría Adverso/Rechazado

Una opinión adversa o un informe de auditoría rechazado se emite cuando el auditor determina que el estado financiero de una entidad auditada presenta errores y, si se considera como un todo, no se ajustan a las normas contables. Se considera lo contrario de una opinión sin reservas o limpiar, diciendo esencialmente que la información contenida es materialmente inexactos y poco fiables, e inexacta con el fin de evaluar la

situación financiera de la entidad auditada y los resultados de las operaciones. Los inversionistas, las instituciones de crédito, y los gobiernos rara vez aceptan estados financieros de la entidad auditada si el auditor emitió un dictamen desfavorable, y por lo general petición de la entidad auditada para corregir los estados financieros y obtener otro informe de auditoría.

2.2.5. Control Interno

2.2.5.1. Definición

“El control interno es definido en forma amplia como un proceso, efectuado por el Concejo de Administración, la Directiva y el resto del personal de una Entidad, diseñado para proporcionar una razonable seguridad con miras a la realización de objetivos”. (Gaitán, 2006)

Comprende el plan organizacional y el conjunto de métodos, procedimientos, reglamentos y normas que aseguren que los activos están debidamente protegidos para cada área o departamento, que los registros contables son verídicos y que la actividad de la entidad se desarrolla eficazmente según las directrices marcadas por la administración.

2.2.5.2. Objetivos del Control Interno

El control interno descansa sobre tres objetivos fundamentales:

1. Suficiencia y confiabilidad de la información financiera.
2. Efectividad y eficiencias de las operaciones
3. Cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables

2.2.5.3. Importancia del Control Interno

El control interno tiene una importancia primordial en el desarrollo de las organizaciones, el desarrollo del control interno, permitió que el objetivo de la auditoría de descubrir fraudes pasara a un plano secundario, y el control es aplicado desde un punto de vista preventivo.

Corresponde por tanto al control interno, por definición, prevenir el suceso de fraude y el error, responsabilidad que por consecuencia recae en la administración de la entidad, reservándose a la auditoría la misión de evaluar la eficacia del control interno y de formular las recomendaciones pertinentes para mejorarlo.

2.2.5.4. Características Generales del Control Interno

- Es un proceso, es decir, un medio para lograr un fin y no un fin en sí mismo.
- Lo llevan a cabo las personas que actúan en todos los niveles y no se trata solamente de manuales de organización y procedimientos.
- En cada área de la organización, la persona encargada de dirigirla es responsable por el Control Interno ante su jefe inmediato, de acuerdo con los niveles de autoridad establecidos. En su cumplimiento participan todos los trabajadores de la entidad independientemente de la categoría ocupacional que tengan.
- Debe facilitar la consecución de objetivos en una o más de las áreas u operaciones en la empresa.
- Aporta un grado de seguridad razonable, aunque no total, en relación con el logro de los objetivos fijados.
- Debe propender al logro del autocontrol, liderazgo y fortalecimiento de la autoridad y responsabilidad de los colectivos laborales.
- Dar mayor relevancia a los planes de Mejoramiento hacia la excelencia y calidad total

2.2.5.5. Elementos del Control Interno

Para que la administración pueda lograr los objetivos de control interno de la entidad, es necesario aplicar los siguientes elementos:

- **Ambiente de control.** Dado por los valores, la filosofía, la conducta ética y la integridad dentro y fuera de la organización. Es de suma importancia que el personal de la Empresa, los clientes y las terceras personas relacionadas con la empresa o institución, los conozcan y se identifiquen con ellos.

- **Evaluación de riesgos.** Identificación de factores que podrían hacer que la entidad cumpla sus objetivos propuestos. Cuando se identifiquen los riesgos, éstos deben gestionarse, analizarse y controlarse.
- **Procedimientos de control.** Son emitidos por la dirección y consisten en políticas y procedimientos que aseguran el cumplimiento de los objetivos de la entidad y que son ejecutados por toda la organización. Además de brindar las medidas necesarias para afrontar los riesgos.
- **Supervisión.** Mediante un monitoreo continuo efectuado por la administración se evalúa si el personal realiza sus tareas de manera adecuada o si es necesario realizar cambios. La supervisión comprende supervisión interna (Auditoría Interna) por parte de las personas de la empresa y evaluación externa (Auditoría Externa) que la realizan entes externos de la Empresa.
- **Sistemas de información y comunicación.** Se utilizan para identificar, procesar y comunicar la información al personal, de tal manera que le permita a cada empleado conocer y asumir sus responsabilidades.

2.2.5.6. Momentos del Control Interno

Control Previo

Los Administradores serán los encargados de analizar las actividades propuestas antes de su autorización, dando constancia de su legalidad, veracidad, pertinencia, y que se encuentren en conformidad a lo establecido en los presupuestos de la Institución.

El control previo se aplica antes de la ejecución de las operaciones o de que sus actos causen efectos; verifica el cumplimiento de las normas que lo regulan y los hechos que lo respaldan, y asegura su conveniencia y oportunidad en función de los fines y programas de la organización.

Control concurrente

El control concurrente es el encargado de inspeccionar y constatar la oportunidad, calidad y cantidad de todos los bienes y servicios que se recibieron de conformidad a la Ley en los términos de autorización establecidos respectivamente.

Este control tiene lugar durante la fase de ejecución de los planes establecidos por los administradores de la entidad, que incluye la dirección, vigilancia y sincronización de las actividades según ocurra.

Control posterior

Es el control realizado a las operaciones financieras y administrativas luego de que se han ejecutado por la entidad, es decir, mide los resultados de una acción que ha concluido, estableciendo así las causas de cualquier desviación en la que se haya incurrido.

2.2.6. Riesgos de Auditoría

Los riesgos son la probabilidad de que una o varias amenazas se convierta en un desastre, de los cuales no se tiene la seguridad de que ocurran, pero su presencia siempre está latente y en ocasiones puede dañar de una manera importante alguna etapa en el proceso de una organización y en casos extremos provocar pérdidas económicas a la misma.

2.2.6.1. Definición

“Es la posibilidad que el auditor exprese una opinión inapropiada por estar los Estados Financieros afectados por una distorsión material. El riesgo de auditoría tiene tres componentes: riesgo inherente, riesgo de control y riesgo de detección. Las dos primeras categorías de riesgo se encuentran fuera de control por parte del auditor y son propias de las actividades ejecutadas por la entidad, en tanto que, el riesgo de detección, está relacionado con la labor realizada por el auditor.” (Luna, 2007, pág. 327)

2.2.6.2. *Objetivos*

El objetivo de la identificación de riesgos no es otro, que maximizar las repercusiones positivas (oportunidades) y minimizar las negativas (pérdidas) asociadas al riesgo de operación en alguna entidad. Solo una política efectiva puede asegurar un equilibrio entre riesgo y oportunidades.

2.2.6.3. *Gestión de Riesgos*

Los riesgos corporativos son parte natural del proceso, la gestión de riesgo supone identificar y evaluar la vulnerabilidad de las amenazas o peligros de manera individual y predecir los efectos si se juntan, es decir, la probabilidad de que ocurra un desastre.

Incluye: establecer el impacto, los controles de riesgo, metodología para el análisis de riesgo, el costo-beneficio en el establecimiento de los controles de riesgo, factores corporativos en el análisis de riesgo.

2.2.6.4. *Tipos de Riesgos*

El riesgo en la auditoría, significa el riesgo de que el auditor de una opinión de auditoría inapropiada cuando la información operacional, administrativa o financiera está elaborada en forma errónea.

El riesgo de auditoría tiene los siguientes componentes:

- Riesgo Inherente
- Riesgo de Control
- Riesgo de Detección

Riesgo inherente

El riesgo a que se somete una organización en ausencia de acciones de la administración para alterar o reducir su probabilidad de ocurrencia e impacto.

Las siguientes características denotan un alto riesgo inherente:

- Tipo de Organización.
- Tamaño de la Organización.
- Resistencia a la Auditoría.
- Cultura Organizacional.
- Estilo de Gerencia.
- Estilo de comunicación.
- Sistema de Gerencia y Administración en la Organización.

Una matriz adecuada para poder determinar el riesgo inherente es la que se propone a continuación:

Figura 2. Matriz de Medición del Nivel de Riesgo Inherente

MATRIZ DE MEDICIÓN DE NIVEL DE CONFIANZA/RIESGOS		
NIVELES	MÍNIMO	MÁXIMO
ALTO		
Alto	88.89%	99.99%
Medio	77.78%	88.88%
Bajo	66.67%	77.77%
MODERADO		
Alto	55.56%	66.66%
Medio	44.45%	55.55%
Bajo	33.34%	44.44%
BAJO		
Alto	22.23%	33.33%
Medio	11.12%	22.22%
Bajo	0.01%	11.11%

Fuente: Compendio de Apuntes Dr. Eduardo Ron Silva
Elaborado por: El Autor

Riesgo de Control

Es la evaluación que hace el auditor de la probabilidad que errores superiores a un monto tolerable, en un segmento, no sean evitados o detectados por el control interno. El riesgo de control se mide a través de cuestionarios de control interno; para evaluar el riesgo de control, primero se determinará el nivel de confianza de la siguiente manera:

Las siguientes características denotan un alto riesgo inherente:

- Mecanismos de Control Financiero.
- Mecanismos de control de gestión u operacional.
- Información y comunicación.
- Ambiente de Control.
- Supervisión.
- Mecanismos de Evaluación de riesgos.

Nivel de confianza: Es la confianza que deposita el auditor en el control interno de la organización. donde la:

Calificación máxima: Es el máximo valor que se le puede otorgar a un control, considerando su importancia de acuerdo a los procesos que se desarrollan en la organización.

Calificación obtenida: Es la calificación que se obtiene después de analizar los riesgos que quedan al descubierto al implantar un control dentro de la organización. El nivel de riesgo se determina después de la siguiente manera.

$$\text{Nivel de Riesgo} = 100 - \text{Nivel de Confianza}$$

Con la matriz que se muestra a continuación, se puede interpretar la medición de los niveles de confianza y de riesgo, en la cual se concluye que a mayor riesgo disminuye el nivel de confianza.

Figura 3. Nivel de Riesgo



		Riesgo	Confianza
Rojo	15%-50%	Alto	Bajo
Naranja	51%-59%	Moderado Alto	Moderado Bajo
Amarillo	60%-66%	Moderado Moderado	Moderado Moderado
Verde	67%-75%	Moderado Bajo	Moderado Alto
Azul	76%-95%	Bajo	Alto

Fuente: Anotaciones de Auditoría Operativa Dr. Eduardo Ron
Elaborado por: El Autor

Riesgo de Detección

Es el que los auditores no descubran los errores al aplicar sus procedimientos, en otras palabras, es la posibilidad de que los procedimientos sólo lleven a concluir que no existe un error material en una cuenta o afirmación, cuando en realidad sí existe. El riesgo de detección se disminuye efectuando pruebas sustantivas.

Las siguientes características denotan un alto riesgo inherente:

- Experticia del Auditor.
- Claridad de los objetivos o alcance.
- Aptitud y actitud del equipo multidisciplinario.
- Planificación y Administración de los recursos.
- Conocimiento previo de la unidad a ser auditada.
- Conocimientos de técnicas de auditoría,
- Comprensión de la metodología

Figura 4. Ponderación de Riesgo de Auditoría

Ponderación Riesgo de Auditoría			
Bajo	Medio	Alto	Muy Alto
41-60	61-80	81-90	91-100

Fuente: Anotaciones de Auditoría Operativa Dr. Eduardo Ron
Elaborado por: El Autor

2.2.6.5. Respuesta a los Riesgos

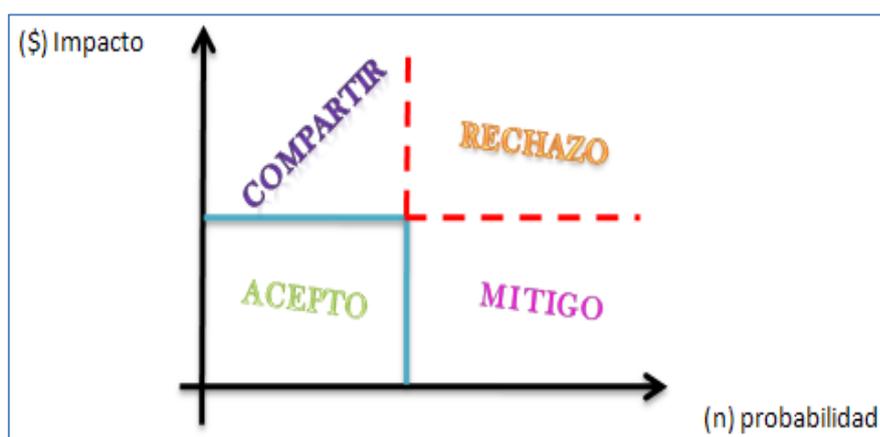
Los riesgos se deben evaluar a través de dos variables las cuales son:

- **Probabilidad de ocurrencia:** Número de veces que sucede.
- **Impacto:** Impacto monetario.

La dirección selecciona las posibles respuestas, desarrollando una serie de acciones para alinearlos con el riesgo aceptado y las tolerancias al riesgo de la entidad. Las categorías de respuesta al riesgo son:

- **Rechazar:** Se toman acciones de modo de discontinuar las actividades que generan riesgo.
- **Mitigar:** Se toman acciones de modo de reducir el impacto, la probabilidad de ocurrencia del riesgo o ambos.
- **Compartir:** Se toman acciones de modo de reducir el impacto o la probabilidad de ocurrencia al transferir o compartir una porción del riesgo
- **Aceptar:** No se toman acciones que afecten el impacto y probabilidad de ocurrencia del riesgo.

Figura 5. Respuesta al Riesgo



Fuente: Anotaciones de Auditoría de Gestión Ing. Pedro Rivadeneira

Elaborado por: El Autor

2.2.7. Papeles de Trabajo

“Son los registros, que lleva el auditor independientemente, de los procedimientos que aplicó, las pruebas que realizó, la información que obtuvo y las conclusiones que se sacó en relación con su auditoría.” (Taylor, 1998, pág. 208)

“Conjunto de cédulas y documentación fehaciente que contienen los datos e información obtenidos por el auditor en su examen, así como la descripción de las pruebas realizadas y los resultados de las mismas sobre los cuales sustenta la opinión que emite al suscribir su informe.”, (Santillana, 2005).

Basado en los conceptos expuestos se determina que los papeles de trabajo es un conjunto de cédulas y documentos elaborados u obtenidos por el auditor durante el curso del examen, sirven para evidenciar el trabajo realizado por los auditores y respaldar sus opiniones en referencias a los hallazgos encontrados, así como, establecer sus conclusiones y recomendaciones presentadas en el informe final.

2.2.7.1. Propósito de los Papeles de Trabajo

El objetivo principal es ayudar al auditor que la auditoria o examen especial se hizo de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS).

2.2.7.2. Finalidad de los Papeles de Trabajo

Los papeles de trabajo cumplen los siguientes Objetivos:

- ✓ Registrar de manera ordenada, sistemática y detallada los procedimientos y actividades realizadas por el auditor.
- ✓ Documentar el trabajo auditado.
- ✓ Proporcionar las bases para la rendición del informe final.
- ✓ Facilitar la planeación, ejecución, supervisión y revisión del trabajo de auditoría.
- ✓ Dejar constancia de que se cumplieron los objetivos de la auditoría y que se ejecutaron en conformidad con las Normas de Auditorías y demás normativas aplicables.

2.2.7.3. Naturaleza y Características de los Papeles de Trabajo

Los papeles de trabajo deben incluir la siguiente información:

- Incluir el programa de trabajo y, en su caso, sus modificaciones; el programa deberá relacionarse con los papeles de trabajo mediante índices cruzados.
- Contener índices, marcas y referencias adecuadas, y todas las cédulas y resúmenes que sean necesarios.
- Estar fechados y firmados por el personal que los haya preparado
- Ser supervisados e incluir constancia de ello
- Ser completos y exactos, a fin de que muestren la naturaleza y alcance del trabajo realizado y sustenten debidamente los resultados y recomendaciones que se presenten en el informe de auditoría.
- Redactarse con concisión, pero con tanta precisión y claridad que no requieran explicaciones adicionales.
- Ser pertinentes, por lo cual sólo deberán contener la información necesaria para el cumplimiento de los objetivos de la auditoría.
- Ser legibles, estar limpios y ordenados, y tener espacio suficiente para datos, notas y comentarios (los papeles de trabajo desordenados reflejan ineficiencia y permiten dudar de la calidad del trabajo realizado).

2.2.7.4. Evidencias

Las evidencias contenidas en los papeles de trabajo deberán cumplir los siguientes requisitos:

- A. **Suficiencia.** Será suficiente la evidencia objetiva y convincente que baste para sustentar los resultados y recomendaciones que se presenten en el informe de auditoría.
- B. **Competencia.** Para que sea competente, la evidencia deberá ser válida y confiable; es decir, las pruebas practicadas deberán corresponder a la naturaleza y características de las materias examinadas.
- C. **Importancia.** La información será importante cuando guarde una relación lógica y patente con el hecho que se desee demostrar o refutar.
- D. **Pertinencia.** La evidencia deberá ser congruente con los resultados, conclusiones y recomendaciones de la auditoría.

2.2.7.5. Propiedad y Confidencialidad

Los papeles de trabajo son de propiedad del Órgano de Control, contienen evidencias de los trabajos de auditorías realizados por los auditores. Su guarda y custodia serán responsabilidad de los auditores para evitar el riesgo de que se extravíen o sean utilizados indebidamente en ellos se sustentan las observaciones, recomendaciones, opiniones y conclusiones contenidas en el informe correspondiente.

La confidencialidad está ligada al cuidado y diligencia profesional con que deberán proceder los auditores. Por contener información confidencial, el uso y consulta de los papeles de trabajo estarán vedados por el secreto profesional a personas ajenas a los auditores, salvo requerimiento o mandato de autoridad competente, los mismos se archivarán en compiladores tamaño carta.

2.2.7.8. Clasificación de los Papeles de Trabajo

A. Archivos Permanentes

Constituyen un legajo de documentos, tienen como objetivo reunir los datos de naturaleza histórica a la presente auditoría. Estos archivos proporcionan una fuente conveniente de información como: actas, documentos de actas fiscalizables, normativas jurídicas, de operación, información contable y financiera. Esta información, debidamente actualizada, servirá como instrumento de referencia y consulta en varias auditorías.

B. Archivos Presentes

Incluyen todos los documentos que se obtienen en el transcurso de la auditoría que son aplicables al año que se está auditando. Los tipos de información que se incluyen en el archivo presente son: programas de auditoría, evaluación del Control Interno, información general, balanza de comprobación de trabajo, asientos de ajuste y reclasificación y cedulas de apoyo; así como, las conclusiones de la revisión; y del informe de auditoría en que se incluyan las recomendaciones formuladas.

Cédulas de Auditoría

Los papeles de trabajo denominados cédulas de auditoría, se clasifican de acuerdo a la Guía para la Elaboración de Papeles de Trabajos y se clasifican en:

1. Cédula sumaria o de resumen

Se resumen las cifras, procedimientos y conclusiones del área, programa, rubro o grupo de cuentas sujeto a examen.

2. Cédula analítica

Además de contener la desagregación o análisis de un saldo, concepto, cifra, operación o movimiento del área por revisar, en las cédulas analíticas se detallan la información obtenida, las pruebas realizadas y los resultados obtenidos.

La información recaba tiene que agruparse y se clasifique con el fin de detectar fácilmente desviaciones sobresalientes de las operaciones.

3. Cédula sub analítica

Por medio de las cédulas sub analíticas, se desagregan o analizan con detalle los datos contenidos en una cédula analítica

4. Cédula de observaciones

Deficiencias e irregularidades que se hayan encontrado en el transcurso de la revisión, se resumirán en esta cédula de observaciones, debidamente identificados con el número de cédula correspondiente, a fin de facilitar su consulta y revisión.

5. Cédula de Informes

Presentan las conclusiones y el informe donde se expongan brevemente los antecedentes de auditoría, los procedimientos de auditoría aplicados y sus resultados, a fin de ofrecer un panorama de trabajo realizado y de las posibles acciones por emprender.

Por lo general los Auditores trabajan con esta cédula.

6. Cédula de Seguimiento de recomendaciones

Si del trabajo de auditoría se derivan recomendaciones u otro tipo de acciones legales, será necesario dejar constancia de ello, primeramente, en cédulas de discusión o de comentarios y después en cédulas de control de seguimiento.

2.2.8. Marcas de Auditoría

Sirven para dejar comprobación de los hechos, técnicas y procedimientos utilizados en las cédulas o planillas, con ahorro de espacio y tiempo, se usan marcas de Auditoría, las cuales son símbolos especiales creados por el Auditor con una significación especial.

2.2.8.1. Definición

“Las marcas de auditoría son signos o símbolos convencionales que utiliza el auditor, para identificar el tipo de procedimiento, tarea o pruebas realizadas en la ejecución de un examen. El uso de marcas simples facilitan su entendimiento.”
(www.contraloria.gov.ec, s.f.)

Figura 6. Marcas de Auditoría

Símbolo	Singnificados
⊕	Suma Verificada
⊖	Resta Verificada
⊗	Multiplicación Verificada
⊕	División o porcentaje Verificado
*	Suma cuadrada en el registro matricial
↗	Verificado contra registros contables
✓	Dato Correcto
✓	Verificado contra existencias físicas
⊗	Verificado contra evidencia Documental

Fuente: <http://www.audidores y contadores/auditorías/ejemplo de marcas de auditoría>

Elaborado por: El autor

2.2.9. Índices de Auditoría

Índices de los papeles de trabajo: La utilización de índices tiene como fin, facilitar al auditor como a otros usuarios el acceso a la información contenida en los papeles de trabajo. Por lo general estos índices se los encuentra en la parte superior derecha de cada hoja.

Para facilitar el ordenamiento y archivo de los papeles de trabajo y su rápida localización, se acostumbra ponerles una clave a todos y cada uno de ellos en lugar visible que se escribe generalmente con un lápiz de color, denominado "lápiz de Auditoría" por lo regular de color rojo.

2.2.9.1. Principales sistemas de Indexación

Los sistemas de Indexación más utilizados en una Auditoría son los siguientes:

- **Índice Numérico Alfabético:** Se les asigna una letra mayúscula a las cuentas de Activo y dobles letras mayúsculas a las cuentas de Pasivo y Capital. Las cuentas de Resultado llevarían números arábigos ascendentes.
- **Índice Alfabético Doble:** A las cédulas sumarias se les asigna una letra mayúscula, y a las cédulas analíticas dos letras mayúsculas.

Índice Alfabético Doble Numérico: Es una combinación de los sistemas Numérico Alfabético y Alfabético Doble. pues se les asigna una letra mayúscula a las cédulas sumarias de Activo y doble letra mayúscula a las sumarias de Pasivo y Capital. Las cédulas analíticas se indexan con la letra o letras de la respectiva sumaria y un número arábigo progresivo. Las cuentas de Resultados se indexan con números arábigos en múltiplos de 10 en forma ascendente. Este es el sistema de mayor utilización por la facilidad de su uso y su popularidad a nivel nacional e internacional.

- **Índice Numérico:** A las cédulas sumarias de Activo, Pasivo, Capital y Resultados se le asignan números arábigos progresivos y las cédulas analíticas números fraccionarios. En Colombia resulta muy apropiado usar como índice numérico el código asignado a las cuentas por el Plan Único de Cuentas PUC.

2.2.10. Hallazgos del Examen Especial

“Son asuntos que llaman la atención del auditor y que en su opinión deben comunicarse a la entidad, ya que presentan deficiencias importantes que podrían afectar en forma negativa su capacidad para registrar, procesar, resumir y reportar información financiera de acuerdo con las aseveraciones efectuadas por la gerencia en los estados financieros.

Pueden referirse a diversos aspectos de la estructura de control interno, tales como: ambiente de control sistema de contabilidad y procedimientos de control”.
(Magu, 1998)

El hallazgo, sin lugar a duda es el proceso más importante en la labor del examen a realizar en la entidad, tiene como fin la obtención y síntesis de información específica sobre una operación, actividad, proyecto, unidad administrativa u otro asunto evaluado y que los resultados sean de interés para los funcionarios de la entidad auditada.

2.2.10.1 Atributos del Hallazgo

Es importante asegurarse que toda la información necesaria para comunicar el mensaje con efectividad ha sido reunida y se encuentra disponible para redactar el informe. Los análisis de los hallazgos encontrados de acuerdo con las características observadas serán útiles en la organización y evaluación de la información antes de que se termine el examen y mientras se redacte el informe

Los atributos del hallazgo son los siguientes:

- ✓ **Condición.** - La realidad encontrada
- ✓ **Criterio.** - Cómo debe ser (la norma, la ley, el reglamento, lo que debe ser)
- ✓ **Causa.** - Qué originó la diferencia encontrada.
- ✓ **Efecto.** - Qué efectos puede ocasionar la diferencia encontrada.
- ✓ **Condición.** - Este término se refiere a la descripción de la situación irregular o deficiencia hallada, cuyo grado de desviación debe ser mostrada, es la situación actual encontrada por el auditor con respecto a una operación, actividad o transacción.

La condición refleja el grado en que los criterios están siendo logrados. Es importante que la condición se refiera directamente al criterio porque el objetivo de la condición es describir lo bien que se porta la entidad en el logro de las metas expresadas como criterios. La condición puede tomar 3 formas:

- Los criterios se están logrando satisfactoriamente.
 - Los criterios no se logran.
 - Los criterios se están logrando parcialmente.
- ✓ **Criterio.** - Son las normas transgredidas de carácter legal, operativo o de control que regula el accionar de la entidad auditada. El desarrollo del criterio en la presentación de la observación debe citar específicamente la normativa pertinente y el texto aplicable de la misma. El criterio es la revelación de lo que debe ser, es decir, la referencia a leyes, Normas, Técnicas de Control Interno, Normas Contables, Manual de funciones y procedimientos, políticas, planes y cualquier otro instructivo por escrito; en algunos casos el sentido común y en otros el criterio del auditor.
 - ✓ **Causa.** - Razón fundamental por la cual ocurrió la condición, o es el motivo por lo que no se cumplió el criterio o norma. La simple aseveración en el informe de que el problema existe porque alguien no cumplió las normas es insuficiente para ser convincente al lector.
 - ✓ **Efecto.** - Es el resultado adverso, real o potencial que resulta de la condición encontrada, puede ser un efecto cualitativo o cuantitativo, indispensable para establecer su importancia y recomendar a la administración que tome las acciones pertinentes para corregir la condición.

Al plasmar el hallazgo el auditor primeramente indicará el título del hallazgo, luego los atributos, a continuación, indicarán la opinión de las personas auditadas sobre el hallazgo encontrado, posteriormente indicarán su conclusión sobre el hallazgo y finalmente hará las recomendaciones pertinentes. Es conveniente que los hallazgos sean presentados en hojas individuales. Solamente las diferencias significativas encontradas se pueden considerar como hallazgos (generalmente determinadas por la Materialidad).

2.2.11. Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados

2.2.11.1. Definición

“Principios de Contabilidad como: Cuerpo de doctrina asociado con la contabilidad que sirve de explicación de las actividades corrientes o actuales y

como guía en la selección de convencionalismos o procedimientos". Eric L. (Kohler, 1979)

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados conocidos como (P.C.G.A) son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente.

Los PCGA constituyen parámetros para que la confección de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable

2.2.11.2. Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los 14 principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) aprobados por “La VII Conferencia Interamericana de Contabilidad y la VII Asamblea nacional de graduados en ciencias económicas efectuada en Mar del Plata en 1965”, afirma que cada categoría quedaría conformada de la siguiente forma.

Principio Fundamental o Postulado Básico

- Equidad
- Principios de Fondo o de Valuación
- Devengado
- Valuación al Costo
- Realización

Principios que hacen a las cualidades de la información

- Objetividad
- Exposición
- Prudencia
- Uniformidad
- Materialidad

Principios dados por el medio socioeconómico

- Ente
- Bienes Económicos
- Empresa en Marcha
- Moneda de Cuenta
- Ejercicio

2.2.12. Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

La Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 tiene como objeto señalar el tratamiento contable para las propiedades, planta y equipo (también llamados activos Fijos) es decir desde el momento de la adquisición del activo y su reconocimiento, la determinación de los valores a registrar y los cargos por depreciación aplicables a las características de los activos fijos por deterioro y uso.

Según **registro oficial No. 498** del 31 de diciembre del 2008. La Superintendencia de Compañías en el **Artículo primero** resuelve: que las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores deberán elaborar y presentar sus estados financieros con NIIF'S y NIC a partir del año 2010. Tomando como periodo de transición el año 2009 para elaborar y presentar estados financieros comparativos. (NEC 12, Propiedades, planta y Equipo, 2006)

La empresa Alimentos Ecuatorianos, es emisora de valores, por lo tanto, está sujeta a las disposiciones de la resolución antes mencionada.

2.2.12.1. NIC 2.- Existencias

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos.

2.2.12.2. NIC 16.- Propiedad Planta y Equipo

La NIC 16 (16, 2009, pág. Literal 6) nos dice que:

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

2.2.12.3. NIC 36.- Deterioro del Valor de los activos

El objetivo de esta Norma consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Norma exige que la entidad reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo. En la Norma también se especifica cuándo la entidad revertirá la pérdida por deterioro del valor, así como la información a revelar.

2.2.12.4. NIC 37.- Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

El objetivo de esta Norma es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, así como que se revele la información complementaria suficiente, por medio de las notas a los estados financieros, como para permitir a los usuarios comprender la naturaleza, calendario de vencimiento e importes, de las anteriores partidas.

2.2.12.5. NIC 38.- Activos Intangibles

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles que no estén contemplados específicamente en otra Norma. Esta Norma requiere que las entidades reconozcan un activo intangible si, y sólo si, se cumplen ciertos criterios. La Norma también especifica cómo determinar el importe en libros de los activos intangibles, y exige la revelación de información específica sobre estos activos

2.2.13. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) son el conjunto de estándares internacionales de contabilidad promulgadas por el International Accounting Standards Board (IASB), que establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar sobre las transacciones y hechos económicos que afectan a una empresa y que se reflejan en los estados financieros.

NIIF 1

El objetivo de esta NIIF es asegurar que los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF de una entidad, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad que:

- (a) sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten;
- (b) suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y
- (c) pueda ser obtenida a un coste que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

En resumen, se puede dar ciertas pautas para una buena aplicación de NIIF y que obligatoriamente se deban cumplir ciertos mandatos como:

1. Para la preparación de estados financieros deben involucrarse todas las NIIF y seguirlas en forma rigurosa para formular el balance inicial.
2. Se deben reconocer todos los activos y pasivos requeridos por las NIIF.
3. No se deben reconocer activos y pasivos que las NIIF no permitan reconocer.
4. Reclasificar activos, pasivos y patrimonio clasificados o identificados de acuerdo con otros principios o normas que en la actualidad no concuerdan con las NIIF.

NIIF 17

Se reconocerán como Propiedad, planta y Equipo los elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y, además:

- Se usen en la producción o suministro de bienes y servicios, o
- Se empleen con propósitos administrativos o
- Estén destinados para arrendarlos (excepto los bienes inmuebles, los cuales se reconocen como propiedades de inversión).

Una característica de estos activos es que se espera que la entidad los utilice por más de un periodo.

También se deben reconocer como PPE, *“las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la entidad espere utilizar durante más de un periodo...”*

La importancia se determina en función de su representatividad en el valor total del activo.

- (a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedad planta y equipo como un activo si, y solo si.

- Es probable que la entidad tenga los beneficios económicos futuros asociados al elemento.

- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Componentes del costo.

a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

b) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

c). Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

d) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).

e) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).

f) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. El importe depreciable es el costo de un activo o el importe que lo sustituya (en los estados financieros) menos su valor residual. El valor residual (de un

activo) es el importe estimado que una entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, una entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con algunas excepciones, tales como minas, canteras y vertederos, los terrenos tienen una vida ilimitada y, por tanto, no se deprecian.

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Esa sección explica cuándo y cómo una entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga de él; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

2.2.13.1. Las NIIF en el Ecuador

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se tratan de las normas contables creadas por el IASB (International Accounting Standards Board). El IASB es un organismo independiente del sector privado que desarrolla y aprueba las Normas Internacionales de Información Financiera.

El objetivo de la IASB es “desarrollar estándares contables de calidad, comprensibles y de cumplimiento forzoso, que requieran información de alta calidad, transparente y comparable dentro de los estados financieros para poder tomar decisiones en función de estos”.

Las NIIF constituyen los estándares internacionales o normas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

En el Ecuador la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 estableció un cronograma de adopción; para este año todas las compañías que están bajo su control deben tener ya adoptado este sistema.

La adopción de NIIF beneficiará a las empresas Ecuatorianas al proveer de un mayor acceso a capital y fondos internacionales y oportunidades de inversión. A la vez que los efectos de adoptar las NIIF varían significativamente de Industria a Industria, e incluso de compañía a compañía, pues exigirán un mayor uso de juicio profesional que con la actual normativa.

2.2.13.2. Oportunidades al adoptar las NIIF

- ✓ Mejoramiento de la relación entre el área Financiera y las áreas operacionales.
- ✓ Un lenguaje financiero en común.
- ✓ Acceso a mercados de Capital.
- ✓ Control interno más fuerte, NIIF requerirá procedimientos de autorización más extensos mientras que ayudará a entidades a documentar ciertas transacciones.
- ✓ Más transparencia, NIIF requiere información más exacta y detalla que la mayoría de los estándares se aplican a todas las entidades.
- ✓ Mediciones de desempeño más complejas (mediciones de resultados), Para muchas compañías, los resultados y el patrimonio reportado bajo NIIF serán diferentes y más volátiles que la actual normativa contable.
- ✓ Reducción de Costos.
- ✓ Modernización de la información financiera.

2.2.14. Propiedad Planta y Equipo

2.2.14.1. Definición

“La propiedad, planta y equipo simboliza todos los activos tangibles adquiridos construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente para la producción o suministro de otros bienes y servicios, sobrepasa el año de utilización.” (Perez, Jhon Mario, 2014)

“Es aquel bien permanente, cuya vida útil generalmente es mayor a un año, de valor representativo, no destinado para la venta dentro del giro normal de la actividad económica de la empresa y utilizado en la producción de otros bienes y servicios, arrendamiento, o simplemente para el uso administrativo de la entidad” (Dávalos, 1984)

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo consisten en el potencial del mismo para contribuir directamente o indirectamente a los flujos del efectivo y otros equivalentes a efectivo de la empresa.

Desde el punto de vista patrimonial, el Activo está constituido por todos los bienes y derechos de propiedad de una persona o empresa.

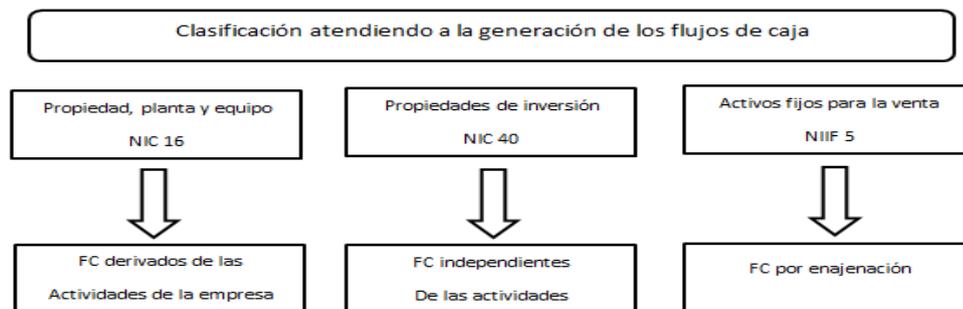
En esta definición hay que destacar la esencia de la naturaleza del activo, que, según el Marco Conceptual de la Contabilidad, radica en la capacidad de convertirse en rendimientos económicos que se transformen en futuras entradas de liquidez para la empresa.

Otro aspecto a tener en cuenta de la definición de activo es considerar el control económico como sentencia de vinculación del activo con la empresa.

Con las NIIF, los cambios en cuanto a los elementos que aparecen en Propiedad, Planta y equipo no son especialmente grandes, suponen un cambio de mentalidad. Las NIIF cambian esta visión y clasifica los elementos de Propiedad, planta y equipo (elementos materiales del activo fijo) atendiendo no ya a sus características, sino a su destino dentro

de la organización de la empresa y, más que a su destino, a la forma en que van a generar los flujos de caja, como corresponde a un sistema contable eminentemente financiero. Pasamos de una sola categoría dentro del balance, Propiedad, planta y equipo, a contar con, al menos, tres posibilidades de ubicación de los mismos bienes.

Figura 7. Posibilidad de Ubicación de los bienes según las NIIF



Fuente: <http://www.gerencie.com/propiedad-planta-y-equipo-clasificación.html>

Elaborado por: El Autor

Así, los bienes tangibles de la empresa los podemos clasificar en:

Propiedad, planta y equipo: corresponde con la definición clásica del mismo, e incluimos todos los bienes que van a ser usados en el proceso productivo normal de la empresa. Las inversiones se van a recuperar a través del ciclo de explotación de la empresa. Se encuentra en el activo no corriente o fijo.

Propiedades de inversión: esta nueva clasificación corresponde a los edificios que la empresa no usa, sino que tiene para la obtención de rentas o plusvalías. Los ingresos se originan independientemente de la actividad de la empresa. Se encuentra en el activo no corriente o fijo.

Activos dispuestos para la venta: otro nuevo apartado en el balance, dentro del activo corriente o circulante, que surge cuando la dirección tiene un plan para vender elementos de propiedad, planta y equipo a corto plazo y, por lo tanto, las inversiones se van a recuperar a través de la venta y no a través del uso dentro de la empresa. Si bien las características del bien y su uso anterior correspondían a propiedad, planta y equipo,

debido a las decisiones de la dirección de la empresa, se va a vender y convertir en dinero a corto plazo, por lo que debe estar en el activo corriente.

Observamos, pues, que lo que se produce, más que un cambio «en los asientos» es un cambio en la presentación de la información en el balance, que ya no es una simple lista de los bienes de la empresa según sus características físicas, sino atendiendo a la capacidad de la empresa para producir dinero en el futuro.

2.2.14.2. Clasificación de la Propiedad Planta Y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se divide en tres categorías que son:

1. Activos depreciables
2. Activos no depreciables
3. Activos Agotables

2.2.14.3. Activos depreciables

Son aquellos que, por el deterioro causado por el uso, la acción de factores naturales, la obsolescencia por avances tecnológicos, los cambios en la demanda de bienes y servicios a cuya producción o suministro contribuyen a que pierdan su valor.

Se pueden clasificar de la siguiente manera:

Mobiliarios. - Asignación destinada a la compra de todo tipo de mobiliario, requerido para el desarrollo de las actividades institucionales, y que reúna las condiciones para ser activo fijo, de acuerdo a la normativa vigente.

Enseres. - Asignación para la adquisición de todo tipo de enseres, necesarios para el desarrollo de las actividades institucionales, y que reúnan las condiciones para ser activos fijos, de acuerdo a la normativa vigente.

Maquinaria. - Asignación para la compra de todo tipo de máquinas, cuya característica sea la combinación de elementos mecánicos y de energía, a fin de cumplir una tarea

específica; además, que reúnan las condiciones para ser activos fijos, de acuerdo a la normativa vigente.

Equipos Para Oficina. - Asignación para la adquisición de todo tipo de equipos de oficina, necesarios para cumplir con las actividades de la institución, y que reúnan las características para ser activos fijos, de acuerdo a la normativa vigente

Equipo de Cómputo. - Asignación para la compra de equipos, sistemas y paquetes informáticos, que de acuerdo a la normativa vigente reúnan las condiciones para ser activos fijos o bienes de larga duración, necesarios para optimizar la realización de las actividades dianas de la institución, y así proporcionar un servicio ágil y oportuno a sus clientes internos y externos.

Vehículos. - Asignación para la compra de vehículos de transporte terrestre, para los funcionarios y las dependencias del IESS que requieran este servicio, previo estricto cumplimiento de la normativa vigente.

Terrenos. - Asignación para la adquisición de terrenos urbanos y rurales que sean estrictamente necesarios para la institución, y que su compra se encuentre debidamente justificada.

Edificios. - Pueden ser construidos o comprados en estado acabado (nuevos o usados). En el primer caso, el costo original del edificio incluye todos aquellos costos en los que se incurre para su construcción, desde el pago a los arquitectos, permisos y licencias de construcción, hasta los cargos de los contratistas, materiales, mano de obra y gastos generales.

2.2.14.4. Activos no depreciables

Son aquellos activos fijos no depreciables los que por no estar operando o no están generando ingresos porque a la fecha de presentación del Balance se encuentran todavía en la etapa de construcción o montaje.

Se pueden clasificar de la siguiente manera:

- Las construcciones en curso
- Propiedad, planta, equipo y maquinaria en tránsito,
- Equipo en montaje.
- Terrenos que por su naturaleza no se deprecian pues se espera que tengan una vida útil indefinida.

2.2.14.5. Activos Agotables

Los activos agotables representan los recursos naturales controlados por el ente económico. Su cantidad y valor disminuyen en razón y de manera con mensurable con la extracción o remoción del producto.

El valor histórico de estos activos se conforma por su valor de adquisición, más las erogaciones incurridas en su exploración y desarrollo. La contribución de estos activos a la generación del ingreso debe reconocerse en los resultados del ejercicio mediante su agotamiento, calculado con base en las reservas probadas mediante estudios técnicos, en las unidades extraídas o producidas, en el término esperado para la recuperación de la inversión o en otros factores técnicamente admisibles.

Se pueden clasificar de la siguiente manera:

- Las minas
- Las canteras
- Pozos artesanos
- Yacimientos

2.2.15. Depreciación

Es la pérdida o disminución en el valor material o funcional del activo fijo tangible, la cual se debe fundamentalmente al desgaste de la propiedad porque no se ha cubierto con las reparaciones o con los reemplazos adecuados.

La Norma Internacional de Contabilidad 16 establece que se realizará la depreciación de la propiedad, planta y equipo, de la siguiente forma: (NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD, 2009, págs. Literal 43- 45.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento

Una entidad distribuirá el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y depreciará de forma separada cada una de sus partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes podrían agruparse para determinar el cargo por depreciación.

Para calcular la depreciación debemos conocer:

- 1) El Costo del Activo: Este se refiere al precio original de compra o de adquisición.
- 2) La Vida Útil del Activo: Es la duración esperada del funcionamiento del equipo, planta o propiedad.
- 3) El Valor Residual Final: Es aquella parte del costo original del activo que se espera recuperar mediante venta o permuta del bien al final de su vida útil.
- 4) También se debe ir ajustar por inflación el monto de la depreciación acumulada.

2.2.15.1. Métodos de Depreciación

Método legal. - Establece los límites máximos según la ley de Régimen Tributario aceptados por el SRI como organismo de control, gasto deducible para el cálculo y pago del impuesto a la renta.

Método de la línea recta. - Es el método más sencillo y más utilizado por las empresas, y consiste en dividir el valor del activo entre la vida útil del mismo. Valor del activo/Vida útil. Para utilizar este método primero determinemos la vida útil de los diferentes activos.

(Depreciación Anual = Costo – Valor Residual) / Vida Útil

Método de la suma de los dígitos del año. - Este es un método de depreciación acelerada que busca determinar una mayor alícuota de depreciación en los primeros años de vida útil del activo.

La fórmula que se aplica es: (Vida útil/suma dígitos) *Valor activo

Método de la reducción de saldos. - Este es otro método que permite la depreciación acelerada. Para su implementación, exige necesariamente la utilización de un valor de salvamento, de lo contrario en el primer año se depreciaría el 100% del activo, por lo perdería validez este método.

La fórmula a utilizar es la siguiente:

Tasa de depreciación = 1- (Valor de salvamento/Valor activo)^{1/n}

Donde n es la vida útil del activo Como se puede ver, lo primero que se debe hacer, es determinar la tasa de depreciación, para luego aplicar esa tasa al valor no depreciado del activo o saldo sin de preciar.

Método de las unidades de producción. - Este método es muy similar al de la línea recta en cuanto se distribuye la depreciación de forma equitativa en cada uno de los periodos.

Para determinar la depreciación por este método, se divide en primer lugar el valor del activo por el número de unidades que puede producir durante toda su vida útil. Luego, en cada periodo se multiplica el número de unidades producidas en el periodo por el costo de depreciación correspondiente a cada unidad.

2.2.16. Depreciación Acumulada

De acuerdo a la afectación contable se presenta el siguiente concepto:

Es la afectación directa del activo que permite expresar correctamente el valor del activo fijo de acuerdo al tiempo de vida útil estimado en cada cierre del periodo en la presentación de los estados financieros.

2.2.17. Vida Útil

“Es el periodo calculado en años, durante el cual pueden servir o utilizarse los activos fijos depreciables de una entidad”, (Dávalos, 1984).

(NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD, 2009, págs. Literal 57- 58)

La vida útil de un activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la identidad. La política de gestión de activos llevada a cabo por la entidad podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos.

Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Con algunas excepciones, tales como minas, canteras y vertederos, los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian. Los edificios tienen una vida limitada y, por tanto, son activos depreciables. Un incremento en el valor de los terrenos en los que se asienta un edificio no afectará a la determinación del importe depreciable del edificio.

2.2.18. Valoración de los Activos

La agrupación de los activos en masas patrimoniales requiere que sean valorados con cierto grado de precisión. Dependiendo de las distintas situaciones en las que se puede encontrar un activo (adquisición, producción, venta, etc.)

El costo de un activo construido se determinará según la Norma Internacional de Contabilidad (NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD, 2009, pág. Literal 22)

El costo de un activo construido por la propia entidad se determinará utilizando los mismos principios que si fuera un elemento de propiedades, planta y equipo adquirido.

- ✓ **Coste histórico o coste de un activo:** representa el precio de adquisición o coste de producción.
- ✓ **Valor razonable:** es el valor por el que puede ser intercambiado un activo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.
- ✓ **Valor neto realizable:** es el importe que la empresa puede obtener por su enajenación en el mercado, en el curso normal de negocio, deduciendo los costes estimados necesarios para llevarla a cabo.
- ✓ **Valor actual:** es el importe de los flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, actualizados a un tipo de descuento adecuado.
- ✓ **Valor contable o en libros:** es el importe neto por el que un activo se encuentre registrado en balance una vez deducida su amortización acumulada y cualquier corrección valorativa por deterioro acumulada que se haya registrado.
- ✓ **Valor en uso (de un activo o de una unidad generadora de efectivo):** es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizados en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados de acuerdo con un criterio financiero a un tipo de interés de mercado, ajustado por los riesgos específicos del activo que no hayan sido tenidos en cuenta al actualizar los flujos de efectivo.
- ✓ **Coste amortizado:** es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero menos los reembolsos de principal que se hubieran producido.
- ✓ **Valor residual:** es el importe que la empresa estima que podría obtener en el momento actual por su venta u otra forma de disposición, una vez deducidos los costes derivados de la misma.

2.2.19. Bajas de Activos

Los activos fijos se dan de baja contablemente si se desechan, venden, o intercambian por otros activos. Sea cual sea la forma de la baja, hay que eliminar su valor contable de los libros.

La NIC 16 dice: (NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD, 2009, págs. Literal 67-68).

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas:

- a) Por su disposición; o
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas (a menos que la NIC 17 establezca otra cosa, en caso de una venta con arrendamiento financiero posterior). Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

2.2.20. Donación

Una donación es la acción de dar fondos u otros bienes materiales a una persona natural o una empresa.

El Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno establece (Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario, 2013, pág. Art. 166).

El traspaso a título gratuito y el consumo personal por parte del sujeto pasivo del impuesto de bienes que son objeto de su comercio habitual, deben estar respaldados por la emisión por parte de éste de los respectivos comprobantes de venta en los que deben constar sus precios ordinarios de venta de los bienes donados o auto consumidos, inclusive los destinados a activos fijos, los mismos que serán la base gravable del IVA.

2.2.21. Ley de Equidad Tributaria

Partiendo de la ley de equidad tributaria excluye e incluye artículos a la ley de Régimen Tributario Interno, la Legislación tributaria en el Ecuador establece tiempos de vida útil y porcentajes de depreciación sea deducible del impuesto a la renta.

A continuación, porcentaje de depreciación deducible.

Cuadro 1. Porcentaje de Depreciación

GRUPO DE ACTIVO FIJO	TIEMPO DE VIDA ÚTIL ESTIMADO	% DE DEPRECIACIÓN DEDUCIBLE
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y máquinas de oficina	10 años	10%
Otros equipos	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33.33%

Fuente: Disponible en: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/depreciación-acelerada-de-activos-fijos>
Elaborado Por: El Autor

2.2.22. Bases Legales

Se refiere a la Ley, Orden Ejecutiva o Resoluciones que dispongan la creación de un organismo, programa o la asignación de recursos.

2.2.23. Diagramas de flujo

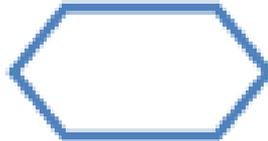
Una herramienta de gran utilidad en la investigación administrativa es la diagramación de las operaciones, y tiene por objeto obtener una explicación esquemática de la secuencia de pasos de las acciones que se llevan a cabo, así como de los elementos que se utilizan, y del personal que interviene en cada una de ellos. Así mismo, es importante enfatizar que debido a que todo procedimiento administrativo está sujeto a complementarse con las políticas aprobadas de cada una de las operaciones que se manejan, anexo a cada procedimiento deberán estar las políticas relativas.

En la técnica de diagramación se utilizan elementos de criterio y de juicio personal del auditor, para lograr el objetivo primordial de obtener la descripción de un procedimiento administrativo, con todos sus elementos esenciales y en la forma más resumida posible para tener al propio tiempo una visión panorámica de la operación de que se trata. Con

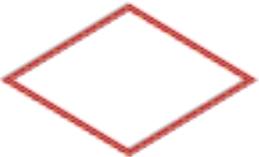
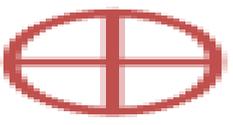
un diagrama de flujo tendremos la posibilidad, además de observar de conjunto una operación, o procedimiento de la misma, de incluir las modificaciones posibles como un punto de partida de un plan de reestructuración para echar a andar los cambios necesarios. Para lograr lo anterior a continuación se mencionan algunos aspectos que el auditor debe cuidar:

- Que se incluyan los controles básicos que proporcionen información, que debe estar contenida y constantemente actualizada en un archivo manual o computarizado con el diseño de los formatos donde se incluya la información y los parámetros para medir su suficiencia y oportunidad.
- Que se incluyan los controles básicos que propicien la eficiencia en las operaciones, que incluyan la referencia a la utilización de técnicas avanzadas para el manejo de las operaciones y de la adecuada coordinación entre ellas.
- Que se incluyan los controles básicos que impliquen la protección de los activos de la empresa, como las políticas para la cobertura de riesgo en cada uno de los renglones correspondientes y también los trámites de verificación entre dos instancias diferentes con respecto a la misma operación, para eliminar el riesgo de errores, distinguiendo si se implica o no una duplicidad de trabajo y una inversión de recursos y tiempo excesivos.

Cuadro 2. Simbología Diagrama de Flujo

Proceso / Símbolos Operación	
	<u>Proceso</u> Mostrar un proceso o paso de acción
	<u>Proceso predefinido (Subrutina)</u> Esta forma normalmente representa subprocesos (o subrutinas en diagramas de flujo de programación).
	<u>Suplente Proceso</u> Este símbolo de diagrama de flujo se utiliza cuando el paso de flujo del proceso es una alternativa a la etapa del proceso normal.
	<u>Retraso</u> Representa un período de espera que es parte de un proceso. Hay un atraso de las forma comunes de mapeo de procesos.
	<u>Preparación</u> Como dice el nombre, cualquier paso del proceso que es un proceso de preparación de caudal, como una puesta a punto la operación.
	<u>Manual de Operación</u> Manual de las formas de diagrama de flujo de operaciones que se muestran los pasos del proceso no están automatizados

Control de ramificación de los símbolos de flujo

	<p><u>Flow Line (Flecha, conector).-</u> Conectores de flujo línea de mostrar la dirección que el proceso de los flujos</p>
	<p><u>Terminator (Terminal Punto de óvalo)</u> Muestra los puntos de inicio y fin de un proceso.</p>
	<p><u>Decisión.</u> Indica una pregunta o una sucursal en el flujo del proceso. Por lo general, una forma de diagrama de flujo Decisión se utiliza cuando hay dos opciones (Sí/ No)</p>
	<p><u>Conector (Inspección).-</u> Se utiliza como un conector para mostrar un aumento de un punto en el flujo de proceso a otro. Los conectores son usualmente marcadas con letras mayúsculas (A,B,AA) para mostrar los puntos de coincidencia salto.</p>
	<p><u>Conector fuera de página.-</u> Muestra la continuación de un organigrama de proceso en otra página.</p>
	<p><u>Combinación (Almacenamiento)</u> Almacenamiento).-Muestra la fusión de varios procesos y la información en una sola</p>
	<p><u>Extracto (medición)</u> Por lo general durante más de dos ramas. Cuando se utiliza este símbolo, es importante etiquetar las líneas de flujo saliente para indicar los criterios a seguir cada rama.</p>
	<p><u>La muestra o símbolo lógico cuando un proceso se aparta</u> Manual de las formas de diagrama de flujo de operaciones que se muestran los pasos del proceso no están automatizados</p>
	<p><u>En resumen la salida</u> Se muestra cuando convergen varias ramas en un solo proceso</p>

Entrada y símbolos de salida	
	<u>Datos (E / S).-</u> Indica que las entradas y salidas de un proceso. Como tal, la forma es más a menudo se conoce como E / S que forma una forma de datos.
	<u>Documento.</u> Es para una fase del proceso que produce un documento
	<u>Multi-Documento</u> Igual que el documento, excepto, bueno, varios documentos.
	<u>Mostrar</u> Indica una etapa del proceso donde la información se muestra a una persona (por ejemplo, los usuarios de PC, operador de la máquina).
	<u>Manual de Entrada.-</u> Muestra los pasos del proceso donde se le pide al operador / usuario para obtener información que deben introducir manualmente en un sistema
	<u>Tarjeta.</u> Esta es la compañía de las formas de diagrama de flujo de cinta perforada
	<u>Perforadas de cinta.-</u> Se usa para la entrada en ordenadores antiguos y máquinas muestran los pasos del proceso no están automatizados

Archivo y Almacenamiento de símbolos de información	
	<u>Los datos almacenados.-</u> Almacenamiento de datos.
	<u>Disco magnético (base de datos).-</u> Se utiliza para una ubicación de almacenamiento de datos.
	<u>Almacenamiento de acceso directo.-</u> Direct Access Storage es una manera elegante de decir unidad de disco duro.
	<u>De almacenamiento interno.-</u> Se utiliza en los diagramas de flujo de programación en el sentido de la información almacenada en la memoria, en lugar de en un archivo
	<u>De almacenamiento de acceso secuencial (Cinta magnética).-</u> El símbolo se supone que se vea como un rollo de cinta.

Fuente: CEPEDA, Gustavo; Auditoría y Control Interno, McGraw-Hill Interamericana, Primera Edición., Colombia, 2002

Elaborado Por: El Autor

2.3. IDEA A DEFENDER

Mediante la realización de un Examen Especial a la cuenta Activo fijo Propiedad Planta y Equipo de la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A del Cantón Cayambe, Provincia de Pichincha, período 2014; podremos establecer un análisis práctico de los procesos administrativos y financieros; así contribuiremos a que la empresa opere en forma efectiva y eficiente acorde a lo establecido en la normativa vigente y de esta manera obtenga una mayor rentabilidad.

CAPÍTULO III: MARCO METODOLÓGICO

3.1 MODALIDAD DE LA INVESTIGACIÓN

Para la puesta en marcha de la presente investigación se aplicarán las siguientes modalidades:

- **Cualitativo:** Mediante esta investigación se recogerán datos que luego se analizarán, para determinar el grado de eficiencia, eficacia, y economía en los procesos, administrativos, financieros y operativos para poder emitir criterios, opiniones y juicios de valor.
- **Documental:** Recopilación de documentos fuentes como registros contables, estados financieros, referentes a los movimientos de la cuenta Propiedad Planta y Equipo, los mismos que nos permitirán conocer si se aplican los principios contables y se rigen a las normas y leyes de las NIIF y NIC.

3.2 TIPOS DE INVESTIGACIÓN

3.2.1. Investigación de Campo

Esta investigación de campo se aplicará directamente a la Empresa Alimentos Ecuatorianos y será el equipo de trabajo quién estará ligado directamente con la institución para obtener información de primera fuente, útil y necesaria para solucionar el problema.

3.2.2. Investigación Documental

Parte esencial del proceso de investigación científica, constituye una estrategia donde se observa y reflexiona sistemáticamente sobre realidades usando para esto diferentes tipos de documentos, indaga, interpreta, presenta datos e informaciones sobre un tema determinado de cualquier ciencia, utilizando para ello, una metódica de análisis, teniendo como finalidad obtener resultados que pudiesen ser base para el desarrollo de la creación científica.

3.2.3. Investigación Descriptiva

El propósito de los estudios descriptivos es obtener un panorama acerca de la magnitud del problema, jerarquizar la importancia de los rasgos de este, definir juicios para sistematizar políticas o estrategias operativas.

3.3. POBLACIÓN

“Población es el conjunto conformado por todos los individuos, objetos o hechos requeridos a cierto tiempo y a un espacio previamente determinado, es decir, es el conjunto de elementos que tiene una o varias características comunes.” Según (Pascual, 2005)

La presente investigación está enfocada La Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A. Del Cantón Cayambe, Provincia De Pichincha, por lo cual el personal que labora en mencionada institución se someterá a la observación y estudio pertinente, para así lograr el objetivo planteado.

Para la presente investigación se procedió a solicitar el listado de personas que trabajan en dicha institución, para así conocer el número total de la población a estudiar y a partir de los datos obtenidos se procederá al desarrollo de la investigación.

Cuadro 3. Población a Estudiar

No.	UNIDADES DE OBSERVACION	POBLACION
1	Personal del departamento de producción Área Lácteos	20
2	Personal del departamento de producción Área Zanzíbar	10
3	Personal del departamento de producción Área McCormick	10
	Total Población	40

Fuente: Empresa Alimentos Ecuatorianos. Dpto. Talento Humano
Elaborado Por: El Autor

3.3.1. Muestra

“La muestra es un subconjunto fielmente representativo de la población. Hay diferentes tipos de muestreo. El tipo de muestra que se seleccione dependerá de la calidad y cuan representativo se quiera que sea el estudio de la población. (Grajales, 2005)

Cálculo de la muestra

En virtud de que la población es finita y se conoce el total de la población se procederá a calcular la muestra mediante la fórmula de muestra finita caracterizada en variable como se lo muestra a continuación.

Simbología

$$n = \frac{Z^2 N pq}{(N-1)E^2 + Z^2 pq}$$

N= Población

n= Tamaño de la muestra

p= Probabilidad de éxito

q= Probabilidad de fracaso

E= Error admisible

Z= Nivel de confianza

Datos:

$$N = 40$$

$$P = 0,5$$

$$q = 1-p = 0,5$$

$$E = 5\% = 0,05$$

$$Z = 95\% = 1,65$$

$$n = \frac{(1,65)(40)(0,5)(0,5)}{(39)(0,05)^2 + (1,65)^2 (0,5)(0,5)}$$

$$n = \frac{27,225}{0,778}$$

n = 34,9

n= 35

La muestra será de 35 empleados de los 40 de la población.

3.4. MÉTODOS, TÉCNICAS E INSTRUMENTOS

3.4.1. Métodos de Investigación

El método del cual se valdrá la presente investigación científica es principalmente el método deductivo, que tendrá de apoyo el método analítico.

Método Deductivo: Partiremos de las operaciones en su contexto hasta determinar cuál es la actividad o procesos que no permite cumplir con eficiencia, eficacia y economía.

Método Inductivo: Este método permitirá conocer normas o políticas internas para el registro y control interno adecuado de las operaciones, que realiza la institución, basándonos en un sistema de control interno propio de la institución y siguiendo un proceso sistemático y administrativo definido a través de la información recolectada de los hechos particulares.

Método Analítico: Mediante este método se observarán las causas, naturaleza y los efectos de los procesos y operaciones que se realizan en la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A “Alimec”.

Método Sintético. - Este método nos permitirá integrar los resultados obtenidos de la investigación para así estudiarlos en su totalidad y sugerir recomendaciones que permitan mejorar un proceso, actividad y operación.

3.4.2. Técnicas e instrumentos para la recolección de la información

Para la ejecución del presente trabajo investigativo en la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A “Alimec”, se utilizarán las siguientes técnicas e instrumentos:

Información Primaria:

Las técnicas que se aplicarán dentro de la investigación de campo son:

- ✓ **La observación:** Ayudará a recolectar información y se lo podrá hacer utilizando la guía de observación, para registrar todos los hechos que suceden.
- ✓ **Rastreo:** Seguimiento de una actividad.
- ✓ **Comparación:** Establecer el desarrollo de una actividad para cerciorarse o negarse.
- ✓ **Análisis:** Consiste en la evaluación crítica, objetiva y minuciosa de los elementos o partes que conforman un proceso u operación, con el fin de establecer su naturaleza, relación y conformidad con la normativa existente.
- ✓ **Comprobación:** Se utiliza en el desarrollo de un examen con la finalidad de comprobar que cumplan requisitos como: autoridad, legalidad, derecho, propiedad y certidumbre.
- ✓ **Inspección:** Examen físico y ocular de activos, documentos, valores, con el objetivo de demostrar su existencia y autenticidad.

Información Secundaria

Para realizar la recolección de información para ésta investigación, se sustentará en hechos sucedidos en el pasado, los mismos que se encuentran en libros especializados de Auditoría (exámenes especiales), así también en tesis de grado, teniendo como una fuente cercana las bibliotecas de la Escuela Superior Politécnica de Chimborazo, la Universidad Central del Ecuador, y también se tiene como una fuente necesaria y muy útil el uso del Internet, mediante las páginas Web relacionadas con el tema de estudio.

CAPÍTULO IV: MARCO PROPOSITIVO

4.1. TÍTULO

“Examen Especial a la Cuenta Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo y su Incidencia en la Rentabilidad de La Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A. del Cantón Cayambe, Provincia de Pichincha, Período 2014”.

4.2. ANÁLISIS SITUACIONAL

4.2.1 Definición del Negocio

Miraflores: Industria láctea nacional fundada en 1950. Tiene una amplia trayectoria en la producción de derivados lácteos. Sus productos se han destacado por ser líderes, innovadores y multitarget en el mercado. La extensa cobertura y distribución durante todos estos años han otorgado a la marca un amplio reconocimiento a nivel nacional.

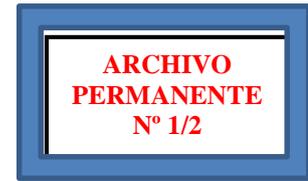
A lo largo de estos años ALIMEC se ha consolidado como una de las empresas productoras y comercializadoras de prestigiosas marcas, como Mini Melts ya que cuenta con una moderna planta productora, para el abastecimiento de Centro y Sudamérica, establecida en Ecuador con un sistema de Franquicias

El Consorcio fue creado en noviembre de 1999 y está integrado por tres empresas: ALIMEC S.A. Propietaria de una de dos plantas productoras bajo licencia de productos.

- 1) McCormick, especierías y saborizantes, en América del Sur.
- 2) Emlacmi S.A. Lácteos Miraflores.
- 3) Zanzi S.A. Helados Zanzíbar.

Consolidar el área comercial; creando una red de distribución que actualmente llega directa e indirectamente a aproximadamente 10 mil puntos de venta a nivel nacional

4.3. DESARROLLO DEL EXAMEN ESPECIAL



CLIENTE: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A “ALIMEC”

DIRECCIÓN: Cañar 1-16 y Av. Pichincha - Cayambe

NATURALEZA DEL TRABAJO: Examen Especial

PERÍODO: del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

ARCHIVO PERMANENTE

	INICIALES	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Elaborado por:	JF	2015-08-01	2015-08-26
Revisado por:	EC	2015-09-01	2015-09-10

4.3.1. Archivo Permanente

ÍNDICE

ARCHIVO PERMANENTE

AP	ARCHIVO PERMANENTE
AP 1.	INFORMACIÓN GENERAL
AP 1.1	RESEÑA DE LA ENTIDAD
AP 1.2	OBJETIVOS DE LA ENTIDAD
AP 1.3	UBICACIÓN DE LA ENTIDAD
AP 1.4	DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD
AP 1.5	INFORMACIÓN LEGAL
AP 2.	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL
AP 2.1.	ORGANIGRAMA DE LA EMPRESA
AP 2.2	DETALLE DE FUNCIONES PRINCIPALES AUTORIDADES
AP 3.	ÁREA FINANCIERA CONTABLE
AP 3.1	DESCRIPCIÓN DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DE ACTIVOS
AP 3.2	FLUJOGRAMA DE PROCESOS CONTROL ACTIVOS FIJOS

4.3.1.1 Memorando De Planificación

“EXAMEN ESPECIAL A LA CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y SU INCIDENCIA EN LA RENTABILIDAD DE LA EMPRESA ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. DEL CANTÓN CAYAMBE, PROVINCIA DE PICHINCHA, PERÍODO 2014”.

RESEÑA DE LA ENTIDAD

Antecedentes

Alimec S.A. Propietaria de una de dos plantas productoras bajo licencia de productos. McCormick, especierías y saborizantes, en América del Sur. Emlacmi S.A. Lácteos Miraflores, Zanzi S.A. Helados Zanzíbar.

Tiempo en el Mercado:

El área industrial produce marcas de alto reconocimiento en el mercado local e internacional:

Miraflores: Industria láctea nacional fundada en 1950. Tiene una amplia trayectoria en la producción de derivados lácteos. Sus productos se han destacado por ser líderes, innovadores y multitarget en el mercado. La extensa cobertura y distribución durante todos estos años han otorgado a la marca un amplio reconocimiento a nivel nacional.

McCormick: Producido por Alimec, bajo licencia de McCormick Co.Inc. Fundada en 1979. Se especializa en especerías, saborizantes, salsas y untables; su distribución está concentrada en supermercados nacionales. Adicionalmente, produce el “Private Label” a nivel nacional.

Zanzíbar: Fundada en 1980, productora de helados y salsas de sabores. Distribuidos a través de supermercados y tiendas.

Milano: Productora de salsas de sabores. Distribuidos a través de franquicias, supermercados y tiendas

A lo largo de estos años Alimec se ha consolidado como una de las empresas productoras y comercializadoras de prestigiosas marcas.

Garantía de Calidad:



Alimec, fiel a su responsabilidad de ofrecer a sus consumidores productos con alta garantía de calidad e inocuidad, tiene operando sus laboratorios físico-químicos y microbiológico con el más alto desempeño.

Estos laboratorios son evaluados trimestralmente por la McCormick de los Estados Unidos y los resultados han sido en los últimos cuatro años totalmente satisfactorios.

Esto avala la producción diaria de las fábricas ya que los análisis realizados en cada etapa del proceso permiten ir paulatinamente pasando al siguiente paso siempre y cuando cumpla con los parámetros establecidos.

Adicionalmente Alimec es Auditado en sus procesos de producción por auditores de nuestros principales clientes como: Corporación Favorita, KFC, McDonald; entre otros.

En la primera etapa de la operación se implementó la consolidación del Consorcio Alimenticio, lograron cuatro objetivos fundamentales:

- ✓ Fusionar el área industrial; creando un solo parque industrial.
- ✓ Fusionar el área administrativa; juntando las tres operaciones en una sola y depurando el personal a todo nivel.
- ✓ Consolidar el área comercial; creando una red de distribución que actualmente llega directa e indirectamente a aproximadamente 10 mil puntos de venta a nivel nacional.
- ✓ Satisfacción de clientes a nivel Nacional e Internacional.

El objetivo primordial de la unión fue el de aprovechar las fortalezas específicas que cada empresa aporta; industrializar, comercializar e importar productos alimenticios..

Misión

Estar presente con nuestras marcas en todos los hogares ecuatorianos.

Visión

Somos una organización conformada por un equipo de personas motivadas y comprometidas a lograr una constante eficiencia para proveer alimentos innovadores con los más altos estándares, satisfaciendo las necesidades del consumidor y proyectando un alto reconocimiento de nuestras marcas.

Objetivos de la Entidad

AP1.2
Nº 1/1

- ✓ Medición de la Productividad
- ✓ Medición de Ventas
- ✓ Estrategia para realizar mejoras
- ✓ Consideración sobre los Competidores
- ✓ Estudios de Mercado
- ✓ Alineación de objetivos de ventas y objetivos de mercadeo
- ✓ Comunicación
- ✓ Líderes a Nivel Nacional
- ✓ Comercialización a Nivel Internacional
- ✓ Productos de primera Calidad
- ✓ Incentivos
- ✓ Capacitación del Personal
- ✓ Capacidad para solucionar problemas
- ✓ Clima Laboral
- ✓ Modelo de interrelaciones humanas
- ✓ Interacción de RRHH con el medio ambiente
- ✓ Gestión de comunicación
- ✓ Trabajar en lo que conoce a fondo o en campos nuevos donde puede garantizar la mejor tecnología y perspectiva de desarrollo creciente.
- ✓ Asumir una alta responsabilidad social, contribuyendo y participando en el desarrollo social de la comunidad.
- ✓ Evaluar resultados al comparar los resultados obtenidos con los objetivos propuestos y, de ese modo, medir la eficacia o productividad de la empresa, de cada área, de cada grupo o de cada trabajador.

Ubicación de la Entidad

AP1.3
Nº 1/1



<p>Dirección de la oficina de contabilidad de la organización:</p> <p>(Provincia, Cantón, Parroquia, Dirección.)</p>	<p>Av. Galo Plaza Lasso N74-69 y Antonio Basantes, Pichincha, Quito</p> <p>Cañar 1-16 y Av. Pichincha, Pichincha, Cantón Cayambe, Parroquia Ayora.</p>
<p>Número de teléfono de la organización:</p>	<p>Agencia Quito</p> <p>telf.: (02) 247 9966 - (02) 247 996</p> <p>Agencia Cayambe</p> <p>telf.: (02) 213 8614 - (02) 213 8675</p>
<p>Contactos principales con la organización:</p>	<p>Econ. Fernando Martínez,</p> <p>Presidente del Consorcio</p> <p>Ing. Orlando Coba</p> <p>Gerente Planta Cayambe</p>

Descripción de Actividades de la Entidad

AP1.4
Nº 1/2

Alimentos Ecuatorianos se dedica a la elaboración y Distribución de productos alimenticios con los más altos estándares de Calidad a nivel Nacional e Internacional.

FORTALEZAS:

- ✓ Existencia de una industria nacional con capacidad instalada disponible para procesar la producción
- ✓ Capacidad de oferta de una amplia gama de productos lácteos
- ✓ Productos procesados de calidad y con posicionamiento en el mercado interno y externo
- ✓ Manejo y contacto directo con los clientes no se utilizan intermediarios, por lo tanto, se trata al cliente de manera personalizada.
- ✓ Clientes leales

OPORTUNIDADES:

- ✓ Existencia de niveles significativos de importación de productos para sustituir con producción nacional
- ✓ Incremento del consumo de productos lácteos y condimentos diversificados y con mayor valor agregado
- ✓ Incremento del consumo de los productos por los programas de asistencia alimentaria y compensación social
- ✓ Acceso al mercado Internacional
- ✓ Apoyo financiero y técnico de gobiernos extranjeros y entidades internacionales para los proyectos de desarrollo.
- ✓ Mayores posibilidades de identificación e implementación de proyectos de inversión en desarrollo de la cadena láctea debido al proceso deregionalización
- ✓ Oportunidad de crecimiento a través de su base de clientes leales
- ✓ Oportunidad de expansión hacia otras áreas como: Web

DEBILIDADES



- ✓ Inexistencia o deficiente cadena de frío para la comercialización de leche Fresca
- ✓ Planeación estratégica inadecuada al no poder cumplir con la producción
- ✓ Riesgo de posibles productos sustitutos
- ✓ Personal joven

AMENAZAS

- ✓ Altos niveles de subsidios a la producción de leche fresca
- ✓ Altos niveles de competitividad de la producción láctea
- ✓ Desgravación arancelaria de los productos lácteos por Acuerdos de Libre Comercio ALCA y MERCOSUR
- ✓ Que un competidor con más capacidad económica copie la idea de la empresa (servicio personalizado)
- ✓ Fusiones / Compra
- ✓ Capacidad administrativa (emprendedor no administrador)
- ✓ Estabilidad del personal

PLAN ESTRATÉGICO

- ✓ Fortalecer los gremios y organizaciones existentes y promover la creación de otros, de acuerdo con parámetros de representatividad, capacidad de gestión y generación de servicios a sus asociados.
- ✓ Cadena de Productos Lácteos competitiva que satisface las necesidades de los consumidores con productos de la más alta calidad.
- ✓ Cadena de Productos Lácteos organizada, rentable y ambientalmente sostenible.
- ✓ Promover el incremento de la Producción y Mejora de la Productividad con la innovación en la gestión, producción y procesos
- ✓ Incrementar la oferta y el consumo de productos lácteos, condimentos y helados en el mercado interno, en forma concertada y articulada entre productores lecheros, industriales, comercializadores y gobierno para satisfacer los requerimientos de los consumidores.

Información Legal

AP1.5
N° 1/1

La norma legal o ley es toda disposición normativa emanada de un cuerpo legislativo estatal. Las leyes son generales y obligatorias y tiene sanción en caso de que no sean cumplidas

Las leyes, reglamentos, normas, disposiciones y políticas que norman el funcionamiento de ALIMEC S.A. son las siguientes:

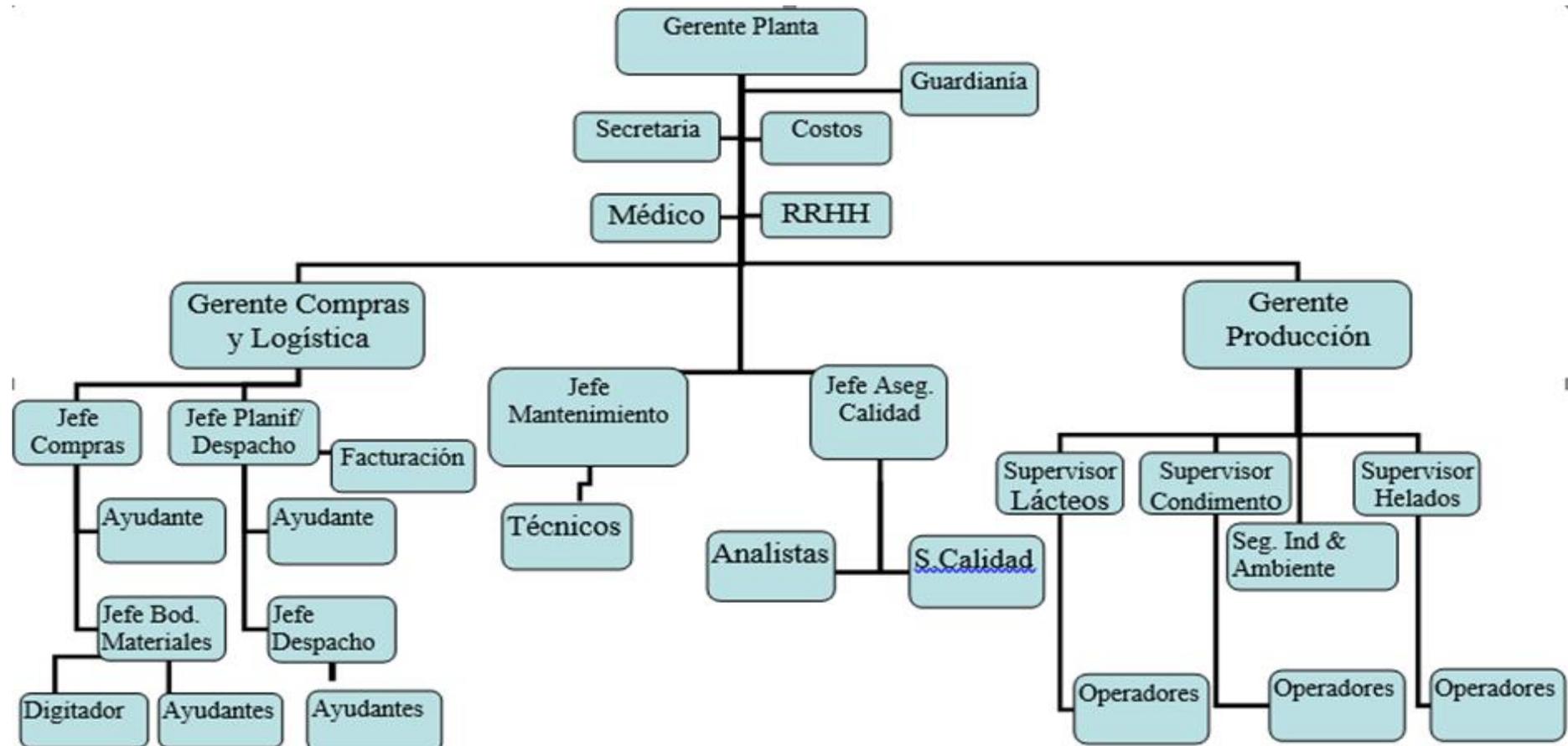
- ✓ Constitución de La Republica de Ecuador
- ✓ Ley de Compañías
- ✓ Ley del Régimen tributario Interno y su reglamento de aplicación
- ✓ Código tributario
- ✓ Código de trabajo
- ✓ Normas Internacionales Financieras (NIIF)
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- ✓ Normas de Seguridad Alimentaria
- ✓ Manual de Buenas Prácticas de Manufactura
- ✓ Ley del seguro Social
- ✓ Reglamento interno de la empresa
- ✓ Reglamento interno de calidad
- ✓ Reglamento interno de seguridad Industrial
- ✓ Manual de medio Ambiente
- ✓ Manual de funciones de cada departamento.

	INICIALES	FECHA
Elaborado por:	JF	2015-08-01
Revisado por:	EC	2015-08-26

4.3.1.2 Estructura Organizacional

AP2.1
N° 1/1

ORGANIGRAMA DE LA EMPRESA



DETALLE DE FUNCIONES - PRINCIPALES AUTORIDADES

AP2.2
N° 1/5

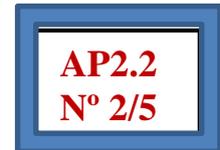
Ing. Orlando Coba – GERENTE DE PLANTA

Sus funciones incluyen los siguientes:

- ✓ Planificar estratégicamente las actividades de la empresa, fija las políticas y los objetivos de la organización para el largo y mediano plazo, el plan estratégico se sustenta en un presupuesto y en los estados financieros proyectados.
- ✓ Diseña estructuras organizacionales acordes a las demandas del entorno y de los mercados, organiza la empresa en forma concordante con los objetivos de la organización y las condiciones del mercado, los cuales se plasman en la estructura organizacional u organigrama, en los manuales de procesos y en los manuales de funciones y tareas.
- ✓ Ejerce el liderazgo para guiar y motivar a las personas, así como trabajar y velar por el logro de los objetivos de la organización.
- ✓ Selecciona, asigna, motiva, integra, promueve y evalúa a las personas dentro de la estructura organizacional, teniendo en cuenta sus capacidades, habilidades, destrezas, competencias, carácter y personalidad.
- ✓ Toma decisiones y dirige el rumbo de la empresa hacia sus objetivos, para lo cual efectúa análisis de la situación y evalúa y sopesa las acciones por adoptar y elige las más convenientes, estas generalmente son en condiciones de incertidumbre.
- ✓ Controla el desempeño de las personas, verifica los logros de la organización, evalúa la producción y la productividad, mide las ventas, la rentabilidad y las utilidades alcanzadas y establece las medidas correctivas en caso de que no se estén alcanzando dichas metas.
- ✓ Es el vocero y representante de la organización ante los representantes de otras entidades ya sea gubernamentales, autoridades locales o nacionales, prensa y medios de comunicación.
- ✓ Es el que realiza las negociaciones y representa los intereses de la organización ante los proveedores, clientes, grupos de presión, organismos gubernamentales y no gubernamentales.

- ✓ Señala y determina los cambios tecnológicos para lograr innovación, crecimiento y mejoras de los productos que elabora la empresa y/o los servicios que presta a la sociedad, así como en los procesos organizacionales.
- ✓ Crea climas organizacionales adecuados que permitan el desarrollo de la creatividad, la motivación y el desarrollo de las personas en la empresa.
- ✓ Fomenta la creación de una filosofía de trabajo que se convierta en la cultura organizacional acorde a las tendencias de la sociedad.
- ✓ Fomenta la responsabilidad social de la empresa, para cuidar el medio ambiente, respetar los derechos humanos y contribuir con el desarrollo de la sociedad.

Economista. Yolanda Maldonado – GERENTE FINANCIERO



Sus funciones incluyen los siguientes:

- ✓ Definir el destino de los fondos hacia activos específicos de manera eficiente.
- ✓ Obtener fondos en las mejores condiciones posibles, determinando la composición de los pasivos.
- ✓ La asignación eficiente de fondos dentro de la organización.
- ✓ La obtención de fondos en términos más favorables posibles
- ✓ La asignación eficiente de fondos dentro de la organización.
- ✓ La obtención de fondos en términos más favorables posibles el Trading, juega con la bolsa.
- ✓ Emite informe para sus superiores, directorio, superintendencia de seguros de la nación.
- ✓ Controla los límites de inversiones.
- ✓ Analiza el futuro mediante un Plan y efectuando proyecciones a futuro.
- ✓ Confecciona el E.O.A.F. (Estado de origen y aplicación de fondos) de la compañía. Asiste a reuniones de comités financieros.
- ✓ Tiene la responsabilidad de las relaciones con los bancos, entidades financieras, otras.
- ✓ Confecciona el presupuesto mensual y anual de su sector.
- ✓ Da explicaciones siempre por las pérdidas y por los superávits.
- ✓ Decide el tipo de política a utilizar en cuanto a las inversiones, conservadora o arriesgada.
- ✓ Analiza todas las contingencias que pudieran afectar a la compañía, elecciones, crisis económicas de otros países, devaluaciones, compras o ventas de empresas importantes, deuda externa, comportamiento de los partidos políticos, etc.
- ✓ Es responsable del grado de liquidez de la empresa para afrontar futuros compromisos exigibles

Sus funciones incluyen los siguientes:

- ✓ Recibe y clasifica todos los documentos, debidamente enumerados que le sean asignados (comprobante de ingreso, cheques nulos, cheques pagados, cuentas por cobrar y otros).
- ✓ Examina y analiza la información que contienen los documentos que le sean asignados.
- ✓ Codifica las cuentas de acuerdo a la información y a los lineamientos establecidos.
- ✓ Prepara los estados financieros y balances de ganancias y pérdidas.
- ✓ Contabiliza las nóminas de pagos del personal de la Institución.
- ✓ Revisa y conforma cheques, órdenes de compra, solicitudes de pago, entre otros.
- ✓ Prepara proyecciones, cuadros y análisis sobre los aspectos contables.
- ✓ Desarrolla sistemas contables necesarios para la Institución.
- ✓ Elabora comprobantes de los movimientos contables.
- ✓ Analiza los diversos movimientos de los registros contables.
- ✓ Corrige los registros contables.
- ✓ Elabora los asientos contables, de acuerdo al manual de procedimientos de la unidad de registro, en la documentación asignada.
- ✓ Verifica la exactitud de los registros contables en el comprobante de diario procesado con el programa de contabilidad.
- ✓ Realiza recapitulación o chequeo de la historia de las personas naturales o jurídicas con cheques nulos.
- ✓ Chequea los códigos de las cuentas, contrastándolos con los que recibe de la Unidad de Presupuesto.
- ✓ Emite cheques correspondientes a pagos de proveedores y servicios de personal, etc.
- ✓ Lleva el control de cuentas por pagar.
- ✓ Lleva el control bancario de los ingresos de la Institución que entran por caja.
- ✓ Realiza transferencias bancarias.
- ✓ Elabora órdenes de pago para la reposición de caja chica de las dependencias.
- ✓ Transcribe y accesa información operando el microcomputador.
- ✓ Cumple con las normas y procedimientos en materia de seguridad integral, establecidos por la organización.
- ✓ Mantiene en orden equipo y sitio de trabajo reportando cualquier anomalía.

Sus funciones incluyen los siguientes:

- ✓ Planificar la utilización del personal en la bodega teniendo como objetivo responder al plan mensual de ventas.
- ✓ Dirigir al personal de bodega en las labores planificadas.
- ✓ Reportar al Gerente Administrativo Financiero los indicadores con posibles mejoras para los procesos logísticos.
- ✓ Planificar junto con el Departamento de Ventas el plan de ventas.
- ✓ Gestionar la relación con los proveedores y clientes
- ✓ Obtener retroalimentación del personal para obtener mejoras en los procesos
- ✓ Colaborar con el cumplimiento de proyectos de la empresa
- ✓ Establecer los procedimientos a seguir en las acciones de compra de la empresa.
- ✓ Mantener los contactos oportunos con proveedores para analizar las características de los productos, calidades, condiciones de servicio, precio y pago.
- ✓ Presentar a sus clientes internos las ofertas recibidas, haciendo indicaciones y sugerencias oportunas sobre los proveedores, oportunidades de compra y los distintos aspectos de la gestión realizada.
- ✓ Emitir los pedidos de compra en el plazo adecuado para que su recepción se ajuste a las necesidades de cada sección.
- ✓ Participar en las pruebas y control de muestras para asegurar que reúnen las condiciones especificadas.
- ✓ Controlar los plazos de entrega, estado de los artículos, recepción y condiciones de las facturas y entrega de las mismas a contabilidad para su registro, pago y contabilización.
- ✓ Búsqueda de proveedores alternativos que puedan suministrar los mismos productos, materias primas en mejores condiciones de plazo, calidad y precio que los actuales.

Ing. Tanya Espinoza – GERENTE DE PRODUCCION

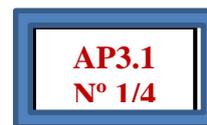


Sus funciones incluyen los siguientes:

- ✓ Responsabilidad sobre el funcionamiento del área productiva de la empresa y sobre el cumplimiento de los objetivos y políticas establecidas por el Gerente General y/o el equipo gerencial.
- ✓ Optimizar y planificar los recursos productivos de la empresa para obtener un crecimiento progresivo de la productividad a la vez que se respetan los condicionantes y especificaciones de calidad.
- ✓ Organización y seguimiento de la ejecución de todos los trabajos dentro del ciclo de producción garantizando que, individualmente, cumplen con las especificaciones establecidas en el sistema de calidad.
- ✓ Promover el sistema de calidad en toda el área de la que es responsable, ayudando a completar aspectos que pueden contribuir a su mejora continuada.
- ✓ Tratar con el Gerente General sobre los planes a corto, medio y largo plazo para hacer progresar el área productiva de la empresa con respecto a las tendencias del mercado y de la tecnología.
- ✓ Crear una labor de equipo con sus colaboradores inmediatamente inferiores en el organigrama traduciendo las políticas y estrategias de la empresa en acciones concretas que puedan ser interpretadas claramente por los mandos intermedios.
- ✓ Seguimiento de la evolución tecnológica analizando la aplicabilidad en la propia empresa y estudiando la posible rentabilidad de su utilización.

	INICIALES	FECHA
Elaborado por:	JF	2015-09-01
Revisado por:	EC	2015-09-26

4.3.1.3 Área Financiera Contable

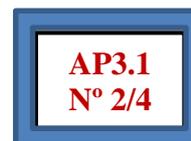


DESCRIPCIÓN DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES

Tabla 1. Procedimiento de Compras Propiedad Planta y Equipo

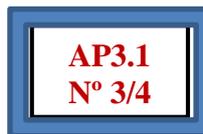
PROCEDIMIENTO: COMPRA DE ACTIVOS FIJOS			
Unidad Administrativa	Responsable	No.	Narrativo
Departamentos	Jefe	1	Da a conocer la necesidad de la adquisición de algún activo fijo necesario en cierta área.
Gerencia	Gerente Área	2	Inspecciona lo requerido por el departamento y estudia necesidad del mismo.
Logística	Jefe	3	Recibe la orden de compra y/o correo electrónico, procede a buscar proveedores y pedir mínimo 3 cotizaciones para analizar precios, calidad y características.
Gerencia	Gerente Área	4	Elije mejor opción de cotización para enviar al Departamento Financiero.
Financiero	Gerente	5	Recibe cotizaciones, verifica la disponibilidad presupuestaria que disponen para la adquisición, realiza certificación presupuestaria.
Gerencia	Gerente Área	6	Recibe documentación, aprueba el proceso de compra
Logística	Jefe	7	Una vez aprobado se hace el pedido al proveedor indicando la dirección y nombre del solicitante para que se haga la entrega del bien que se esta comprando. Documentos de archivan para respaldo
Departamentos	Jefe	8	Recibe el bien, revisa y controla que las especificaciones técnicas se cumplan según los requerimientos y la necesidad.
Proveedor		9	Entrega el bien al solicitante previa las indicaciones dadas por el Jefe de Logística, hace firmar la recepción al solicitante en la factura.
Jurídico	Abogado	10	Recibe documentación de proceso de compra, conjuntamente con todos los documentos legalizados y certificación presupuestaria.
Gerencia	Gerente Área	11	Recibe documentación legalizada y sumilla a Financiero, saca copias para respaldo y envía documentación para que autoricen pago.
Financiero	Gerente	12	Recibe documentación legalizada y sumilla a Contabilidad para que efectúe el registro contable correspondiente.
Contabilidad	Contador	13	Registra datos del bien. Elabora cheque y comprobante de egreso a nombre del proveedor y entrega cheque, efectúa retenciones respectivas. Realiza el correspondiente registro contable y archiva la documentación como respaldo

Tabla 2. Procedimiento Venta Propiedad Planta y Equipo



PROCEDIMIENTO: VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Unidad Administrativa	Responsable	No.	Narrativo
Departamentos	Jefe	1	Cuando de va a vender un activo fijo el jefe del departamento donde se encuentra el bien solicita una autorización al Gerente General y presenta informe.
Gerencia	Gerente Área	2	Previo a Analices del precio de venta del activo fijo y las condiciones de pago decide y autoriza o no la venta
Departamentos	Jefe	3	Una vez que el Gerente General aprueba la venta del activo fijo solicita al Departamento de facturación la emisión de la factura previa envío de información requerida para la facturación.
Facturación	Facturador	4	En facturación se emite la factura y se entrega al Jefe de Departamento que solicita la emisión de factura
Departamentos	Jefe	5	El Jefe del departamento solicita al interesado de la compra de activo fijo que cancele en caja el valor de lo pactado previa la entrega del activo fijo y factura respectiva.
Cliente	Comprador	6	Después de la cancelación de la factura, el comprador recibe físicamente el bien.
Contabilidad	Contador	7	Recibe la documentación e informe elaborado por el departamento donde se encuentra el bien a vender, mismo que debe ser sumillado por el Gerente General que autoriza la venta, recibe la factura respectiva. Realiza el respectivo registro contable. Archiva documentación.

Tabla 3. Procedimiento de baja: Propiedad Planta Y Equipo



PROCEDIMIENTO: BAJA DE ACTIVOS FIJOS			
Unidad Administrativa	Responsable	No.	Narrativo
Departamentos	Jefe	1	Cuando un activo no sirve sea por desuso, daño, robo, etc., El jefe del departamento notifica al Gerente General tal novedad a través de un informe explicando el estado del activo.
Gerencia	Gerente General	2	Recibe informe explicativo del estado del activo, analiza y comprueba el estado de la baja, conforme a disposición emite la decisión. Envía documentación sumillada a Contabilidad para su respectivo registro y elaboración del acta respectiva.
Contabilidad	Contador	3	Recibe la documentación sumillada y procede a realizar el registro contable respectivo, elabora el documento de baja donde especifica el lugar, fecha, hora y personas delegadas para la destrucción del bien; se describirá el procedimiento para la destrucción de acuerdo a la naturaleza del mismo.
Jurídico	Abogado	4	Recibe la documentación para la respectiva legalización, envía un ejemplar a Contabilidad .
Contabilidad	Contador	5	Recibe documentos notariados y legalizados y procede al archivo respectivo.

Tabla 4. Procedimiento de Depreciación Propiedad Planta y Equipo

AP3.1
N° 4/4

PROCEDIMIENTO: DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Unidad Administrativa	Responsable	No.	Narrativo
Contabilidad	Supervisor	1	El supervisor contable entrega al contador la factura original de compra.
Contabilidad	Contador	2	El Contador General con la factura original de compra activa contablemente el bien adquirido, ingresa en una base creada en Microsoft Excel el detalle de cuentas contables para los activos fijos. Detalla información como: marca, modelo, serie, % de depreciación, vida útil, fecha de inicio de depreciación, ubicación del activo.

	INICIALES	FECHA
Elaborado por:	JF	2015-10-01
Revisado por:	EC	2015-10-26

Figura 8. Flujograma Compra de Propiedad Planta y Equipo

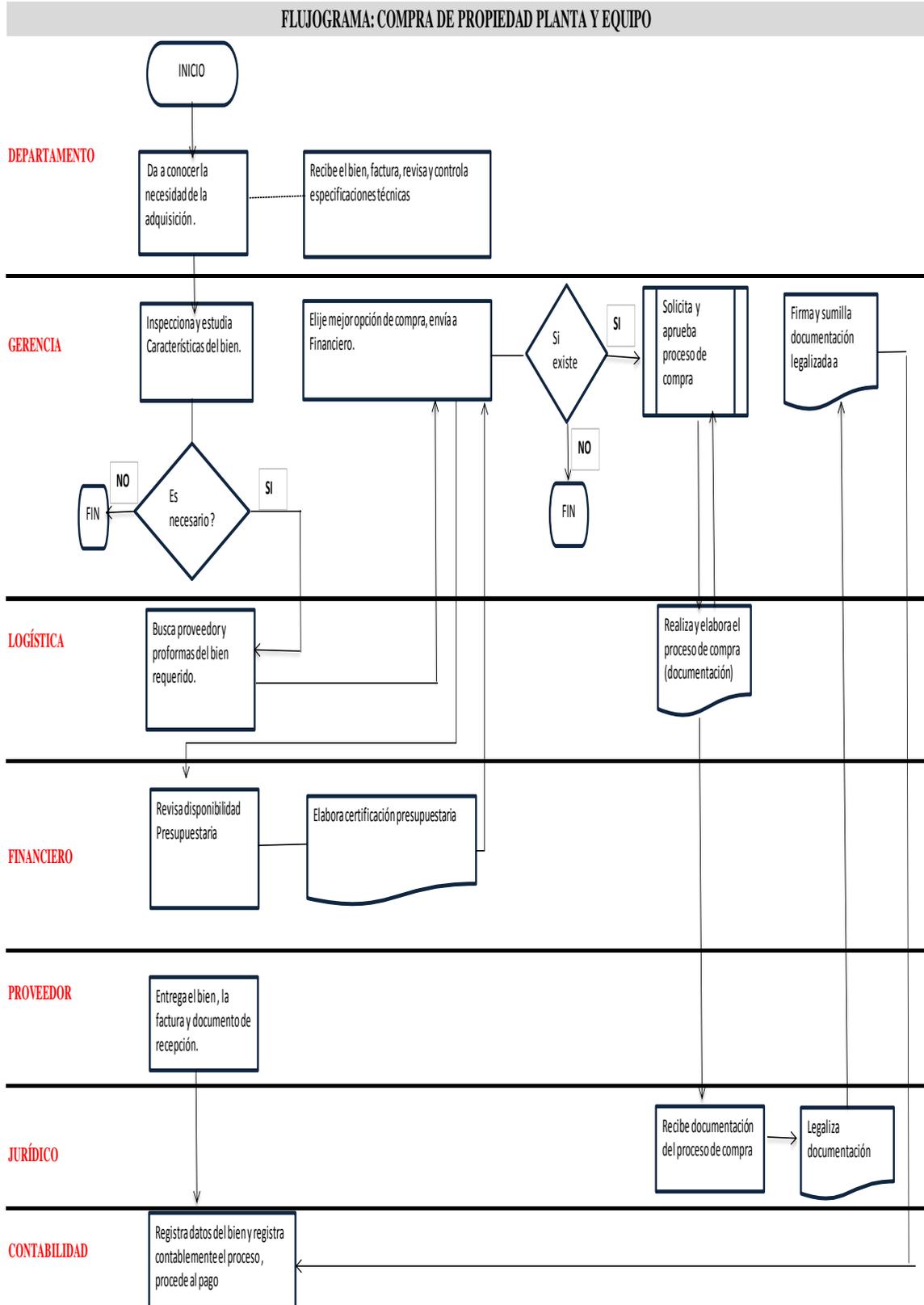


Figura 9. Flujograma Venta de Propiedad Planta y Equipo

AP3.2
N° 2/4

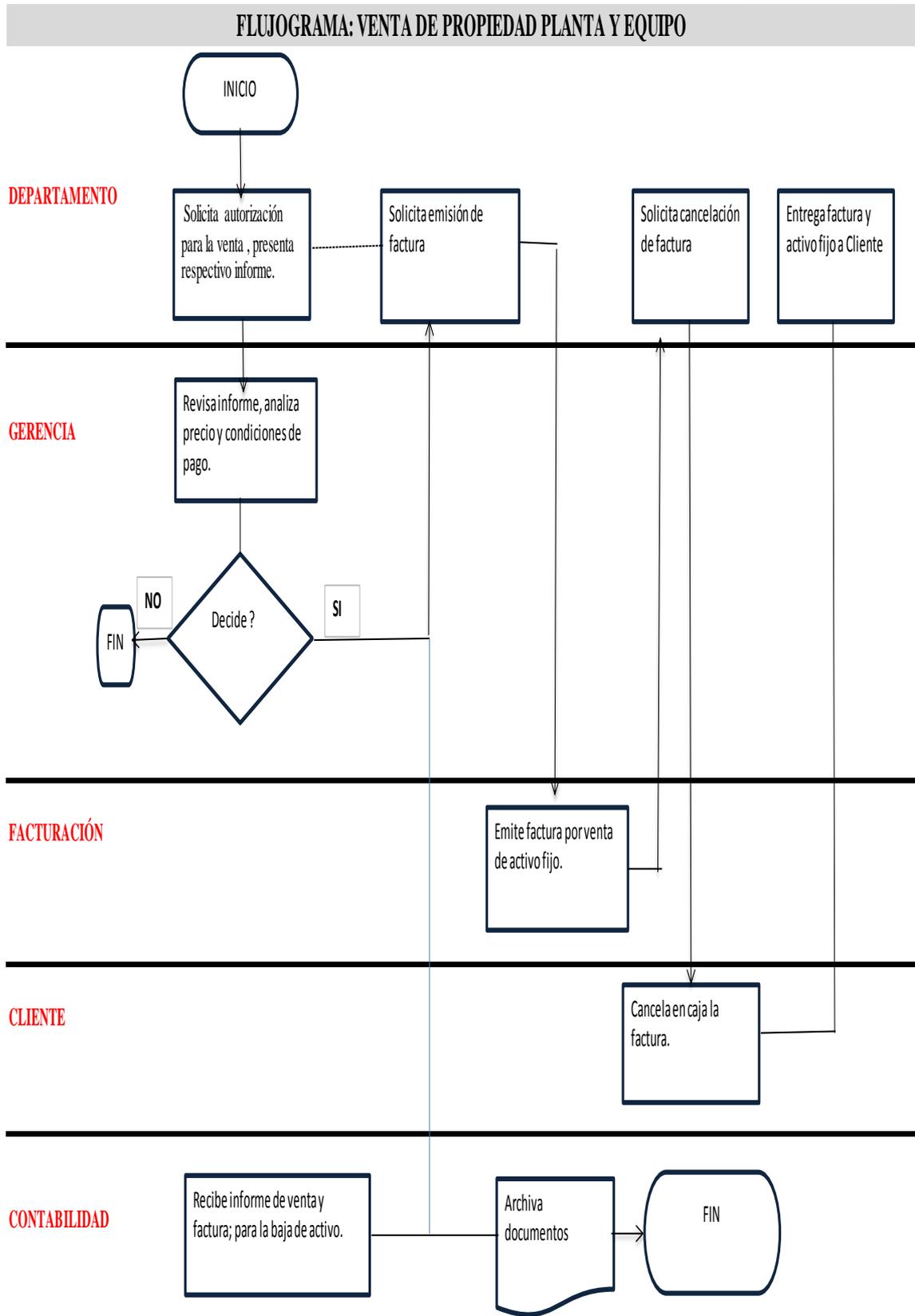


Figura 10. Flujograma Baja de Propiedad Planta y Equipo

AP3.2
N° 3/4

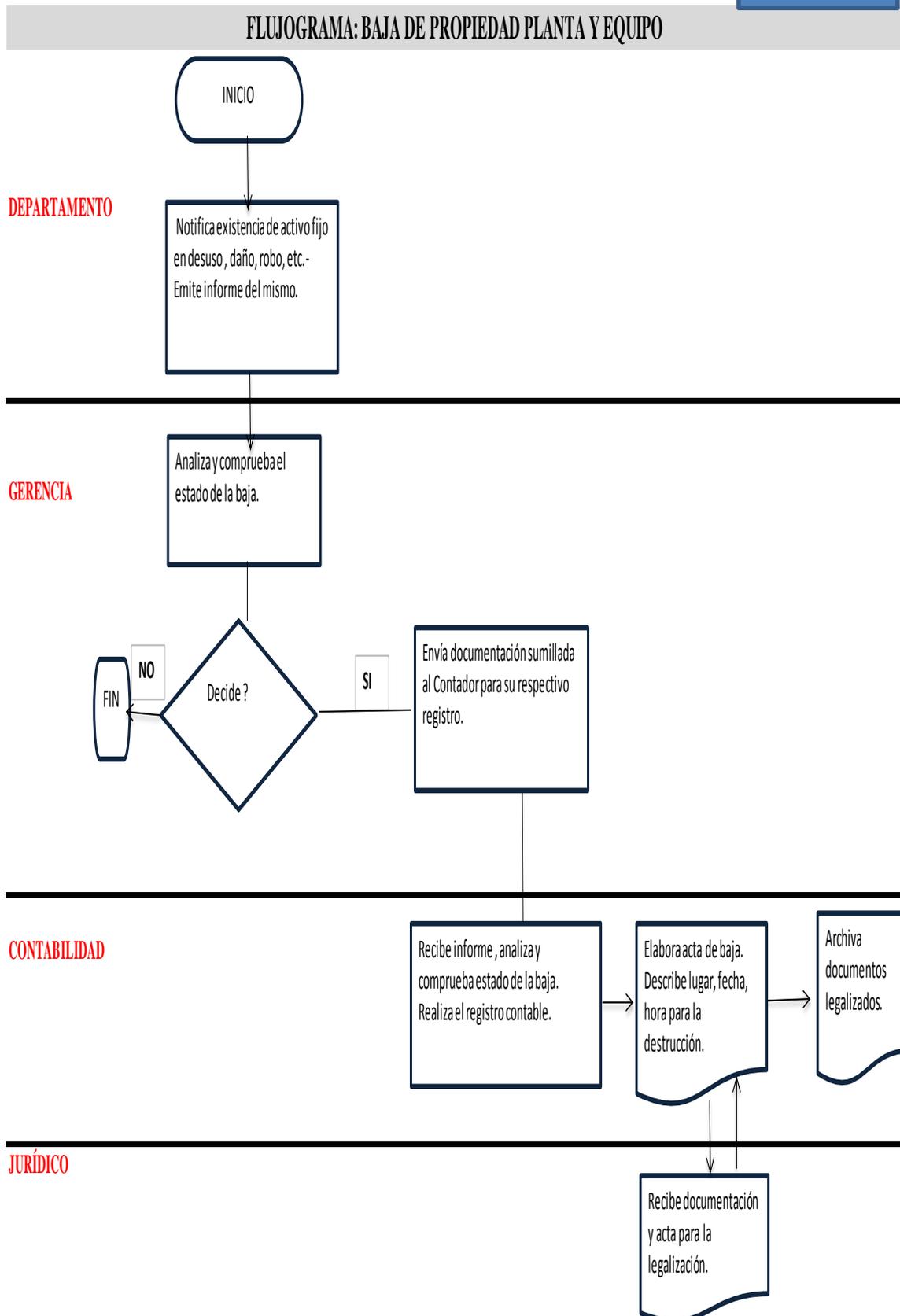
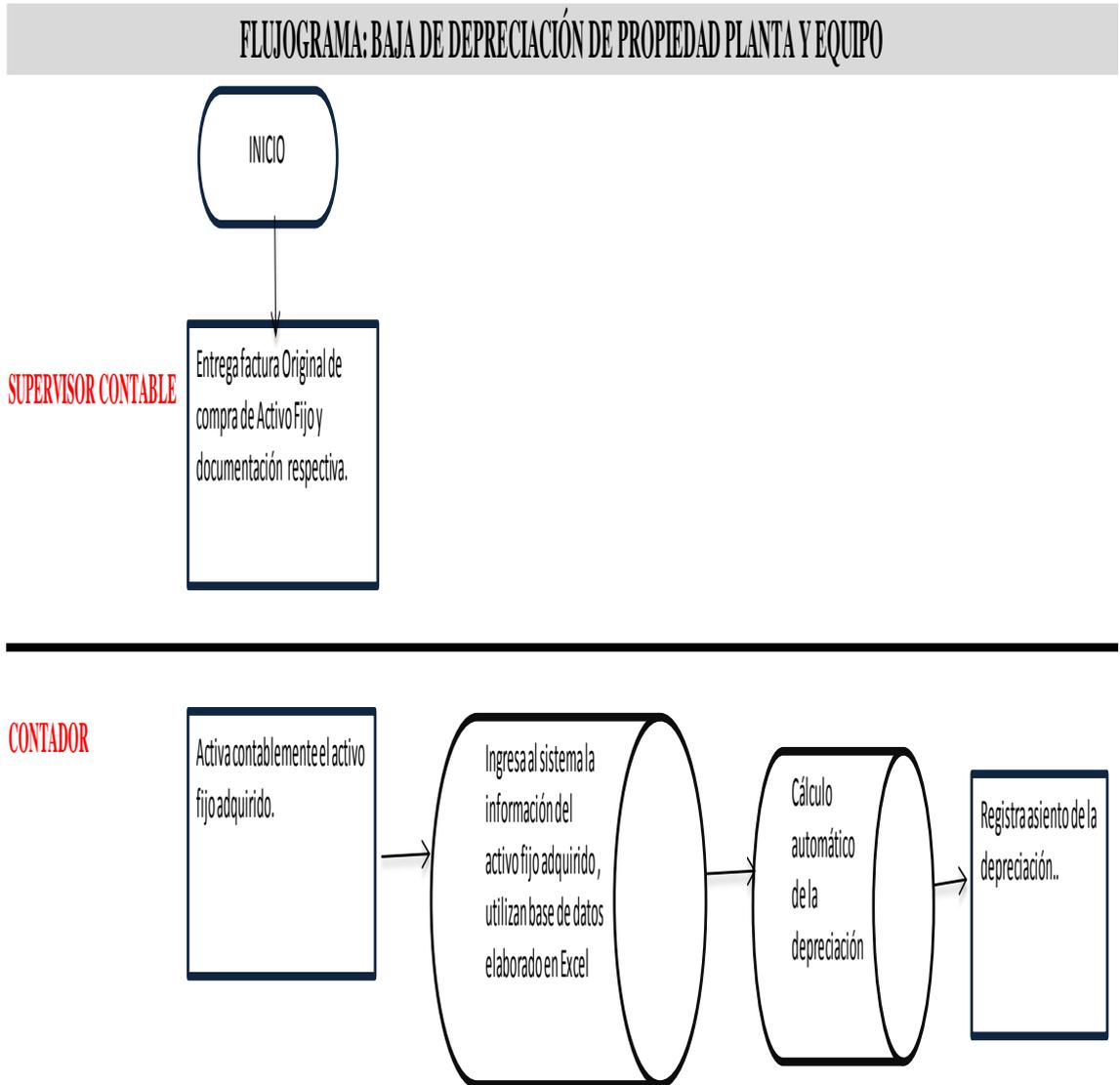


Figura 11. Flujograma De Depreciación – Propiedad Planta y Equipo

**AP3.2
N° 4/4**



	INICIALES	FECHA
Elaborado por:	JF	2015-11-01
Revisado por:	EC	2015-11-26

4.4. ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

**ARCHIVO
DE
PLANIFICACIÓN
N° 1/2**

CLIENTE: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A “ALIMEC”

DIRECCIÓN: Cañar 1-16 y Av. Pichincha - Cayambe

NATURALEZA DEL TRABAJO: Examen Especial

PERÍODO: del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

	INICIALES	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Elaborado por:	JF	2015-09-02	2015-10-26
Revisado por:	EC	2015-09-03	2015-11-27

ÍNDICE

ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN

APL	ARCHIVO DE PLANIFICACIÓN
APL 1.	ADMINISTRACIÓN DE LA AUDITORÍA
APL 1.1	ORDEN DE TRABAJO
APL 1.2	AUDITORES DESIGNADOS PARA EL EXAMEN
APL 1.3	MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGO DE AUDITORÍA
CCI 1.4	CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO
ECI 1.5	EVALUACIÓN DE LA CONFIANZA Y RIESGO DE CONTROL
IF CI 1.6	INFORME RESULTANTE DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

CARTA DE OFERTA

APL 1.1
N° 1/9

Sr. Economista

Fernando Martínez

VICEPRESIDENTE EJECUTIVO – CONSORCIO ALIMEC

Presente.

De nuestra consideración:

En atención a su carta de oficio No. 186 de fecha 01 de Julio 2015, tenemos el agrado de poner en su consideración la propuesta para la Realización del Examen Especial a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo, periodo 2014.

NUESTRA FIRMA

Somos una firma de Auditoría, se caracteriza por proveer servicios para el desarrollo de las Organizaciones dando un tratamiento individual y personalizado.

Trabajamos con una visión amplia para implementar innovaciones que beneficien a nuestros clientes, mediante distintas disciplinas gerenciales y profesionales especializadas como: Auditoría, Contabilidad, Control Financiero, Levantamiento de procesos, Consultoría, Organización y Sistemas, entre otros, de acuerdo a los requerimientos de nuestros clientes.

ESPECIALIDAD Y EXPERIENCIAS

Nos encontramos inscritos en el registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con el número 900.

Gracias a una experiencia por más de diez años nuestros consultores, brindan asesoría empresarial, basándose en el hecho de que épocas inflacionarias y con una competencia agresiva, la Contabilidad y Auditoría externa son herramientas adecuadas para determinar el rumbo que debe tomar el negocio, optimizar recursos y saber la realidad de la Institución.

ALCANCE DE NUESTROS SERVICIOS.

APL 1.1
Nº 2/9

Efectuaremos un Examen Especial a la EMPRESA ALIMEC S.A. verificando si cumplen los principios elementales de la eficiencia, eficacia y economía, en pro del cumplimiento de los objetivos Institucionales.

Se examinarán cuentas de activo Propiedad, Planta y Equipo, zonas críticas, que den un valor agregado para el cliente externo, y por lo tanto sea de vital importancia para la Organización.

Además, efectuaremos una revisión que comprenderá con el alcance utilizado para efectuar la auditoria de los procedimientos, los siguientes aspectos:

- ✓ Determinar si los Activos fijos han sido manejados y controlados correctamente.
- ✓ Seguimiento de las medidas correctivas que se desprenden de las auditorías realizadas en años anteriores impartidas por la firma auditora.
- ✓ En el caso de encontrar fraude se notificará a las instancias respectivas.
- ✓ Revisión especial de las cuentas de activo y pasivo con más riesgo para la compañía.
- ✓ Evaluación del cumplimiento a las normativas internas de la empresa.
- ✓ Evaluación de la presentación del informe final.

INFORMES A EMITIR

Hemos previsto emitir el siguiente informe:

- ✓ Opinión profesional acerca de la razonabilidad de la cuenta de Activo fijo Propiedad Planta y Equipo.

EQUIPO DE TRABAJO:

- ✓ Auditor jefe
- ✓ Auditor junior
- ✓ Auditor Sénior 1
- ✓ Auditor Sénior 2

HONORARIOS PROFESIONALES

APL 1.1
N° 3/9

Hemos estimado que los honorarios por nuestros servicios descritos en la presente carta ascienden a: usd \$ 5.000 (cinco mil dólares)

Pagaderos 50% a la firma del contrato y el otro 50% a la conclusión del trabajo y entrega de informes finales.

Los costos de movilización, hospedaje a incurrirse en la ejecución de nuestro trabajo y otros gastos que se puedan efectuar están incluidos dentro del honorario establecido.

Atentamente,

Ing. Edison Calderón Moran

DIRECTOR TRABAJO DE TITULACIÓN

	INICIALES	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Elaborado por:	JF	2015-09-02	2015-05-26
Revisado por:	EC	2015-09-03	2015-05-27

CARTA DE ACEPTACIÓN



Pichincha, 31 de Julio del 2015

Señores.

Presente.

De nuestras consideraciones:

En respuesta a la propuesta presentada por su empresa para realizar un Examen Especial a la cuenta de Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo, les informamos que aceptamos sus condiciones de negociación, a su vez poner toda la información que ustedes requieran a su disposición.

Con la finalidad de establecer si los procedimientos ejecutados en el área financiera, de nuestra empresa, se están elaborando de acuerdo a normas y estándares legales, y además están coadyuvando a la consecución de los objetivos de la Sociedad.

Se procederá a la firma de contrato con sus respectivas cláusulas.

Reconocemos la responsabilidad de la Gerencia en cuanto a establecer procedimientos actuales, resultados de las operaciones.

Saludos Cordiales.



Fernando Martinez C.
Vicepresidente Ejecutivo

VICEPRESIDENTE EJECUTIVO - CONSORCIO ALIMEC

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA EXTERNA

Conste por el presente instrumento el contrato de prestación de servicios de Auditoría Externa contenido en las siguientes cláusulas:

PRIMERA. - CONTRATANTES

Celebran el presente contrato, por una parte, la Empresa... representada legalmente por Ing. Edison Calderón y en su calidad de Director Trabajo de Titulación, a quienes en adelante podría llamársela como “La Empresa” y; por otra parte, el Econ. Fernando Martínez. Presidente de la Empresa ALIMEC.

SEGUNDA. - RELACIÓN PROFESIONAL. -

Las partes indican que el presente contrato es de materia civil y que no existe relación de dependencia laboral ni obligaciones sociales entre La Empresa “y “El Auditor”.

TERCERA. - MATERIA DEL CONTRATO. -

La Empresa suscribe el presente contrato con el Ing. Edison Calderón para que éste preste los servicios de auditoría y el “El Auditor Externo” Y acepta prestar tales servicios, todo de conformidad con las siguientes estipulaciones:

3.1 Efectuar el Examen especial a la cuenta de Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo de la “La Empresa” al 31 de diciembre de 2014 y por el año que terminará en esa fecha, de acuerdo con Normas Nacionales e Internacionales de Auditoria.

Dicho examen tendrá por objetivo expresar una opinión profesional, sobre si los estados financieros tomados en su conjunto(balance general, estado de pérdidas y ganancias, estado de evolución de patrimonio y estado de flujo de efectivo con las respectivas notas aclaratorias), presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas e Internacionales de Contabilidad, la situación financiera de

la Empresa al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y flujo del efectivo, por el año que terminará en esa fecha.

APL 1.1
Nº 6/9

La auditoría a ser efectuada por el “El Auditor” comprenderá, además del alcance utilizado para efectuar la auditoría de los estados financieros, la revisión de los siguientes aspectos.

- a) Situación legal, económica y organizativa de la Empresa, que incluirá estatutos, reglamentos, nómina de socios, actas asambleas general, actas de Consejo Administrativo y Vigilancia, (estructura organizativa y procedimientos administrativos).
- b) Organización de la contabilidad y del sistema contable.
- c) Balance, informes e inventarios.
- d) Situación económica de la entidad:
 - ✓ Situación patrimonial
 - ✓ Situación financiera
 - ✓ Rentabilidad
 - ✓ Liquidez y situación financiera

Cumplimiento de sus obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones tributarias, tal como lo dispone la Ley de Orgánica de Régimen Tributario Interno y de su Reglamento General.

Como resultado del trabajo contratado, “El Auditor”, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, emitirá los siguientes informes:

Dictamen u opinión sobre los Estados Financieros y sus respectivas notas relativas.

Evaluación, comentarios, conclusiones, recomendaciones sobre el control interno de la entidad auditada.

CUARTA. - OBLIGACIONES DE “LA EMPRESA”.

“La Empresa” se compromete al cierre del año económico, entregar con la debida oportunidad todos los Estados Financieros e Información que “El Auditor” solicite.

“La Empresa” se compromete de igual forma a elaborar toda la información suplementaria requerida.”

QUINTA. - PLAZO DE ENTREGA DE INFORMES. –

APL 1.1
Nº 7/9

El proceso de auditoría se efectuará en el segundo semestre del año 2015, una vez emitidos y legalizados los Estados Financieros del año 2014; el trabajo de campo, elaboración de informe final tendrá una duración de 180 días contarán a partir de la entrega definitiva de los estados financieros.

SEXTA. - HONORARIOS PARA LA AUDITORÍA. -

Los honorarios por los servicios de auditoría objeto de este contrato se establecen en. (5.000,00) más IVA y retenciones, serán facturados y pagados de la siguiente manera.

- a) 50% a la suscripción del presente contrato.
- b) 50% a la lectura de borrador.

Estos valores no incluyen el Impuestos al Valor Agregados IVA y Retenciones, que se calculara a la tasa establecida en las disposiciones legales vigentes.

SÉPTIMA. - MULTAS. - En caso de incumplimiento en el plazo fijado, “La Empresa” impondrá al “auditor” una multa que será equivalente al uno por mil del total del Contrato por cada día de mora en el plazo.

OCTAVA. - RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE “La Empresa” y de “El Auditor”.

RESPONSABILIDADES DE EL AUDITOR: Conforme lo requieren las Normas Internacionales de Auditoria, “El Auditor” realizara las indagaciones específicas a la Administración de la “empresa” y a otras personas acerca de las representaciones incluidas en los estados financieros y la efectividad de la estructura de control interno. Las Normas Internacionales de Auditoria también establecen que el “El Auditor” debe obtener una carta de presentación de la administración de la “La Empresa” sobre temas significativos para los estados financieros. Los resultados de las pruebas de auditoría de “El Auditor”, las respuestas a sus indagaciones y las representaciones escritas de la Administración comprenden la evidencia en que “El auditor” tiene la intención de depositar su confianza al formarse su opinión sobre los estados financieros.

En el trabajo de auditoría “El Auditor” proporcionara un nivel alto, pero no absoluto, de certeza de que la información sujeta a auditoria etc. libre de representaciones erróneas sustanciales. Es importante reconocer que existen limitaciones inherentes en el proceso de auditoría, y que el mismo está basado en el concepto de pruebas selectivas de los datos en los que se basan a los estados financieros. Por consiguiente, la auditoria puede no detectar errores significativos, fraudes u otros actos ilegales con un impacto directo y significativo en los estados financieros, en caso de existir.

APL 1.1
Nº 8/9

En ningún caso “El Auditor” será responsables ante “La Empresa “, ya sea en virtud de reclamo contractual o extra contractual o de otra índole, por ningún monto que supere el 10% del total de los honorarios profesionales pagados excepto por reclamos resultantes de un acto lícito intencional o flota de honestidad de parte de “El Auditor”.

En ningún caso “El Auditor” será responsable ante “La Empresa”, ya sea en virtud de un reclamo contractual o extra contractual o de otra índole, por ningún daño y perjuicio indirecto, por lucro cesante o similar, en relación con sus servicios contemplados en el presente contrato.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA

Son responsabilidades de la Administración de la Empresa, las siguientes:

“La Empresa” asume entera la responsabilidad por la integridad i fidelidad de la información que contendrán los estados financieros, incluyendo aquella que contara en las notas explicativas a los mismos y por toda la información que los respalde. Consecuentemente, el estimado de honorarios de “El Auditor”.

La Empresa se compromete en proporcionar a “El Auditor” todas las facilidades para optimizar el uso del sistema de información computarizada, tal como un terminal disponible para consultas de los auditores, clave de acceso al módulo de contabilidad, breve charla del manejo del sistema para consultas, etc. Así mismo, las partes deberán establecer mutuamente las condiciones para el acceso a esta información.

NOVENA. - DOMICILIO, JURISDICCIÓN Y COMPETENCIA. -

APL 1.1
Nº 9/9

Las partes contratantes señalan domicilio la ciudad de Ambato y se someten de modo expreso a la jurisdicción y competencia del Centro de Mediación de la Cámara de Comercio con sede en la ciudad de Ambato. Y a resolver cualquier divergencia sobre la interpretación, aplicación o ejecución del presente contrato por vía verbal sumaria.

Para constancia de todas las estipulaciones descritas, y de la condición se reconoce judicialmente por las partes contratantes, se firma el presente contrato, en la ciudad de

Ambato, 31 de Julio del 2015

Sr(a)...Economista. Fernando Martínez.....

Sr(a) Ingeniero Edison Calderón.....

	INICIALES	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Elaborado por:	JF	2015-09-02	2015-05-26
Revisado por:	EC	2015-09-03	2015-05-27

4.4.2. Auditores Designados para el Examen

APL 1.2
Nº 1/1

Los Auditores que estarán a cargo de la realización del Examen Especial está conformado por las siguientes personas:

EQUIPO DE TRABAJO	
Cargo	Nombres
Autor Trabajo de Titulación	Janeth Franco N.
Analista Auditor – Jefe de Equipo	Edison Calderón
Director Trabajo de Titulación	Edison Calderón

Suscriben:

Edison Calderón M

Director Trabajo de Titulación

Janeth Franco N

Autora Trabajo de Titulación

4.4.3 Matriz de Evaluación de Riesgo de Auditoría

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"		APL 1.3 Nº 1/2		
Cuenta de Análisis: Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo				
Período: Al 31 de Diciembre de 2014				
MATRIZ DE VALORACIÓN DE CONTROLES CLAVES				
No.	CONTROLES CLAVES	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	CUMPLIMIENTOS
1	¿ La empresa posee un manual de activos fijos Propiedad Planta y Equipo bajo NIFF y NIC ?	1		
2	¿ Existe un instructivo del manejo de Activos Fijos Propiedad Planta y Equipo que clasifique los bienes por su naturaleza?	1	1	Solo cuenta con un inventario
3	¿ La empresa tiene una política para la contabilización (ingreso, salida, depreciación, provisión de los Activos Fijos)	1		
4	¿Existe niveles jerárquicos para la aprobación de compra de Activos Fijos ?	1		
5	¿Se han entregado con acta individual cada uno de los bienes a los custodios de las diferentes áreas de la Empresa ?	1	1	Lo realizan de manera verbal
6	¿Existe una persona responsable que autorice la compra de Activos Fijos?	1		
7	¿La empresa posee un presupuesto para la compra de activos fijos en base a una planificación y necesidad?	1		
8	¿Existen montos límites de aprobación para la compra de Activos fijos?	1	1	
9	¿Los involucrados conocen las políticas con respecto al manejo de Activos Fijos?	1		
10	¿Se realizan cotizaciones para la adquisición de Activos fijos?	1		
11	¿Se realizan ordenes de compras de Activos Fijos?	1		
12	¿Se realizan cotizaciones cuando se va a comprar únicamente activos fijos por valores altos?	1		
13	¿La empresa posee un sistema informático para el control y manejo de Activos Fijos?	1	1	
14	¿Se archiva correctamente la documentación respaldo de Activos Fijos así como los registros contables?	1		
15	¿Se utilizan los porcentajes de depreciación según el Art.25 Numeral 6 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario interno?	1		
16	¿Los activos fijos una vez que son adquiridos se etiquetan con un código para su fácil identificación al momento de un inventario físico?	1	1	El inventario consta de una secuencia numérica
17	¿Se realizan inventarios físicos de Activos Fijos periódicamente para su respectiva actualización ?	1	1	No se han realizado
		Revisado por:	Janeth Franco	
		Fecha:	1/1/2016	
		Aprobado por:	Edison Calderón	
		Fecha:	20/2/2016	

Empresa:	ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"	APL 1.3 N° 2/2
Cuenta de Análisis:	Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo	
Período:	Al 31 de Diciembre de 2014	

MATRIZ DE VALORACIÓN DE CONTROLES CLAVES

No.	CONTROLES CLAVES	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN	CUMPLIMIENTOS
18	¿Existen controles sobre los activos fijos totalmente depreciados ?	1	1	
19	¿Se hacen notarizar las bajas de Activos fijos?	1		
20	¿Cuándo se vende un Activo Fijo se realiza la factura respectiva?	1		
21	¿La empresa controla los activos fijos obsoletos?	1	1	
22	¿Existe activos fijos dados como garantía?	1		
23	¿Los Activos Fijos se encuentran asegurados?	1	1	No en su totalidad
24	¿Se han presentado observaciones de Auditores Externos con relación a los Activos Fijos?	1	1	No se ha realizado ningún tipo de Auditoría
25	¿Hay alguna persona encargada del mantenimiento de los Activos Fijos?	1	1	La persona encargada no es un técnico especialista
26	¿Existe algún control con respecto a las asignaciones contables que se dan a los Activos Fijos adquiridos?	1		
27	¿La empresa realiza donaciones de Activos Fijos ?	1		
28	¿La empresa provee al personal los Activos Fijos necesarios para su trabajo?	1		
29	¿Se encuentran registradas contablemente las bajas de de los Activos fijos?	1	1	Falta de dar de baja contablemente.
30	¿La empresa realiza cada período contable la valuación de sus bienes ?	1	1	No en todos sus activos.
TOTAL		30	13	

CÁLCULOS

PT=	Ponderación Total	CR = $\frac{13}{30} \times 100$ CR= 43%
CT=	Calificación Total	
NC=	Nivel de Confianza	
CR=	Confianza / Riesgo	
CR =	$\frac{CT}{PT} \times 100$	

Revisado por:	Janeth Franco
Fecha:	1/1/2016
Aprobado por:	Edison Calderón
Fecha:	20/2/2016

4.4.4 Cuestionario De Evaluación De Control Interno

Empresa:		ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"			CCI 1.4 N° 1/2
Cuenta de Análisis:		Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo			
Período:		Al 31 de Diciembre de 2014			
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO					
No.	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	
1	¿ La empresa posee un manual de activos fijos Propiedad Planta y Equipo bajo NIFF y NIC ?	X			No se ha realizado actualizaciones de acuerdo a los cambios de las Normas D1
2	¿ Existe un instructivo del manejo de Activos Fijos Propiedad Planta y Equipo que clasifique los bienes por su naturaleza?		X		Se planifica implantar para el próximo año D2
3	¿ La empresa tiene una política para la contabilización (ingreso, salida, depreciación, provisión de los Activos Fijos)	X			
4	¿Existe niveles jerárquicos para la aprobación de compra de Activos Fijos ?	X			
5	¿Se han entregado con acta individual cada uno de los bienes a los custodios de las diferentes áreas de la Empresa ?		X		Dependiendo del área se designa de manera verbal a un responsable D3
6	¿Existe una persona responsable que autorice la compra de Activos Fijos?	X			
7	¿La empresa posee un presupuesto para la compra de activos fijos en base a una planificación y necesidad?	X			
8	¿Existen montos límites de aprobación para la compra de Activos fijos?		X		No existe un valor establecido ya que depende de la necesidad D4
9	¿Los involucrados conocen las políticas con respecto al manejo de Activos Fijos?	X			
10	¿Se realizan cotizaciones para la adquisición de Activos fijos?	X			
11	¿Se realizan ordenes de compras de Activos Fijos?	X			
12	¿Se realizan cotizaciones cuando se va a comprar únicamente activos fijos por valores altos?	X			
13	¿La empresa posee un sistema informático para el control y manejo de Activos Fijos?		X		Proyecto de implementación para el próximo año D5
14	¿Se archiva correctamente la documentación respaldo de Activos Fijos así como los registros contables?	X			
		Revisado por:		Janeth Franco	
		Fecha:		1/1/2016	
		Aprobado por:		Edison Calderón	
		Fecha:		20/2/2016	

Empresa:		ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"			CCI 1.4 N° 2/2
Cuenta de Análisis:		Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo			
Período:		Al 31 de Diciembre de 2014			
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO					
No.	PREGUNTAS	RESPUESTAS			OBSERVACIONES
		SI	NO	N/A	
15	¿Se utilizan los porcentajes de depreciación según el Art.25 Numeral 6 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario interno?	X			
16	¿Los activos fijos una vez que son adquiridos se etiquetan con un código para su fácil identificación al momento de un inventario físico?		X		La persona que designan de manera verbal solo se limita a recibir el Activo D6
17	¿Se realizan inventarios físicos de Activos Fijos periódicamente?		X		Existe dificultad al momento de ubicarles ya que Existen Activos sin etiqueta D7
18	¿Existen controles sobre los activos fijos totalmente depreciados ?		X		No se salvaguarda los Activos de la empresa aunque ya no tengan valor D8
19	¿Se hacen notarizar las bajas de Activos fijos?	X			
20	¿Cuándo se vende un Activo Fijo se realiza la factura respectiva?	X			
21	¿La empresa controla los activos fijos obsoletos?		X		Se botan o se regalan sin ningún documento de respaldo D9
22	¿Existe activos fijos dados como garantía?			X	
23	¿Los Activos Fijos se encuentran asegurados?		X		Los Activos Fijos que ingresan no son asegurados oportunamente D10
24	¿Se han presentado observaciones de Auditores Externos con relación a los Activos Fijos?		X		No se han realizado ningún tipo de Auditoría a dicha cuenta D11
25	¿Hay alguna persona encargada del mantenimiento de los Activos Fijos?		X		Proyecto de Contratación de un Técnico para el próximo año D12
26	¿Existe algún control con respecto a las asignaciones contables que se dan a los Activos Fijos adquiridos?	X			
27	¿La empresa realiza donaciones de Activos Fijos ?	X			
28	¿La empresa provee al personal los Activos Fijos necesarios para su trabajo?	X			
29	¿Se encuentran registradas contablemente las bajas de de los Activos fijos?		X		Existen Activos Fijos que no han sido dados de baja contablemente D13
30	¿La empresa realiza cada período contable la valuación de sus bienes ?		X		No son valuados los bienes en su totali D14
		Revisado por:		Janeth Franco	
		Fecha:		1/1/2016	
		Aprobado por:		Edison Calderón	
		Fecha:		20/2/2016	

4.4.5 Evaluación De La Confianza Y Riesgo De Control Interno

Empresa:	ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"		
Cuenta de Análisis:	Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo		ECI 1.5 N° 1/1
Período:	Al 31 de Diciembre de 2014		
EVALUACIÓN DE LA CONFIANZA Y RIESGO DE CONTROL			
R I E S G O			
	ALTO 15% - 50%	MEDIO 51% - 75%	BAJO 76% - 95%
	45%		
C O N F I A N Z A			
	BAJO 15% - 50%	MEDIO 51% - 75%	ALTO 76% - 95%
	43%		
		Revisado por:	Janeth Franco
		Fecha:	1/1/2016
		Aprobado por:	Edison Calderón
		Fecha:	20/2/2016

COMENTARIO

Se ha determinado que el riesgo de control es de 43% , calificado como alto y el nivel de confianza es de 43% , calificado como bajo; por lo tanto tanto los procesos tienen que ser mejorados.

4.4.6 Informe Resultante de la Evaluación de Control Interno

IF CI 1.5 Nº 1/4				
Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A" Período: Al 31 de Diciembre de 2014				
INFORME DEL CONTROL INTERNO CUENTA: ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
<p>Sr. Economista Fernando Martínez Vicepresidente Ejecutivo Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A "ALIMEC"</p> <p>En el proceso de planeación y ejecución del Examen Especial a la cuenta: Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo de la empresa Alimentos Ecuatorianos "Alimec S.A", durante el periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014; se ha revisado la estructura del Control Interno, con el propósito de determinar los procedimientos de la auditoría necesarios para expresar una opinión-</p> <p>Se ha determinado las siguientes debilidades y recomendaciones:</p> <p>Debilidad 1. La empresa "ALIMEC" NO mantiene actualizado el Manual de Activos Fijos.</p> <p>Recomendación 1. Implementar un manual que forme parte de un sistema de Control Interno, en el que se detalle las instrucciones y políticas que debe seguir de acuerdo a las normativas legales aplicables establecidas en las NIC y NIIF.</p> <p>Debilidad 2. La empresa NO tiene un instructivo para el Manejo del Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo</p> <p>Comentario 2. Implantar un instructivo para el manejo de Activos Fijos Propiedad, Planta y Equipo que permita establecer procedimientos que normalicen los procesos o mecanismos necesarios para el registro, control de adquisiciones, bajas, pérdidas de los activos fijos teniendo como base la ley, con el fin de optimizar los recursos de la empresa ALIMEC y servir como herramienta para tomar decisiones.</p> <p>Debilidad 3. La Institución NO cuenta con una reglamentación interna relacionada a la custodia física, conservación y mantenimiento de los bienes</p> <p>Comentario 3. La empresa "ALIMEC S.A" debe nombrar de manera formal mediante acta a la persona responsable del cuidado de los Activos Fijos de la empresa, los mismos que deberán mantener el inventario actualizado, realizar la asignación por escrito (acta de entrega-recepción); informar a la persona encargada del Departamento de Contabilidad cada vez que haya un cambio de asignación de responsable.</p> <p>Debilidad 4. Para la Compra de un Activo Fijo No existen montos límites de aprobación.</p> <p>Comentario 4. El Departamento Financiero de la empresa conjuntamente con sus directivos deberán establecer un montón límite para la compra de Activos Fijos, realizar un estudio a fondo para el desembolso del mismo, de tal manera, no cause ninguna baja considerable para el patrimonio de la empresa.</p>				
<table border="1"><tr><td>Revisado por: Janeth Franco</td></tr><tr><td>Fecha: 20/01/2016</td></tr><tr><td>Aprobado por: Edison Calderón</td></tr><tr><td>Fecha: 30/01/2016</td></tr></table>	Revisado por: Janeth Franco	Fecha: 20/01/2016	Aprobado por: Edison Calderón	Fecha: 30/01/2016
Revisado por: Janeth Franco				
Fecha: 20/01/2016				
Aprobado por: Edison Calderón				
Fecha: 30/01/2016				

INFORME DEL CONTROL INTERNO
CUENTA: ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Debilidad 5. La empresa No posee un sistema informático para el manejo de Activos Fijos, tiene proyectado su implementación para el próximo año.

Comentario 5. La empresa por su naturaleza jurídica y por poseer el porcentaje mas alto de su Patrimonio en Activos Fijos, deberá implementar a un programa o software que ayude a optimizar los recursos y operaciones de la Empresa con la finalidad de llegar a obtener clasificación detallada de los Activos en el sistema, inventarios y depreciaciones mensuales, trimestrales, semestrales o anuales; elaborar reportes e informes detallados de las operaciones.

Debilidad 6. Los Activos Fijos como los Equipos y Maquinaria NO se encuentran con códigos de Identificación en su totalidad.

Comentario 6. Diseñar un estructura de codificación para la identificación de los Activos Fijos, ubicación y protección de los bienes.

Debilidad 7. La empresa NO realiza periódicamente toma física de inventarios ya que existe Activos sin Etiqueta.

Comentario 7. Realizar el conteo físico de Activos por lo menos una vez al año, sin descuidar el monitoreo mensual, con el objetivo de verificar si existe o no el bien, están en estado productivos o improductivos, existe perdida o deterioro.

Debilidad 8. NO existe un control adecuado con los Activos Fijos que se encuentran totalmente depreciados. Incumpliendo la Norma Nic 16 que dice

Comentario 8. Aplicar La normativa establecida en el NIC 16 que dice: "*Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todo elemento de las propiedades, planta y equipo, debe ser contabilizado a su valor revaluado, que viene dado por su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada practicada posteriormente y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido el elemento. Las revaluaciones deben ser hechas con suficiente regularidad, de manera que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podrá determinarse utilizando el valor razonable en la fecha del balance*". El valor razonable de ítems de Propiedad, planta y Equipo es usualmente el valor del mercado determinado por un peritaje o una tasación que los realiza una persona técnica.

Debilidad 9. Los Activos Fijos obsoletos no son controlados o dados de baja, contraviniendo la La NIC 16

Comentario 9. Aplicar la norma establecida en la NIC 16 Propiedades Planta y Equipo nos precisa cuáles son las causas por las que un bien considerado como un activo fijo se dará de baja en libros:

l literal b) se refiere al desuso del bien como consecuencia de la no utilización. La empresa no generará beneficios económicos futuros.

El desuso de los bienes del activo fijo puede darse por distintas razones, tales como:

"La obsolescencia es la insuficiencia que tienen ciertos bienes para ser utilizados para los fines por los que fueron producidos o referido a lo anticuado o inadecuado respecto de las circunstancias actuales."

Fundamentarlo con una solicitud de baja, informe técnico especializado.

Revisado por: Janeth Franco
Fecha: 20/01/2016
Aprobado por: Edison Calderón
Fecha: 30/01/2016

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A"
Período: Al 31 de Diciembre de 2014

IF CI 1.5
N° 3/4

INFORME DEL CONTROL INTERNO
CUENTA: ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Debilidad 10. Los Activos Fijos que ingresan a la Empresa NO son asegurados en su totalidad. Y oportunamente.

Comentario 10. Implementar como política Institucional que todo Activo fijo que ingresa a la empresa debe cumplir con los procesos de aseguramiento de manera oportuna, con la finalidad de proteger sus bienes y proporcionar a los Directivos de la empresa conocer las acciones a seguir en los procesos de reclamación ante la Compañía aseguradora, en los casos de que la siniestralidad así lo exija..

Debilidad 11. En la Empresa NO se ha realizado auditorías externas a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo

Comentario 11. Implementar como Política Institucional la realización de Auditoría a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo ya que es la inversión mas importante que realizan las empresas Industriales, por lo tanto su adquisición debe tomar un tiempo de análisis previo para conocer la cantidad y el tiempo de su recuperación, por lo que se hace necesario realizar diferentes pruebas de auditoría dadas las implicaciones que generan en lo contable, financiero, operativo, jurídico-legal y de gestión en las organizaciones.

Debilidad 12. No existe una persona con conocimiento técnico encargada para el mantenimiento de Activos fijos

Comentario 12. Contratar a una persona técnica que se encargue de programar y ejecutar las operaciones de mantenimiento y prevención de los Activos Fijos, el mismo que debe:

Realizar inspecciones de los sistemas de servicios para comprobar su estado y las condiciones de su funcionamiento, con el propósito de agilizar las operaciones de mantenimiento.

Llevar un archivo actualizado de los registros que contienen el historial del mantenimiento de los bienes muebles, vehículos y otros, mediante el empleo de formularios adecuados.

Proponer arreglos, mejoras o nuevas instalaciones para el mejor desenvolvimiento de la institución y su personal.

Revisado por: Janeth Franco
Fecha: 20/01/2016
Aprobado por: Edison Calderón
Fecha: 30/01/2016

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A"
Período: Al 31 de Diciembre de 2014

IF CI 1.5
Nº 4/4

INFORME DEL CONTROL INTERNO
CUENTA: ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Debilidad 13. Los Activos Fijos NO han sido dado de baja en su totalidad

La empresa

Comentario 13. Apegarse a la normativa establecidaLa NIC 16 que dice: (*NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD, 2009, págs. Literal 67-68*).

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas:

a) *Por su disposición; o*

b) *Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.*

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas (a menos que la NIC 17 establezca otra cosa, en caso de una venta con arrendamiento financiero posterior). Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

Debilidad 14. Los Bienes NO son valuados por la empresa, incumpliendo la normativa de la Ley de Régimen Interno (Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario, 2013, págs. Art. 58 Numeral 1-2)

Art. 58.- Criterios de Valoración.- La valoración de los bienes se efectuará de acuerdo con los siguientes criterios:

1. A los bienes muebles en general, se asignará el avalúo comercial que será declarado por el beneficiario. En el caso de que la donación sea realizada por contribuyentes obligados a llevar contabilidad, se considerará el valor residual que figure en la misma.

2. En el caso de bienes inmuebles la declaración no podrá considerar un valor inferior al que haya sido asignado por peritos dentro del juicio de inventarios ni al avalúo comercial con el que conste en el respectivo catastro municipal.

Comentario 14. Apegarse a la normativa establecida, El valor razonable de ítems de Propiedad, planta y Equipo es usualmente el valor del mercado determinado por un peritaje o una tasación que los realiza una persona técnica.

Revisado por: Janeth Franco
Fecha: 20/01/2016
Aprobado por: Edison Calderón
Fecha: 30/01/2016

4.5. EJECUCIÓN DEL EXAMEN ESPECIAL

**ARCHIVO
CORRIENTE
N° 1/2**

CLIENTE: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A “ALIMEC”

DIRECCIÓN: Cañar 1-16 y Av. Pichincha - Cayambe

NATURALEZA DEL TRABAJO: Examen Especial

PERÍODO: del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

ARCHIVO CORRIENTE

	INICIALES	FECHA INICIO	FECHA FINAL
Elaborado por:	JF	2016-03-01	2016-9-10
Revisado por:	EC	2016-09-10	2016-10-20

ÍNDICE

ARCHIVO CORRIENTE

AC	ARCHIVO CORRIENTE
MA	MARCAS DE AUDITORÍA
PA	PROGRAMAS DE AUDITORÍA DOCUMENTOS Y PAPELES DE TRABAJO
ES-A	Cédula de Establecimiento de nuevos Saldos de la cuenta: Propiedad, Planta y Equipo
DSM	Análisis y Descomposición de Saldos de la cuenta Activo Fijo Marca Miraflores
DSMC	Análisis y Descomposición de Saldos de la cuenta Activo Fijo Marca McCormick
DSZ	Análisis y Descomposición de Saldos de la cuenta Activo Fijo Marca Zanzibar
DSG	Análisis y Descomposición de Saldos de la cuenta Activo Fijo Marca Gota Fría
CFM	Constatación Física de los Activos Fijos Marca Miraflores
CFMC	Constatación Física de los Activos Fijos Marca McCormick
CFZ	Constatación Física de los Activos Fijos Marca Zanzibar
CFG	Constatación Física de los Activos Fijos Gota Fría
ADQ	Análisis del Proceso de Compra de Activos Fijos y su legalidad
DPM	Depreciación de los Activos Fijos Marca Miraflores
DPMC	Depreciación de los Activos Fijos Marca McCormick
DPZ	Depreciación de los Activos Fijos Marca Zanzibar
DPG	Depreciación de los Activos Fijos Gota Fría
VAL	Valuación de Bienes
VTA	Venta de Activos No registrados contablemente
ASEG	Aseguramiento de Activos Fijos
MHA	MATRIZ DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA
IF	INFORME FINAL DE EXAMEN ESPECIAL

4.5.1.1. Marcas de Auditoría



Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: Propiedad Planta y Equipo
Período: Al 31 de Diciembre de 2014

MARCAS DE AUDITORÍA

SÍMBOLO	DESCRIPCIÓN
Σ	Sumatoria
✓	Verificado o Revisado
D	Debilidad
R	Comentario
Ø	Bien Obsoleto
□	Faltante
•	Bien sin Uso
C	Cumple
∅	No Cumple
△	Valor tomado de peritaje año 2013
?	Valuar con un perito
Ω	Sustento con Evidencia

Revisado por:	J.F	Fecha:	1/1/2016
Aprobado por:	E.C	Fecha:	10/1/2016

4.5.2. Programa de Auditoría Cuenta Activo Fijo Propiedad Planta Y Equipo

<div style="border: 2px solid blue; padding: 5px; display: inline-block;">PA / A</div>				
Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A" Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014				
PROGRAMA DE AUDITORÍA			CUENTA: ACTIVO FIJO	
OBJETIVO GENERAL				
Determinar la razonabilidad del saldo de la cuenta Activo Fijo Propiedad Planta y Equipo.				
OBJETIVOS ESPECIFICOS				
✓ Determinar la legalidad de los Activos Fijos , que pertenezcan a la Empresa y se utilicen en las actividades de la misma. ✓ Determinar que las adquisiciones, donaciones, bajas y recepción de bienes, cumplan con los procedimientos establecidos en las disposiciones legales. ✓ Comprobar que las procesos contables se encuentren aplicados de acuerdo a la NIC 16 Y NIIF 17				
No.	DENOMINACIÓN	REF P/T	ELABORADO POR:	FECHA
PROCEDIMIENTOS				
1.	Evaluar el control interno.	CCI 1.5	J.F	1/2/2016
2.	Realice el análisis y la descomposición de saldos de la cuenta propiedad planta y Equipo periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2014.	DSM 1/1 DSMC 1/1 DSZI/1 DSG1/1	J.F	1/2/2016
3	Efectúe la constatación Física de los activos fijos. en su totalidad del periodo comprendido del 1 al 31 de Diciembre 2015.	CFM 1/10 - CFM 10/10 CFMC 1/9 - CFMC 9/9 CFZ 1/6 - CFZ6/6 CFG 1/5 - CFG 5/5	J.F	25/2/2016
4.	Analice el proceso de compra de ciertos bienes Y Verifique selectivamente en las adquisiciones, la legalidad de los mismos.	ADQ 1/3 - ADQ 3/3	J.F	25/4/2016
5.	Compruebe la aplicación de la Depreciación durante el periodo de análisis	DPM 1/10 - DPM 10/10 DPMC 1/9 - DPM 9/9 DPZ 1/6 - DPZ 6/6 DPG 1/4 - DPG 4/4	J.F	1/6/2016
6.	Compruebe si existe valuaciones de bienes durante el período de análisis	VAL 1/11 - VAL 11/11	J.F	1/7/2016
7.	Realice el análisis de Venta de bienes y determine que bien vendido no fue registrado contablemente	VTA 1/1	JF	1/7/2016
7.	Establezca el nuevo saldo de la Cuenta Activo fijo Propiedad, Planta y Equipo correspondiente al periodo de análisis.	ES-A	J.F	1/10/2016
8.	Verifique si todos los Activos Fijos se encuentran asegurados	ASEG 1/1	J.F	1/8/2016
Revisado por:		J.F	Fecha:	20/3/2007
Aprobado por:		J.F	Fecha:	20/3/2007

4.5.3. Análisis y Descomposición de Saldos

Empresa:		ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"				DSM 1/1	
Cuenta de Análisis:		Edificios y Estructuras					
Línea:		1 MIRAFLORES					
Período:		Al 31 de Diciembre de 2014					
ANÁLISIS Y DESCOMPOSICIÓN DE SALDOS							
DISPONIBILIDADES	SALDO 31/12/2014	VALOR LIBROS DEPRECIACIÓN	SALDOS		SALDOS AJUSTADOS		
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	
1 MIRAFLORES							
12010102 Edificios y Estructuras	\$ 478.557,60 Σ	\$ 144.059,47		\$ 23.396,96			
Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras						\$ 23.396,96	
Gasto Depreciación Edificios y Estructuras			\$ 23.396,96				
12010105 Equipo de Oficina	\$ 5.692,96 Σ	\$ 2.806,27					
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina						\$ 380,67	
Gasto Depreciación Equipo de Oficina			\$ 380,67				
12010106 Equipos de Computación	\$ 85.867,90 Σ	\$ 75.538,39					
Depreciación Acumulada Equipo de Computación						\$ 4.019,26	
Gasto Depreciación Equipo de Computación			\$ 4.019,26				
12010109 Instalaciones y Adecuaciones	\$ 211.036,73 Σ	\$ 35.149,34					
Depreciación Acumulada Instalaciones y Adecuaciones						\$ 5.625,14	
Gasto Depreciación Instalación y Adecuaciones			\$ 5.625,14				
12010103 Maquinaria y Equipo	\$ 282.890,09 Σ	\$ 115.957,92					
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo						\$ 13.344,66	
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo			\$ 13.344,66				
12010104 Muebles y Enseres	\$ 8.043,68 Σ	\$ 4.516,75					
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres						\$ 3.526,93	
Gasto Depreciación Muebles y Enseres			\$ 3.526,93				
12010110 Otros Bienes Depreciables	\$ 21.396,91 Σ	\$ 9.602,47					
Depreciación Acumulada Bienes Depreciables						\$ 1.264,54	
Gasto Depreciación Otros Bienes Depreciables			\$ 1.264,54				
12010108 Planta Local Cayambe	\$ 65.142,83 Σ	\$ 62.836,26					
Depreciación Acumulada Planta Local Cayambe						\$ 2.306,57	
Gasto Depreciación Planta Local Cayambe			\$ 2.306,57				
12010101 Terrenos	\$ 128.398,54 Σ						
12010107 Vehículos	\$ 52.632,39 Σ	\$ 37.585,82					
Depreciación Acumulada Vehículos						\$ 5.194,14	
Gasto Depreciación Vehículo			\$ 5.194,14				
SUMAS	\$ 1.339.659,63 Σ	\$ 488.052,69	\$ 59.058,87	\$ 59.058,87			

<p>Σ Sumatoria</p>	<p>Elaborado por: Janeth Franco Fecha de elaboración: 1/2/2016 Revisado por: Edison Calderón Fecha de revisión: 20/2/2016</p>
--	--

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Edificios y Estructuras
2 McCormick
Al 31 de Diciembre de 2014

ANÁLISIS Y DESCOMPOSICIÓN DE SALDOS

DISPONIBILIDADES	SALDO 31/12/2014	VALOR LIBROS DEPRECIACIÓN	SALDOS		SALDOS AJUSTADOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
1 MIRAFLORES						
12010102 Edificios y Estructuras	\$ 225.687,41	\$				
Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras		69.656,05		\$ 5.572,56	\$ 5.572,56	
Gasto Depreciación Edificios y Estructuras			\$ 5.572,56			
12010105 Equipo de Oficina	\$ 3.365,89	\$				
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina		3.267,81		\$ 87,23	\$ 87,23	
Gasto Depreciación Equipo de Oficina			87,23			
12010106 Equipos de Computación	\$ 44.995,46	\$				
Depreciación Acumulada Equipo de Computación		43.657,44		\$ 552,16	\$ 552,16	
Gasto Depreciación Equipo de Computación			552,16			
12010109 Instalaciones y Adecuaciones	\$ 284.517,38	\$				
Depreciación Acumulada Instalaciones y Adecuaciones		49.155,07		\$ 9.108,39	\$ 9.108,39	
Gasto Depreciación Instalación y Adecuaciones			9.108,39			
12010103 Maquinaria y Equipo	\$ 440.281,69	\$				
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		220.075,35		\$ 34.756,00	\$ 34.756,00	
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo			34.756,00			
12010104 Muebles y Enseres	\$ 3.430,79	\$				
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		2.596,09		\$ 142,62	\$ 142,62	
Gasto Depreciación Muebles y Enseres			142,62			
12010110 Otros Bienes Depreciables	\$ 6.200,00	\$				
Depreciación Acumulada Bienes Depreciables		5.733,28		\$ 24,99	\$ 24,99	
Gasto Depreciación Otros Bienes Depreciables			24,99			
12010108 Planta Local Cayambe	\$ 336.709,24	\$				
Depreciación Acumulada Planta Local Cayambe		334.944,19		\$ 1.765,06	\$ 1.765,06	
Gasto Depreciación Planta Local Cayambe			1.765,06			
12010107 Vehículos	\$ 28.000,00	\$				
Depreciación Acumulada Vehículos		24.733,33		\$ 1.866,68	\$ 1.866,68	
Gasto Depreciación Vehículo			1.866,68			
SUMAS	\$ 1.373.187,86	\$ 753.818,61	\$ 53.875,69	\$ 53.875,69		

Σ **Sumatoria**

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/2/2016
Edison Calderón
20/2/2016

DSZ 1/1

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Edificios y Estructuras
3 ZANZIBAR
 Al 31 de Diciembre de 2014

ANÁLISIS Y DESCOMPOSICIÓN DE SALDOS

DISPONIBILIDADES	SALDO 31/12/2014	VALOR LIBROS DEPRECIACIÓN	SALDOS		SALDOS AJUSTADOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
1 MIRAFLORES						
12010105 Equipo de Oficina	\$ 46,00 Σ					
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina		\$ 35,23		\$ 2,66		
Gasto Depreciación Equipo de Oficina			2,66			
12010106 Equipos de Computación	\$ 1.555,00 Σ					
Depreciación Acumulada Equipo de Computación		\$ 1.554,97	\$ -			
Gasto Depreciación Equipo de Computación				\$ -		
12010109 Instalaciones y Adecuaciones	\$ 2.295,44 Σ					
Depreciación Acumulada Instalaciones y Adecuaciones		\$ 1.340,18		\$ 178,35		
Gasto Depreciación Instalación y Adecuaciones			178,35			
12010103 Maquinaria y Equipo	\$ 207.119,20 Σ					
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		\$ 160.754,53		\$ 6.929,65		
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo			6929,652			
12010104 Muebles y Enseres	\$ 30.692,32 Σ					
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		\$ 23.964,63		\$ 884,72		
Gasto Depreciación Muebles y Enseres			884,72			
12010110 Otros Bienes Depreciables	\$ 385,87 Σ					
Depreciación Acumulada Bienes Depreciables		\$ 250,87		\$ 19,32		
Gasto Depreciación Otros Bienes Depreciables			19,32			
SUMAS	\$ 242.093,83	\$ 187.900,41	\$ 8.014,70	\$ 8.014,70		

Σ **Sumatoria**

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/2/2016
Edison Calderón
20/2/2016

DSG 1/1

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

Cuenta de Análisis:

Edificios y Estructuras

Línea:

3 ZANZIBAR

Periodo:

Al 31 de Diciembre de 2014

ANÁLISIS Y DESCOMPOSICIÓN DE SALDOS

DISPONIBILIDADES	SALDO 31/12/2014	VALOR LIBROS DEPRECIACIÓN	SALDOS		SALDOS AJUSTADOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
4 GOTAFRIA						
12010102 Edificios y Estructuras	\$ 200.000,00 Σ					
Depreciación Acumulada Edificios y Estructuras		\$ 41.666,25	\$ 1.666,67			
Gasto Depreciación Edificios y Estructuras				\$ 1.666,67		
12010106 Equipos de Computación	\$ 92,00 Σ					
Depreciación Acumulada Equipo de Computación		\$ 61,13	\$ 5,39			
Gasto Depreciación Equipo de Computación				\$ 5,39		
12010103 Maquinaria y Equipo	\$ 441.610,58 Σ					
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		\$ 174.935,55	\$ 41.865,62			
Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo				\$ 41.865,62		
12010104 Muebles y Enseres	\$ 52.311,23 Σ					
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		\$ 23.975,49	\$ 1.961,05			
Gasto Depreciación Muebles y Enseres				\$ 1.961,05		
SUMAS	\$ 694.013,81	\$ 240.638,42	\$ 45.498,73	\$ 45.498,73		

Σ **Sumatoria**

Elaborado por:

Janeth Franco

Fecha de elaboración:

1/2/2016

Revisado por:

Edison Calderón

Fecha de revisión:

20/2/2016

4.5.4. Constatación Física de los Activos Fijos

CFM 1/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010102 Edificios y Estructuras

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO		CONTEO	DIFERENCIA	COSTO	ÁREA	OBERVACIONES
			UNITARIO	CANTIDAD					
		1 02-12010102-006 INSTALACIONES PLANTA AYORA	\$ 8.570,18	1	\$ 8.570,18	1	0	\$ 0,00	Producción
		2 02-12010102-007 INSTALACIONES PLANTA AYORA	\$ 11.042,26	1	\$ 11.042,26	1	0	\$ 0,00	Producción
		3 02-12010102-008 PROYECTO OBRA CIVIL	\$ 312.062,72	1	\$ 312.062,72	1	0	\$ 0,00	Logística
		4 03-12010102-002 MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	\$ 2.822,94	1	\$ 2.822,94	1	0	\$ 0,00	Comercial
		5 02-12010102-002 TRANSFORMADOR MONOFASICO MANO DE OBRA Y MATERIALES	Ø \$ 0,01	2	\$ 0,01	2	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		6 02-12010102-003 CONSTRUCCIÓN CUBIERTA DE MÁQUINAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		7 02-12010102-001 DIVISIÓN DE MALLAS BODEGAS SECOS GUAYAQUIL	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
SUMAS			\$ 334.498,13	8,00	\$ 334.498,13	8,00	0,00	\$ 0,00	

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFM 2/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATAION FISICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010105 Equipo de Oficina

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
		8 01-12010105-012 ASPIRADORA PARA OFICINAS	\$ 536,94	1	\$ 536,94	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		9 01-12010105-011 TELÉFONOS PARA OFICINAS	\$ 47,87	10	\$ 478,73	10	0	\$ 0,00	Comercial	
		10 01-12010105-013 MÁQUINA CONTADORA DE MONEDAS COIN COUNTER	\$ 586,67	1	\$ 586,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		11 03-12010105-011 MÁQUINA FOTOCOPIADORA CANNON RECEPCIÓN	\$ 338,05	1	\$ 338,05	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		12 03-12010105-012 MÁQUINA CODIFICADORA TIPOGRAFICA BODEGAS	\$ 633,84	1	\$ 633,84	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		13 03-12010105-010 ARMARIO DE CONTROLES Y TABLERO DE BREAKERS BODEGA GYQ	Ø \$ 302,89	1	\$ 302,89	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		14 03-12010105-005 TELÉFONO DE PANTALLA DIGITAL KEX VENTAS	□ \$ 3,20	1	\$ 3,20	1	0	(\$ 3,20)	Comercial	No existe físicamente
		15 01-12010105-009 TELÉFONO PANASONIC DESARROLLO DE PRODUCTOS	□ \$ 3,95	1	\$ 3,95	1	0	(\$ 3,95)	Comercial	No existe físicamente
		16 01-12010105-008 TELÉFONO PANASONIC ADMINISTRACIÓN	□ \$ 2,32	1	\$ 2,32	1	0	(\$ 2,32)	Comercial	No existe físicamente
		17 03-12010105-002 TELÉFONO SONY BODEGAS GYQ	Ø \$ 0,03	3	\$ 0,10	3	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 2.455,77	21,00	\$ 2.886,69	21,00	0,00	(\$ 9,47)		

Ø Bien obsoleto

□ Faltante

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 3/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

Cuenta de Análisis:

CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

12010106 Equipos de Computación

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
18	01-12010106-111	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FACTURACIÓN NOCHE	\$ 127,33	3	\$ 382,00	3	0	\$ 0,00	Comercial	
19	01-12010106-110	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 CONTABILIDAD	\$ 84,89	4	\$ 339,56	4	0	\$ 0,00	Administración	
20	03-12010106-029	CPU TECLADO Y MOUSE DIGITADOR PREVENTA	\$ 70,84	2	\$ 141,68	2	0	\$ 0,00	Comercial	
21	03-12010106-028	EQUIPO DE COMPUTACIÓN COMPLETO CAMARA WEB CONTROL A.	\$ 241,05	1	\$ 241,05	1	0	\$ 0,00	Logística	
22	02-12010106-049	CPU TECLADO Y MOUSE JEFE DE MANTENIMIENTO	\$ 141,68	1	\$ 141,68	1	0	\$ 0,00	Producción	
23	02-12010106-048	CPU TECLADO Y MOUSE BODEGUERO MP	\$ 141,68	1	\$ 141,68	1	0	\$ 0,00	Logística	
24	02-12010106-047	CPU TECLADO Y MOUSE ASISTENTE PLANIFICACIÓN	\$ 141,68	1	\$ 141,68	1	0	\$ 0,00	Logística	
25	01-12010106-109	CPU TECLADO Y MOUSE SERVICIO AL CLIENTE	\$ 125,86	1	\$ 125,86	1	0	\$ 0,00	Comercial	
26	01-12010106-108	CPU TECLADO Y MOUSE FACTURADOR MA·ANA	\$ 141,68	1	\$ 141,68	1	0	\$ 0,00	Logística	
27	03-12010106-027	COMPUTADOR Y MONITOR PARA VERONICA RIVERA	\$ 437,12	1	\$ 437,12	1	0	\$ 0,00	Comercial	
28	02-12010106-046	COMPUTADOR Y MONITOR PARA GERENTE DE PRODUCCION	\$ 437,12	1	\$ 437,12	1	0	\$ 0,00	Producción	
29	02-12010106-045	COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB GM	\$ 899,21	1	\$ 899,21	1	0	\$ 0,00	Logística	
30	02-12010106-050	COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB SEGURIDAD I.	\$ 899,21	1	\$ 899,21	1	0	\$ 0,00	Producción	
31	02-12010106-051	COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB GERENTE P.	\$ 899,21	1	\$ 899,21	1	0	\$ 0,00	Producción	
32	03-12010106-026	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX890 FACTURACIÓN GUAYAQUIL	\$ 133,60	2	\$ 267,20	2	0	\$ 0,00	Comercial	
33	02-12010106-022	COMPUTADOR PERSONAL IBM 300 GL PRODUCCION	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
34	02-12010106-043	IMPRESORA EPSON FX890 MATRICIAL BODEGUERO MP	\$ 127,79	2	\$ 255,58	2	0	\$ 0,00	Producción	
35	02-12010106-040	COMPUTADORA PARA FACTURACIÓN CAYAMBE	\$ 344,15	1	\$ 344,15	1	0	\$ 0,00	Producción	
36	03-12010106-025	COMPUTADOR PARA FACTURACIÓN GUAYAQUIL	\$ 297,13	1	\$ 297,13	1	0	\$ 0,00	Comercial	
37	01-12010106-041	WINTEGRATE WINDOWS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
38	03-12010106-024	COMPUTADOR COBRANZAS GUAYAQUIL	\$ 297,13	1	\$ 297,13	1	0	\$ 0,00	Comercial	
39	02-12010106-024	COMPUTADOR PERSONAL IBM INTEL PENTIUM VENTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 1,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
40	03-12010106-021	IMPRESORA LASER PARA LOGÍSTICA	\$ 179,33	1	\$ 1,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
41	01-12010106-010	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM II VENTAS	Ø \$ 0,00	4	\$ 0,01	4	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
42	02-12010106-038	COMPUTADOR PARA DIGITACIÓN CAYAMBE	\$ 247,03	1	\$ 247,03	1	0	\$ 0,00	Producción	
43	01-12010106-068	COMPUTADOR PARA CONTROL DE ASISTENCIA	\$ 247,03	1	\$ 247,03	1	0	\$ 0,00	Comercial	
44	03-12010106-023	CPU PARA OFICINAS GUAYAQUIL	\$ 226,11	1	\$ 226,11	1	0	\$ 0,00	Comercial	
45	02-12010106-037	CPU PARA CAYAMBE	\$ 226,11	1	\$ 226,11	1	0	\$ 0,00	Producción	
46	02-12010106-042	DOS CPU SERVIDORES CAYAMBE	\$ 417,00	1	\$ 417,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
SUMAS			\$ 7.531,01	40,00	\$ 8.195,24	40,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

CFM 3/10

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
49	02-12010106-052	DOS CPU SERVIDORES CAYAMBE	\$ 417,00	1	\$ 417,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
50	02-12010106-039	EQUIPO DE COMPUTACIÓN JEFE DE LABORATORIO	\$ 268,32	1	\$ 268,32	1	0	\$ 0,00	Producción	
51	01-12010106-070	UPS	\$ 296,69	1	\$ 296,69	1	0	\$ 0,00	Comercial	
52	01-12010106-069	COMPUTADOR GUAYAQUIL	\$ 228,67	1	\$ 228,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
53	01-12010106-067	COMPUTADOR DG 33C2D253	\$ 172,28	1	\$ 172,28	1	0	\$ 0,00	Producción	
54	01-12010106-063	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 FACTURACIÓN	\$ 96,67	1	\$ 96,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
55	01-12010106-056	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CAJA	\$ 52,20	1	\$ 52,20	1	0	\$ 0,00	Comercial	
56	03-12010106-022	COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL PENTIUM IV SUBG.	\$ 140,00	1	\$ 140,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
57	01-12010106-061	IMPRESORA LASER LEXMARK CAJA	\$ 55,06	1	\$ 55,06	1	0	\$ 0,00	Comercial	
58	01-12010106-055	ESTABILIZADOR DE VOLTAJE CELCO	\$ 26,31	1	\$ 26,31	1	0	\$ 0,00	Comercial	
59	01-12010106-053	UPS MARCA THOR CAJA	\$ 17,43	1	\$ 17,43	1	0	\$ 0,00	Comercial	
60	02-12010106-036	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 PLANEACION	\$ 9,83	1	\$ 9,83	1	0	\$ 0,00	Comercial	
61	01-12010106-066	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM	\$ 28,78	1	\$ 28,78	1	0	\$ 0,00	Comercial	
62	01-12010106-054	MONITOR LCD VIEWSONIC	\$ 6,00	1	\$ 6,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
63	01-12010106-004	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON OFICINAS VENTAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
64	01-12010106-032	TARJETA ETERNETH STANDAR	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
65	03-12010106-019	COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM IV RECEPCIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
66	03-12010106-020	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 980 BODEGAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
67	01-12010106-107	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
68	02-12010106-032	MONITOR LG LCD MAURICIO ALMEIDA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
69	02-12010106-034	COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM IV 319 GHZ COMPRAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
70	02-12010106-033	COMPUTADOR CLON XTECH OFICINAS PRODUCCION	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
71	01-12010106-057	COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM D DESARROLLO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
72	01-12010106-050	IMPRESORA LASER HEWLETT PACKARD LASER ADMINISTRACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
73	01-12010106-105	COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL CELERON RECEPCIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
74	01-12010106-104	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM D G.FINANCIERA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
75	02-12010106-035	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Logística	
76	02-12010106-053	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Logística	
SUMAS			\$ 1.815,38	28,00	\$ 1.815,38	28,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFM 3/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
77	01-12010106-051	MONITOR LCD SAMSUNG MASTER	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
78	03-12010106-018	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 FACTURACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
79	02-12010106-029	COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 2.80GHZ GERENCIA P.	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
80	01-12010106-060	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
81	01-12010106-099	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
82	01-12010106-059	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
83	01-12010106-058	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
84	01-12010106-102	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON RRHH	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
85	02-12010106-030	COMPUTADOR CLON PENTIUM 63 MB DIGITACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
86	03-12010106-017	COMPUTADOR SERVIDOR CLON INTEL PENTIUM IV FACTURACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
87	02-12010106-028	COMPUTADOR PERSONAL INTEL C86 62MHZ COMPRAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Logística	
88	02-12010106-027	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
89	01-12010106-052	UPS FIRMESA DATA SAVE RECEPCIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
90	03-12010106-016	INSTALACIÓN DE RED DE COMPUTADORAS GUAYAQUIL	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
91	01-12010106-008	COMPUTADOR CLON INTEL FACTURACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
92	01-12010106-009	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL FACTURACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
93	01-12010106-080	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM III COMERCIAL	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
94	02-12010106-008	COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 533 MHZ PLANIFICACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
95	02-12010106-009	COMPUTADOR PERSONAL CLON PROCESADOR INTEL 127 MB AUDITORIA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
96	02-12010106-010	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON 120 MB RRHH	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
97	03-12010106-002	COMPUTADOR CLON INTEL CELERON PREVENTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
98	01-12010106-049	EQUIPO DE COMPUTACIÓN YOLANDA MALDONADO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
99	01-12010106-048	EQUIPO DE COMPUTACIÓN SILVANA LOMAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
100	01-12010106-087	SERVIDOR DE RESPALDOS IBM NETFINITY 3500 SISTEMAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
101	01-12010106-001	IMPRESORA A INYECCIÓN HEWLET PACKARD DESARROLLO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
102	02-12010106-019	IMPRESORA MULTIFUNCIÓN XEROX CENTER P220 BLANCO PLANIF.	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
103	02-12010106-021	MONITOR SAMSUNG SYNMASTER ING.COBA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
104	03-12010106-005	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL FACTURACIÓN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
SUMAS			\$ 0,28	28,00	\$ 0,28	28,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**

Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFM 3/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

12010106 Equipos de Computación

Cuenta de Análisis:

1 MIRAFLORES

Línea:

Al 31 de Diciembre de 2014

Período:

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
		105 01-12010106-005 COMPUTADOR PERSONAL INTEL CELERON BODEGAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		106 01-12010106-006 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM III RECEPCIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		107 01-12010106-007 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON CAJA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		108 01-12010106-025 MONITOR VIEW SONIC OFICINAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		109 01-12010106-028 3 MONITORES SAMSUNG BODEGAS QUITO	\$ 0,00	3	\$ 0,01	3	0	\$ 0,00	Comercial	
		110 01-12010106-099 IMPRESORA INYECCIÓN HEWLETT PACKARD SISTEMAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
		111 02-12010106-026 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 VENTAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		112 01-12010106-086 SERVIDOR DE RESPALDOS IBM NETFINITY 3500 SISTEMAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
		113 01-12010106-065 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 50,30	1	\$ 50,30	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		114 01-12010106-064 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 49,70	1	\$ 49,70	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		115 03-12010106-012 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL COREDUO JEFE VENTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		116 01-12010106-045 4 DISCOS DUROS SEAGATE 80 GB OFICINAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		117 01-12010106-024 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CAJA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		118 02-12010106-015 IMPRESORA INYECCIÓN DESKJET 395C GRIS G.LOGÍSTICA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		119 02-12010106-031 IMPRESORA INYECCIÓN LEXMAR NEGRO LABORATORIO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		120 01-12010106-062 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 40,45	1	\$ 40,45	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		121 01-12010106-072 IMPRESORA INYECCIÓN EPSON VICEPRESIDENCIA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		122 01-12010106-073 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 GRIS CONTABILIDAD	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		123 01-12010106-101 COMPUTADOR LAPTOP HEWLETT PACKARD INTEL PENTIUM VICEPRES.	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		124 01-12010106-074 IMPRESORA A INYECCIÓN HEWLETT PACKARD NEGRO G.FINANCIERA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		125 02-12010106-005 COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 124 MB DIGITACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		126 01-12010106-081 IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL HEWLETT PACKARD RECEPCIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		127 02-12010106-025 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 TALLER	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		128 01-12010106-021 COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM IV FACTURACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		129 02-12010106-006 COMPUTADOR PERSONAL INTEL PENTIUM 496 MB PLANIFICACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		130 03-12010106-014 UPS MARA FIRMESA MODELO DATSAVE	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		131 01-12010106-037 COMPUTADOR PERSONAL PARA ANDRÉS DASSUN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		132 01-12010106-088 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 140,69	30,00	\$ 140,70	30,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 3/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
		133 03-12010106-011 COMPUTADOR PERSONAL CLON PENTIUM IV SERVICIO AL CLIENTE	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		134 02-12010106-004 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM 124 MB TALLER	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		135 02-12010106-001 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX300 COLOR BEIGE	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		136 01-12010106-093 COMPUTADOR LAPTOP TOSHIBA INTEL PENTIUM IV GERENCIA COMERC	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		137 01-12010106-043 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 BODEGAS	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		138 01-12010106-020 UPS FIRMESA CAJA	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		139 02-12010106-014 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 810 ARCHIVO	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		140 01-12010106-002 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 980 FACTURACIÓN	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		141 01-12010106-003 COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL CAJA	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		142 01-12010106-013 COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM ASISTENTE COMERCIAL	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		143 02-12010106-007 COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 300 HMZ RECEPCIÓN	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		144 02-12010106-012 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL 112 MB BODEGA MP	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		145 01-12010106-089 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		146 01-12010106-091 COMPUTADOR PERSONAL SAZ INTEL PENTIUM D SISTEMAS	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		147 01-12010106-082 UPS POWER WARE SISTEMAS	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		148 01-12010106-090 COMPUTADOR PERSONAL X/TECH INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		149 01-12010106-033 PC Y TARJETA DE RED PARA DANNY ALVARADO	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		150 02-12010106-023 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 AUDITORIA	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		151 01-12010106-044 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		152 02-12010106-020 COMPUTADOR SERVIDOR CLON PENTIUM IV SISTEMAS	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		153 01-12010106-100 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM D COMERCIAL	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		154 01-12010106-014 UPS MARCA BEST CAJA	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		155 01-12010106-016 UPS FIRMESA DATA SAVE FACTURACIÓN	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		156 03-12010106-006 UPS FIRMESA DATASAVE CAJA	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		157 03-12010106-007 UPS INTERACTIVO FIRMESA BODEGA	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		158 03-12010106-008 UPS MARCA CELCO	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		159 03-12010106-009 UPS MARCA FIRMESA DATA SAVE FACTURACIÓN	0,01	1	0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		SUMAS	0,27	27,00	0,27	27,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 3/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
	160 01-12010106-098	SWITCH DLINK 24 PUERTOS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
	161 01-12010106-023	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM DUAL CORE ADMI.	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	162 03-12010106-010	COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM IV VENTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	163 01-12010106-015	UPS MARCHA THOR - FACTURACIÓN QUITO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	164 01-12010106-017	UPS MARCA THOR ADMINISTRACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	165 01-12010106-085	UPS DATASAVE CONTABILIDAD	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
	166 01-12010106-039	EQUIPO SANYO ICON 3380 -3080	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	167 01-12010106-030	EQUIPO SANYO ICON 3080 OFICINAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	168 02-12010106-017	IMPRESORA TERMICA CODIGO DE BARRAS ZEBRA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
	169 01-12010106-038	ELTRON IMPRESORA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	170 01-12010106-018	UPS MARCA ANDOLAS ADMINISTRACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	171 01-12010106-096	COMPUTADOR LAPTOP COMPAQ NOTEBOOK SISTEMAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
	172 03-12010106-003	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM II BODEGA GYQ	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	173 02-12010106-003	COMPUTADOR CLON CELERON 120MB OFICINAS LABORATORIO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
	174 01-12010106-027	MONITORES OFICINAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	175 01-12010106-012	MONITOR LCD COLOR 17" SAMSUNG ADMINISTRACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	176 01-12010106-022	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON ADMINISTRACIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	177 01-12010106-092	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
	178 01-12010106-029	INTERACTIVO MGE UPS GERENCIA DE VENTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	179 01-12010106-077	IMPRESORA LASER XEROX A -O 2000	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
	180 02-12010106-013	COMPUTADOR PERSONAL CLON SPEED MINDS 1.80 GHZ LABORATORIO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
	181 02-12010106-018	IMPRESORA CODIGO DE BARRAS ZEBRA LP2443	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	182 01-12010106-019	UPS MARCA ANDOLAS DESARROLLO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	183 01-12010106-026	7 PALMS PARA LA PREVENTA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	184 01-12010106-199	7 PALMS PARA LA PREVENTA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	185 01-12010106-031	REGISTRADOR T Y HR CERTIFICADO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	186 01-12010106-034	CASE BLUEER33 SISTEMAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	SUMAS		\$ 0,27	27,00	\$ 0,27	27,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 4/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010109 INSTALACIONES y Adecuaciones

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
187	03-12010109-004	MODULO ELECTRICO PARA CONTROL DE ENERGIA	\$ 2.545,61	1	\$ 2.545,61	1	0	\$ 0,00	Comercial	
188	02-12010109-018	FABRICACION E INSTALACIÓN DE SISTEMA DE EXTRACCION YOG.	\$ 1.661,84	1	\$ 1.661,84	1	0	\$ 0,00	Producción	
189	02-12010109-017	RACK ABIERTO DE PARED Y ORGANIZADOR	\$ 605,29	1	\$ 605,29	1	0	\$ 0,00	Producción	
190	01-12010109-008	SISTEMA AUTOMATICO CONTRA INCENDIOS	\$ 917,36	1	\$ 917,36	1	0	\$ 0,00	Logística	
191	03-12010109-003	CONSTRUCCIÓN E INSTALACIÓN DE CERCA ELECTRICA BODEGAS	\$ 2.072,50	1	\$ 2.072,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
192	01-12010109-003	PERCIANAS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS CEDI QUITO	\$ 897,34	1	\$ 897,34	1	0	\$ 0,00	Administración	
193	01-12010109-001	ELABORACION DE TECHO PARQUEADERO AUTOS GERENCIA	\$ 377,96	1	\$ 377,96	1	0	\$ 0,00	Comercial	
194	01-12010109-002	FABRICACION DE GRADA METÁLICA PARA ÁREA VENTAS	\$ 444,00	1	\$ 444,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
195	01-12010109-004	READECUACIONES OFICINAS ADMINISTRATIVAS CEDI QUITO	\$ 14.408,92	1	\$ 14.408,92	1	0	\$ 0,00	Comercial	
196	02-12010109-001	ADECUACIONES OFICINAS MIRAFLORES COBRANZAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
197	02-12010109-014	PROYECTO BPM	\$ 18.059,11	1	\$ 18.059,11	1	0	\$ 0,00	Producción	
198	02-12010109-013	PROYECTO CONSTRUCCIÓN MOLINO	\$ 5.900,34	1	\$ 5.900,34	1	0	\$ 0,00	Producción	
199	02-12010109-003	SERVICIOS DE ALBAÑILERIA INSTALACIONES CAYAMBE	\$ 207,98	1	\$ 207,98	1	0	\$ 0,00	Producción	
200	02-12010109-012	TRABAJO DE PINTURA PLANTA MIRAFLORES	\$ 3.712,65	1	\$ 3.712,65	1	0	\$ 0,00	Producción	
201	02-12010109-011	TRABAJO DE PINTURA EMBASADO MIRAFLORES	\$ 2.208,33	1	\$ 2.208,33	1	0	\$ 0,00	Producción	
202	01-12010109-006	REMODELACIÓN DE OFICINAS CUARTO PISO	\$ 452,46	1	\$ 452,46	1	0	\$ 0,00	Comercial	
203	01-12010109-007	REMODELACIÓN DE OFICINAS CUARTO PISO	\$ 1.352,08	1	\$ 1.352,08	1	0	\$ 0,00	Administración	
204	03-12010109-002	MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	\$ 15.813,38	1	\$ 15.813,38	1	0	\$ 0,00	Comercial	
205	02-12010109-016	INSTALACIONES QUALA	\$ 34.445,93	1	\$ 34.445,93	1	0	\$ 0,00	Producción	
206	02-12010109-015	PROYECTO CONSTRUCCIÓN QUALA	\$ 66.653,42	1	\$ 66.653,42	1	0	\$ 0,00	Producción	
207	02-12010109-009	VALVULA SANITARIA PARA PLANTA	\$ 1.138,15	1	\$ 1.138,15	1	0	\$ 0,00	Producción	
208	02-12010109-010	CONSTRUCCIÓN DE TORRE DE ENFRIAMIENTO	\$ 1.128,13	1	\$ 1.128,13	1	0	\$ 0,00	Producción	
209	02-12010109-007	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 394,68	1	\$ 394,68	1	0	\$ 0,00	Producción	
210	03-12010109-001	MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	\$ 302,89	1	\$ 302,89	1	0	\$ 0,00	Comercial	
211	02-12010109-004	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 176,98	1	\$ 176,98	1	0	\$ 0,00	Producción	
212	01-12010109-005	ADECUACIONES OFICINAS ÁREA COMERCIAL	\$ 10,05	1	\$ 10,05	1	0	\$ 0,00	Comercial	
SUMAS			\$ 175.887,39	26,00	\$ 175.887,39	26,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

CFM 5/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		213 02-12010103-204 BOMBA SANITARIA 2" DESPLAZAMIENTO DE LECHE	\$ 1.636,25	1	\$ 1.636,25	1	0	\$ 0,00	Producción	
		214 02-12010103-201 SISTEMA DE PESAJE O BALANZA DE LECHE PESAJE	<input type="checkbox"/> \$ 3.004,96	1	\$ 3.004,96	0	0	(\$ 3.004,96)	Producción	No existe el bien
		215 02-12010103-200 SELLADORA SEMIAUTOMATICA DE IMPLSO VOLTAJE 110 V	\$ 431,25	1	\$ 431,25	1	0	\$ 0,00	Producción	
		216 02-12010103-198 CARRETILLA AC30 3000 KG. BODEGA MATERIA PRIMA	\$ 388,29	1	\$ 388,29	1	0	\$ 0,00	Producción	
		217 02-12010103-199 BOMBA DE AGUA INDUSTRIAL GOULDS 5BF IL2CO 10HP	\$ 1.425,69	1	\$ 1.425,69	1	0	\$ 0,00	Producción	
		218 01-12010103-061 CARRETILLA NOBLIFT CP 2500S 2500 KG CEDIQ	\$ 338,56	1	\$ 338,56	1	0	\$ 0,00	Logística	
		219 02-12010103-192 BOMBA TRICLOVER ALAVE ABIERTO 2HP APLICACION YOG.Q	\$ 560,00	1	\$ 560,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		220 03-12010103-053 MÁQUINA CONTADORA DE MONEDAS MARCA TAY-CHIAN MODELO TC-200 S	\$ 700,00	1	\$ 700,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		221 02-12010103-196 DETECTOR DE GAS AMONIACO MODELO FV 1K VILTER	\$ 2.473,36	1	\$ 2.473,36	1	0	\$ 0,00	Producción	
		222 02-12010103-195 BALANZA 5000 GR. X 0.1 PARA MANTEQUILLERA	\$ 271,14	1	\$ 271,14	1	0	\$ 0,00	Producción	
		223 02-12010103-194 DOS TANQUES CUADRADOS CAPACIDAD 700 LTS. ESPESOR 2MM.	\$ 1.400,00	1	\$ 1.400,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		224 02-12010103-193 TANQUE DE 4650 LTS. ESPESOR 2MM. SABORIZACION YOGURT	\$ 4.386,64	1	\$ 4.386,64	1	0	\$ 0,00	Producción	
		225 02-12010103-191 CARRETILLA AC30 (3000 KGS)	\$ 374,65	1	\$ 374,65	1	0	\$ 0,00	Producción	
		226 02-12010103-143 BALANZA PARA BODEGAS CAYAMBE	\$ 944,44	1	\$ 944,44	1	0	\$ 0,00	Producción	
		227 02-12010103-175 BOMBA SANITARIA YAMADA MIRAFLORES	\$ 4.017,00	1	\$ 4.017,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		228 02-12010103-137 SELLADORA HORIZONTAL SIXPACK	\$ 697,04	1	\$ 697,04	0	(1)	(\$ 697,04)	Producción	VENTA DEL BIEN BJ 1/1
		229 02-12010103-136 ASPIRADORA PARA OFICINAS	\$ 637,16	1	\$ 637,16	1	0	\$ 0,00	Producción	
		230 02-12010103-127 MÁQUINA SELLADORA PARA MIRAFLORES	\$ 526,04	1	\$ 526,04	1	0	\$ 0,00	Producción	
		231 02-12010103-185 COMPRESOR VILTER	\$ 11.343,79	1	\$ 11.343,79	1	0	\$ 0,00	Producción	
		232 02-12010103-144 BOMBA PARA MÁQUINA CREPACO	\$ 948,79	1	\$ 948,79	1	0	\$ 0,00	Producción	
		233 02-12010103-023 COMPRESOR DE AIRE SCHULZ	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
		234 02-12010103-150 SELLADORA CONTINUA PARA DOYPACK YOGURT	\$ 1.196,29	1	\$ 1.196,29	1	0	\$ 0,00	Producción	
		235 02-12010103-141 BOMBA CENTRIFUGA Y CONVERTIDOR DE FRECUENCIA	\$ 888,56	1	\$ 888,56	1	0	\$ 0,00	Producción	
		236 02-12010103-125 SELLADORA DE PEDAL CON PERIMETRO PARA DOYPACK	\$ 474,00	1	\$ 474,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		237 02-12010103-135 PH METRO PORTATIL PARA LACTEOS	\$ 630,50	1	\$ 630,50	1	0	\$ 0,00	Producción	
		238 02-12010103-162 SISTEMA DE PESAJE PARA LECHE MIRAFLORES	\$ 1.818,75	1	\$ 1.818,75	1	0	\$ 0,00	Producción	
		239 02-12010103-116 EQUIPO DE TERMO TRANSFERENCIA	\$ 338,65	1	\$ 338,65	1	0	\$ 0,00	Producción	
		240 02-12010103-140 TRATAMIENTO DE AGUA	\$ 760,09	1	\$ 760,09	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 42.611,90	28,00	\$ 42.611,90	26,00	-1,00	(\$ 3.702,00)		

Faltante

Revisado por: **Janeth Franco**

Fecha: **25/2/2015**

Aprobado por: **Edison Calderón**

Fecha: **15/3/2015**

CFM 5/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FISICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
241	02-12010103-171	HOMOGENIZADOR ANDINOX	\$ 3.133,37	1	\$ 3.133,37	1	0	\$ 0,00	Producción	
242	01-12010103-007	CARRETILLA HIDRAULICA LITTLE MULE AMARILLO BODEGAS	\$ 230,22	1	\$ 230,22	1	0	\$ 0,00	Comercial	
243	02-12010103-177	CAMARAS PARA SEGURIDAD DE BODEGA	\$ 5.299,26	1	\$ 5.299,26	1	0	\$ 0,00	Producción	
244	02-12010103-160	PROVISION DE BOMBA BELL	\$ 1.715,43	1	\$ 1.715,43	1	0	\$ 0,00	Producción	
245	02-12010103-119	MÁQUINA SELLADORA TERMICA IMPULSE BODEGA DE PT	\$ 370,90	1	\$ 370,90	1	0	\$ 0,00	Comercial	
246	02-12010103-168	DOS TINAS DE ACERO INOXIDABLE DE 500 LTS.	\$ 2.766,77	1	\$ 2.766,77	1	0	\$ 0,00	Producción	
247	02-12010103-090	MÁQUINA PRECIADORA	\$ 138,31	1	\$ 138,31	1	0	\$ 0,00	Producción	
248	02-12010103-139	BALANZA DE PRECISION PLANTA	\$ 730,52	1	\$ 730,52	1	0	\$ 0,00	Producción	
249	02-12010103-176	EQUIPOS PARA MANTENIMIENTO TECMAR	\$ 4.522,49	1	\$ 4.522,49	1	0	\$ 0,00	Producción	
250	02-12010103-132	MANOMETRO PARA MANTENIMIENTO PLANAT	\$ 573,79	1	\$ 573,79	1	0	\$ 0,00	Producción	
251	02-12010103-039	CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
252	02-12010103-040	CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT A40 2007	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
253	02-12010103-186	TANQUE 30000 LTS. COLOR BLANCO NEGRO	\$ 11.359,21	1	\$ 11.359,21	1	0	\$ 0,00	Producción	
254	02-12010103-178	TORNO MARCA TIDA MECANICA	\$ 5.365,00	1	\$ 5.365,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
255	02-12010103-164	EQUIPO LACTOSCAN PH SONDA IMPRESORA	\$ 1.877,71	1	\$ 1.877,71	1	0	\$ 0,00	Producción	
256	01-12010103-012	COCHE MOVIL	\$ 491,87	1	\$ 491,87	1	0	\$ 0,00	Comercial	
257	02-12010103-179	PASTEURIZADOR APV 4000 LTS.	\$ 5.545,56	1	\$ 5.545,56	1	0	\$ 0,00	Producción	
258	02-12010103-152	ENFRIADOR DE PLACAS PASILAR THERM GRIS PASTEURIZACION	\$ 1.228,55	1	\$ 1.228,55	1	0	\$ 0,00	Producción	
259	02-12010103-153	COMPRESOR CAMPBELL Y HAUSFELD	\$ 1.241,53	1	\$ 1.241,53	1	0	\$ 0,00	Producción	
260	02-12010103-154	TANQUE DE ACERO DE 4000 LTS. INTERINOX	\$ 1.278,38	1	\$ 1.278,38	1	0	\$ 0,00	Producción	
261	02-12010103-165	CALDERO DE VAPOR NO.3 CYCLOTHERM	\$ 2.200,00	1	\$ 2.200,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
262	02-12010103-158	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE DE 4000 LTS. INTERINOX	\$ 1.580,00	1	\$ 1.580,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
263	02-12010103-107	IMPRESORA XEROX ETIQUETAS	\$ 252,44	1	\$ 252,44	1	0	\$ 0,00	Producción	
264	02-12010103-148	BOMBA SANITARIA SIEMENS MANTEQUILLA	\$ 1.152,12	1	\$ 1.152,12	1	0	\$ 0,00	Producción	
265	02-12010103-161	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE NO.2 2000 LITROS BALDOR	\$ 1.770,68	1	\$ 1.770,68	1	0	\$ 0,00	Producción	
266	02-12010103-163	AGITADOR DE 2000 LITROS	\$ 1.778,19	1	\$ 1.778,19	1	0	\$ 0,00	Producción	
267	02-12010103-188	TANQUE DE ALMACENAMIENTO INTERINOX 2000 LITROS	□ \$ 20.222,72	1	\$ 20.222,72	1	0	\$ -20.222,72	Producción	No existe el bien
268	02-12010103-115	BALANZA ELECTRONICA LEXUS PATRIX PASTEURIZACION	\$ 325,93	1	\$ 325,93	1	0	\$ 0,00	Producción	
SUMAS			\$ 77.150,97	28,00	\$ 77.150,97	28,00	0,00	(\$ 20.222,72)		

Ø **Bien obsoleto**

□ **Faltante**

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 5/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
269	02-12010103-169	TANQUE METALICO DE 1600 GLN DE DIESEL	\$ 2.829,51	1	\$ 2.829,51	1	0	\$ 0,00	Producción	
270	02-12010103-167	DOS TANQUES DE DISTRIBUCION GRANIZADO	\$ 2.429,81	1	\$ 2.429,81	1	0	\$ 0,00	Producción	
271	03-12010103-006	DOS CARRETILLAS MANUELAES DE DOS RUEDAS GRIS	\$ 462,25	1	\$ 462,25	1	0	\$ 0,00	Comercial	
272	02-12010103-085	PRECIADORA MONARCH	\$ 122,23	1	\$ 122,23	1	0	\$ 0,00	Producción	
273	02-12010103-147	TINA DE RECEPCIÓN DE LECHE	\$ 1.111,92	1	\$ 1.111,92	1	0	\$ 0,00	Producción	
274	03-12010103-004	CARRETILLA HIDRAULICA SIN MARCA AMARILLO	\$ 231,10	1	\$ 231,10	1	0	\$ 0,00	Comercial	
275	02-12010103-180	BOMBA SANITARIA SUMINISTROS DE LECHE AL PASTERURIZADOR	\$ 6.429,50	1	\$ 6.429,50	1	0	\$ 0,00	Producción	
276	02-12010103-187	PASTERURIZADO APV DE 4000 LTS.	\$ 14.116,71	1	\$ 14.116,71	1	0	\$ 0,00	Producción	
277	02-12010103-149	UNIDAD DE REFRIGERACION COPELAND	\$ 1.157,03	1	\$ 1.157,03	1	0	\$ 0,00	Producción	
278	02-12010103-124	GRANIZADORA PARA 10 LITROS	\$ 449,21	1	\$ 449,21	1	0	\$ 0,00	Producción	
279	02-12010103-159	TANQUE METALICO DE 2.3 MTS 2000 LTS	\$ 1.659,81	1	\$ 1.659,81	1	0	\$ 0,00	Producción	
280	02-12010103-172	TANQUE PASTERURIZADOR DE ACERO INOXIDABLE 1100 LTS.	\$ 3.166,67	1	\$ 3.166,67	1	0	\$ 0,00	Producción	
281	01-12010103-003	BRIXOMETRO VEEGEE MEDICION DE AZUCAR DESARROLLO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
282	02-12010103-145	LICUADORA INDUSTRIAL THRIGE TITAN	\$ 1.076,72	1	\$ 1.076,72	1	0	\$ 0,00	Producción	
283	02-12010103-076	SOLDADORA LINCOLN MECANICA	\$ 101,78	1	\$ 101,78	1	0	\$ 0,00	Producción	
284	02-12010103-102	CONO DE ACERO INOXIDABLE PARA ENVASADO DE YOGURT	\$ 216,41	1	\$ 216,41	1	0	\$ 0,00	Producción	
285	02-12010103-080	MÁQUINA PRECIADORA	\$ 116,67	1	\$ 116,67	1	0	\$ 0,00	Producción	
286	02-12010103-104	MÁQUINA PRECIADORA 1155 CYAMBE	\$ 228,68	1	\$ 228,68	1	0	\$ 0,00	Producción	
287	02-12010103-114	ASPIRADORA INDUSTRIAL ELECTROPAC	\$ 299,25	1	\$ 299,25	1	0	\$ 0,00	Comercial	
288	02-12010103-078	BALANZA ELECTRONICA UWE CON PANTALLA	\$ 110,00	1	\$ 110,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
289	02-12010103-079	BALANZA ELECTRONICA UWE CON PANTALLA	\$ 110,00	1	\$ 110,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
290	02-12010103-100	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300	\$ 188,00	1	\$ 188,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
291	02-12010103-060	MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	\$ 52,50	1	\$ 52,50	1	0	\$ 0,00	Producción	
292	02-12010103-026	MÁQUINA ENSADORA NEUMAICA 30 GOLPES ENVASADO	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
293	02-12010103-156	COMPRESOR PARA ENFRIAMIENTO VILTER	\$ 1.298,33	1	\$ 1.298,33	1	0	\$ 0,00	Producción	
294	02-12010103-014	BOMBA DE AGUA CON MOTOR LECTRICO MECANICA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
295	03-12010103-044	CONGELADOR DUREX BODEGAS	\$ 193,14	1	\$ 193,14	1	0	\$ 0,00	Comercial	
296	02-12010103-095	REPARACION DE CUATRO CONGELADORES	\$ 139,60	1	\$ 139,60	1	0	\$ 0,00	Producción	
SUMAS			\$ 38.296,86	28,00	\$ 38.296,86	27,00	-1,00	(\$ 0,01)		

Ø Bien obsoleto

□ Faltante

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 5/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
297	02-12010103-082	BALANZA ANALITICA PRECISA LABORATORIO	\$ 103,44	1	\$ 103,44	1	0	\$ 0,00	Producción	
298	03-12010103-003	CARRETILLA HIDRAULICA JET COLO ROJO	\$ 102,08	1	\$ 102,08	1	0	\$ 0,00	Comercial	
299	03-12010103-002	CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT PALLET BODEGA GYQ	\$ 99,17	1	\$ 99,17	1	0	\$ 0,00	Comercial	
300	02-12010103-056	ESTERILIZADOR MARCA CENCO LABORATORIO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
301	02-12010103-068	BATERIA DE SABORIZACION DE YOGURT	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
302	02-12010103-091	TALADRO VERTICAL OMAGA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
303	02-12010103-077	BALANZA ELECTRICA METTER TOLEDO	\$ 94,93	1	\$ 94,93	1	0	\$ 0,00	Producción	
304	02-12010103-097	MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	\$ 144,00	1	\$ 144,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
305	02-12010103-170	MÁQUINA ENVASADORA ENZO MC.CORMICK	\$ 2.402,44	1	\$ 2.402,44	1	0	\$ 0,00	Producción	
306	02-12010103-094	INCUBADORA PRECISION LABORATORIO	\$ 126,69	1	\$ 126,69	1	0	\$ 0,00	Producción	
307	02-12010103-173	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE PARA SALSAS	\$ 2.593,20	1	\$ 2.593,20	1	0	\$ 0,00	Producción	
308	02-12010103-020	TABLERO DE BREAKERS PARA MOTORES	\$ 6,82	1	\$ 6,82	1	0	\$ 0,00	Producción	
309	02-12010103-037	DOS CILINDROS DE AMONIACO 64 KG	\$ 19,41	1	\$ 19,41	1	0	\$ 0,00	Producción	
310	01-12010103-004	INCUBADORA DE ACELERACION COLOR BLANCO DESARROLLO	\$ 24,93	1	\$ 24,93	1	0	\$ 0,00	Comercial	
311	02-12010103-047	MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 117	\$ 30,76	1	\$ 30,76	1	0	\$ 0,00	Producción	
312	02-12010103-123	MÁQUINA LLENADORA DE LIQUIDOS PLASTICOS THIMONIER	\$ 299,29	1	\$ 299,29	1	0	\$ 0,00	Producción	
313	02-12010103-151	GRUPO GENERADOR JHON DEERE ENERGIA	\$ 862,45	1	\$ 862,45	1	0	\$ 0,00	Producción	
314	02-12010103-045	MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 117	\$ 28,22	1	\$ 28,22	1	0	\$ 0,00	Producción	
315	01-12010103-040	CONGELADOR DUREX BLANCKFC MICHELENA	\$ 162,00	1	\$ 162,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
316	01-12010103-005	REFRIGERADORA DE LABORATORIO CHALLENGER	\$ 35,00	1	\$ 35,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
317	02-12010103-088	UN YUNQUE	\$ 87,83	1	\$ 87,83	1	0	\$ 0,00	Producción	
318	02-12010103-070	GENERADOR ELECTRONICO HONDA	\$ 53,80	1	\$ 53,80	1	0	\$ 0,00	Producción	
319	02-12010103-075	BALAO DE MARIA PRECISION LABORATORIO	\$ 66,09	1	\$ 66,09	1	0	\$ 0,00	Producción	
320	02-12010103-063	UNIDAD DE REFRIGERACION COPELAND	\$ 45,94	1	\$ 45,94	1	0	\$ 0,00	Producción	
321	02-12010103-053	SECADORA DE MALLA DE 3 NIVELES	\$ 33,37	1	\$ 33,37	1	0	\$ 0,00	Producción	
322	02-12010103-016	SELLADORA TERMICA PARA FUNDA DOYPACK ENVASADO	\$ 4,40	1	\$ 4,40	1	0	\$ 0,00	Producción	
323	02-12010103-015	SELLADORA TERMICA PARA FUNDA DOYPACK ENVASADO	\$ 4,40	1	\$ 4,40	1	0	\$ 0,00	Producción	
SUMAS			\$ 7.430,69	27,00	\$ 7.430,69	27,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFM 5/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FISICA DE ACTIVOS
12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Cuenta de Análisis:

1 MIRAFLORES

Línea:

Al 31 de Diciembre de 2014

Período:

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
		324 02-12010103-093 MICROSCOPIO BINOC	<input type="checkbox"/> \$	99,21	1	\$ 99,21	0	(1)	(\$ 99,21)	Producción No existe Físicamente
		325 02-12010103-109 BOMBA POSITIVA PORTATIL ALFA LAVAL	\$	162,93	1	\$ 162,93	1	0	\$ 0,00	Producción
		326 02-12010103-017 VARIADOR DE VOLTAJE SIEMENS ELABORACION	\$	4,10	1	\$ 4,10	1	0	\$ 0,00	Producción
		327 02-12010103-072 MÁQUINA MOLDEADORA DE MANTEQUILLA DOERING Y SON	\$	52,50	1	\$ 52,50	1	0	\$ 0,00	Producción
		328 02-12010103-129 EQUIPO MONO BLOQUE HWA SUNG TERMO	\$	314,17	1	\$ 314,17	1	0	\$ 0,00	Producción
		329 02-12010103-048 CALEFON YANG 6 LITROS	\$	26,53	1	\$ 26,53	1	0	\$ 0,00	Producción
		330 02-12010103-058 TARJETA DE CONTROL Y PROGRAMACION LG	\$	32,00	1	\$ 32,00	1	0	\$ 0,00	Producción
		331 02-12010103-050 REFRACTOMETRO ATAGO MEDICION DE SOLIDOS	\$	25,72	1	\$ 25,72	1	0	\$ 0,00	Producción
		332 02-12010103-117 SOLDADORA INDURA TIG MECANICA	\$	184,80	1	\$ 184,80	1	0	\$ 0,00	Producción
		333 02-12010103-138 TUNEL DE TERMO ENCOGIDO PALOMARO	\$	360,34	1	\$ 360,34	1	0	\$ 0,00	Producción
		334 02-12010103-066 COMPRESOR DE AIRE CAMPBELL	\$	39,07	1	\$ 39,07	1	0	\$ 0,00	Producción
		335 01-12010103-001 PISTOLA CODIFICADORA COLOR NEGRO BODEGAS	\$	2,69	1	\$ 2,69	1	0	\$ 0,00	Comercial
		336 02-12010103-035 BOMBA SANITARIA CON MOTOR SIEMENS MECANICA	\$	9,00	1	\$ 9,00	1	0	\$ 0,00	Producción
		337 02-12010103-034 BOMBA PORTAYIL THOMSEN PASTEURIZACION	\$	9,00	1	\$ 9,00	1	0	\$ 0,00	Producción
		338 02-12010103-049 BOMBA LABINCO MECANICA	\$	3,92	1	\$ 3,92	1	0	\$ 0,00	Producción
		339 02-12010103-033 BOMBA PARA SUMINISTRO DE AGUA SIHI	\$	9,00	1	\$ 9,00	1	0	\$ 0,00	Producción
		340 02-12010103-032 BOMBA DE LACTEOS UNCLOSED BLANCO	\$	9,00	1	\$ 9,00	1	0	\$ 0,00	Producción
		341 02-12010103-028 EXTRACTOR DE OLORES A MOTOR ZANZI	\$	7,24	1	\$ 7,24	1	0	\$ 0,00	Producción
		342 02-12010103-027 EXTRACTOR DE POLVOS MOTOR MC.CORMICK	\$	7,24	1	\$ 7,24	1	0	\$ 0,00	Producción
		343 02-12010103-013 MESA MOVIL DE HIERRO CON DOS NIVELES	<input checked="" type="checkbox"/> \$	1,93	1	\$ 1,93	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		344 02-12010103-012 MESA DE ACUMULACION DE ACERO INOXIDABLE	<input checked="" type="checkbox"/> \$	1,93	1	\$ 1,93	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		345 02-12010103-011 MESA DE ACUMULACION DE ACERO INOXIDABLE	<input checked="" type="checkbox"/> \$	1,93	1	\$ 1,93	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		346 02-12010103-010 MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	<input checked="" type="checkbox"/> \$	1,93	1	\$ 1,93	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		347 02-12010103-009 MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	<input checked="" type="checkbox"/> \$	1,93	1	\$ 1,93	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		348 02-12010103-008 MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	<input checked="" type="checkbox"/> \$	1,93	1	\$ 1,93	1	0	\$ 0,00	Producción Bien obsoleto
		349 02-12010103-089 SISTEMA ENFRIADOR DE AIRE ATLAS COPCO	\$	30,00	1	\$ 30,00	1	0	\$ 0,00	Producción
		350 02-12010103-108 BALANZA TIPO ROMANA SIN MARCA	\$	41,71	1	\$ 41,71	1	0	\$ 0,00	Producción
		SUMAS	\$	1.441,75	27,00	\$ 1.441,75	26,00	-1,00	(\$ 99,21)	

 Bien obsoleto Faltante

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 6/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010104 Muebles y Enseres

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		351 01-12010104-017 ESTANTERIA DE MADERA CUATRO NIVELES TRES PUERTAS	\$ 1.136,59	1	\$ 1.136,59	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		352 01-12010104-016 TANUQE PARA ALMACENAMIENTO DE DIESEL	\$ 692,86	1	\$ 692,86	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		353 03-12010104-014 CAJA FUERTE METÁLICA CETA DORADO CAJA	\$ 573,13	1	\$ 573,13	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		354 03-12010104-007 ESCRITORIO DE MADERA DE CUATRO GAVETAS CAJA	\$ 75,76	1	\$ 75,76	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		355 01-12010104-015 ESTANTERIA MODULAR METÁLICA VERDE 9 UNIDADES	\$ 416,00	1	\$ 416,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		356 01-12010104-011 DOS ESTANTERIAS DE MADERA Y METAL 6 NIVELES	\$ 64,96	1	\$ 64,96	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		357 01-12010104-014 CAJA FUERTE METÁLICA MARCA VICTOR GRIS	\$ 295,76	1	\$ 295,76	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		358 02-12010104-014 RELOJ TARJETERO MAX CONTROL DE ASISTENCIA PLANTA	\$ 94,16	1	\$ 94,16	1	0	\$ 0,00	Producción	
		359 02-12010104-012 CAMA PAOLA DE 1 1/2 PLAZA MADERA	□ \$ 50,80	1	\$ 50,80	0	(1)	(\$ 50,80)	Producción	No existe físicamente
		360 02-12010104-007 COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	\$ 17,07	1	\$ 17,07	1	0	\$ 0,00	Producción	
		361 02-12010104-006 CUATRO VLADORA DE MADERA	\$ 11,22	1	\$ 11,22	1	0	\$ 0,00	Producción	
		362 03-12010104-005 ACONDICIONADOR DE AIRE SAMSUNG	\$ 34,31	1	\$ 34,31	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		363 03-12010104-004 DISPENSADOR DE AGUA CALIENTE GENERAL ELECTRIC	\$ 19,25	1	\$ 19,25	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		364 02-12010104-009 CAMA VANESA DE 1 1/2 DE MADERA	\$ 11,88	1	\$ 11,88	1	0	\$ 0,00	Producción	
		365 02-12010104-008 CAMA VANESA DE 1 1/2 DE MADERA	\$ 11,88	1	\$ 11,88	1	0	\$ 0,00	Producción	
		366 02-12010104-005 COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	□ \$ 7,83	1	\$ 7,83	0	(1)	(\$ 7,83)	Producción	No existe físicamente
		367 02-12010104-004 COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	□ \$ 7,83	1	\$ 7,83	0	(1)	(\$ 7,83)	Producción	No existe físicamente
		368 03-12010104-002 ARCHIVADOR AUXILIAR DE METAL CON PUERTA DE VIDRIO	∅ \$ 2,92	1	\$ 2,92	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		369 01-12010104-004 ARCHIVADOR DE MADEROA CUATRO PUERTAS	∅ \$ 2,71	1	\$ 2,71	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		370 02-12010104-001 ARCHIVADOR DE MADERA DOS GAVETAS 10 DIVISIONES	∅ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 3.526,93	20,00	\$ 3.526,93	17,00	-3,00	(\$ 66,46)		

∅ Bien obsoleto

□ Faltante

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 7/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010110 Otros Bienes Depreciables

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		371 02-12010110-015 DOS MODULOS DE ESTANTERIAS PESADA BODEGA CAYAMBE	\$ 2.058,00	1	\$ 2.058,00	1	0	\$ 0,00	Logística	
		372 01-12010110-005 RACK METALICO DE 11 MODULOD DE DOS NIVELES AZUL AMARILLO	\$ 7.921,94	1	\$ 7.921,94	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		373 02-12010110-014 VALVULAS SANITARIAS PARA PLANTA	\$ 1.138,15	1	\$ 1.138,15	1	0	\$ 0,00	Producción	
		374 02-12010110-011 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 178,77	1	\$ 178,77	1	0	\$ 0,00	Producción	
		375 02-12010110-010 MATERIALES PARA CAYAMBE TUBOS Y MALLAS	\$ 133,09	1	\$ 133,09	1	0	\$ 0,00	Producción	
		376 02-12010110-013 PRENSAS ETIQUETAS PEQUE-AS Y GRANDES	\$ 364,00	1	\$ 364,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		377 02-12010110-008 CAFETERA ELECTRICA PARA 30 TAZAS	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		378 02-12010110-007 CONTENEDOR DE BASURA DE 2 M CON TAPA	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		379 02-12010110-006 CAJA TERMICA 170 LTS.	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		380 02-12010110-005 CAJA TERMICA 170 LTS.	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		381 02-12010110-004 CAJA TERMICA 170 LTS.	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		382 02-12010110-003 CAJA TERMICA 170 LTS.	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		383 02-12010110-002 CAJA TERMICA 170 LTS.	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		384 02-12010110-001 CAJA TERMICA 170 LTS.	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe físicamente
		385 01-12010110-002 CAJAS DE ALMACENAJE	<input type="checkbox"/> \$ 0,39	1	\$ 0,39	0	(1)	(\$ 0,39)	Comercial	No existe físicamente
		386 01-12010110-001 CAJAS DE ALMACENAJE	<input type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe físicamente
		387 01-12010110-003 CONGELADOR EDUARDO GRANJA MAYORCA	<input checked="" type="checkbox"/> \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 11.794,44	17,00	\$ 11.794,44	7,00	-10,00	(\$ 0,48)		

 Bien obsoleto Faltante

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 8/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010108 Planta Local Cayambe

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		388 02-12010108-006 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
		389 02-12010108-004 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 427,44	1	\$ 427,44	1	0	\$ 0,00	Producción	
		390 02-12010108-003 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 213,72	1	\$ 213,72	1	0	\$ 0,00	Producción	
		391 02-12010108-005 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 763,43	1	\$ 763,43	1	0	\$ 0,00	Producción	
		392 02-12010108-007 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 901,97	1	\$ 901,97	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 2.306,57	5,00	\$ 2.306,57	5,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFM 9/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"**CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS**

Cuenta de Análisis:

12010101 Terrenos

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
		393 02-12010101-001 TERRENO BODEGAS CAYAMBE	\$ 3.634,36	1	\$ 3.634,36	1	0	\$ 0,00	Producción	
		394 02-12010101-002 TERRENO ARRAYANES	\$ 40.040,32	1	\$ 40.040,32	1	0	\$ 0,00	Producción	
		395 02-12010101-003 TERRENO HERTO B	\$ 3.000,00	1	\$ 3.000,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		396 02-12010101-004 TERRENO AYORA	\$ 81.723,86	1	\$ 81.723,86	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 128.398,54	4,00	\$ 128.398,54	4,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**Fecha: **25/2/2015**Aprobado por: **Edison Calderón**Fecha: **15/3/2015**

CFM 10/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010107 Vehículos

Línea:

1 MIRAFLORES

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		397 01-12010107-003 TOYOTA YARIS SEDAN 1.3 TM GRIS OSCURO	\$ 9.102,04	1	\$ 9.102,04	1	0	\$ 0,00	Administración	
		398 02-12010107-001 CAMIONETA CHEVROLET CHEYENNE LOGÍSTICA	\$ 2.424,41	1	\$ 2.424,41	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		399 02-12010107-001 VEHICULO FORD EXPEDITION A-O 2001 PXN 406 VINO	\$ 3.266,67	1	\$ 3.266,67	1	0	\$ 0,00	Administración	
		400 01-12010107-001 MATERIALES VARIOS REPARACION THERMOKING KIA	\$ 253,45	1	\$ 253,45	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		SUMAS	\$ 15.046,57	4,00	\$ 15.046,57	4,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

COMENTARIO

Se ha determinado que del 100% de los Bienes existentes, el 26% (181 ítems) se encuentran obsoletos, el 2% (11 ítems) se encuentran improductivos y el 7% (46 ítems) no existen físicamente.

CFMC 1/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010102 Edificios y Estructuras

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
	401 02-12010102-004	INSTALACIÓN BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
	402 02-12010102-008	PROYECTO OBRA CIVIL	\$ 156.031,36	1	\$ 156.031,36	1	0	\$ 0,00	Logística	
		SUMAS	\$ 156.031,37	2,00	\$ 156.031,37	2,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010105 Equipo de Oficina

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCION	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
403	02-12010105-011	TELÉFONO SIEMENS OFICINAS PRODUCCION	\$ 6,24	1	\$ 6,24	1	0	\$ 0,00	Producción	
404	02-12010105-015	TELÉFONO CENTRAL CON PANTALLA PANASONIC RECEPCIÓN	\$ 10,39	1	\$ 10,39	1	0	\$ 0,00	Comercial	
405	01-12010105-010	REGULADOR DE VOLTAJE MARCA ENERGEX CAJA	\$ 16,20	1	\$ 16,20	1	0	\$ 0,00	Comercial	
406	02-12010105-008	TELÉFONO PANASONIC LABORATORIO	\$ 2,32	1	\$ 2,32	0	(1)	(\$ 2,32)	Producción	No existe Físicamente
407	02-12010105-007	TELÉFONO PANASONIC SALA DE REUNIONES	\$ 2,32	1	\$ 2,32	0	(1)	(\$ 2,32)	Comercial	No existe Físicamente
408	01-12010105-007	TELÉFONO PANASONIC ADMINISTRACIÓN	\$ 2,32	1	\$ 2,32	0	(1)	(\$ 2,32)	Comercial	No existe Físicamente
409	01-12010105-006	TELÉFONO PANASONIC ADMINISTRACIÓN	\$ 2,32	1	\$ 2,32	0	(1)	(\$ 2,32)	Comercial	No existe Físicamente
410	01-12010105-005	TELÉFONO PANASONIC ASISTENTE COMERCIAL	\$ 2,32	1	\$ 2,32	1	0	\$ 0,00	Comercial	
411	01-12010105-004	TELÉFONO PANASONIC FACTURACIÓN	\$ 2,32	1	\$ 2,32	0	(1)	(\$ 2,32)	Comercial	No existe Físicamente
412	01-12010105-003	TELÉFONO PANASONIC VENTAS	\$ 2,32	1	\$ 2,32	0	(1)	(\$ 2,32)	Comercial	No existe Físicamente
413	03-12010105-004	TELÉFONO CONAIR PHONE CAJA	\$ 1,72	1	\$ 1,72	1	0	\$ 0,00	Comercial	
414	02-12010105-005	TELÉFONO INALAMBRICO PANASONIC PLANEACION	\$ 1,72	1	\$ 1,72	1	0	\$ 0,00	Comercial	
415	02-12010105-004	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC GERENCIA PRODUCCION	\$ 1,72	1	\$ 1,72	1	0	\$ 0,00	Producción	
416	03-12010105-003	TELÉFONO PANASONIC FACTURACIÓN	\$ 1,56	1	\$ 1,56	1	0	\$ 0,00	Comercial	
417	02-12010105-003	TELÉFONO PANASONIC AUDITORIA	\$ 1,56	1	\$ 1,56	1	0	\$ 0,00	Producción	
418	02-12010105-002	TELÉFONO PANASONIC DIGITACIÓN	\$ 1,56	1	\$ 1,56	1	0	\$ 0,00	Comercial	
419	02-12010105-001	TELÉFONO PANASONIC PRODUCCION	\$ 1,56	1	\$ 1,56	1	0	\$ 0,00	Producción	
420	01-12010105-002	TELÉFONO PANASONIC VENTAS	\$ 1,56	1	\$ 1,56	1	0	\$ 0,00	Comercial	
421	01-12010105-001	TELÉFONO MARCA PANASONIC COLOR NEGRO ADMINISTRACIÓN	\$ 1,56	1	\$ 1,56	1	0	\$ 0,00	Comercial	
422	03-12010105-001	TELÉFONO PONTREX PREVENTA	\$ 1,07	1	\$ 1,07	1	0	\$ 0,00	Comercial	
423	02-12010105-017	TELÉFONO INALAMBRICO PANASONIC COMPRAS	\$ 10,45	1	\$ 10,45	1	0	\$ 0,00	Comercial	
424	02-12010105-016	TELÉFONO INALAMBRICO PANASONIC SUPERVISOR	\$ 9,25	1	\$ 9,25	1	0	\$ 0,00	Producción	
425	03-12010105-007	TELÉFONO DE PANTALLA DIGITAL MARCA KEX VENTAS	\$ 4,50	1	\$ 4,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
426	02-12010105-013	ESCRITORIO DE MADERA UNA GAVETA GUARDIANIA	Ø \$ 1,80	1	\$ 1,80	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
427	02-12010105-012	CALEFON A GAS YANG ARRAYAN	\$ 1,21	1	\$ 1,21	1	0	\$ 0,00	Producción	
428	03-12010105-008	TELFONO DIGITAL CON PANTALLA KEX SALA DE JUNTAS	□ \$ 2,10	1	\$ 2,10	0	(1)	(\$ 2,10)	Comercial	No existe Físicamente
429	02-12010105-018	TELÉFONO PANASONIC GERENCIA LOGÍSTICA	□ \$ 2,10	1	\$ 2,10	0	(1)	(\$ 2,10)	Comercial	No existe Físicamente
430	02-12010105-006	TELÉFONO SIEMENS COMPRAS	Ø \$ 1,97	1	\$ 1,97	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
431	02-12010105-010	SUMADORA CASIO RRHH	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
432	02-12010105-009	SUMADORA CASIO VENTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
433	03-12010105-009	ACONDICIONADOR DE AIRE PANASONIC SALA DE JUNTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
434	03-12010105-006	SUMADORA CASIO CAJA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
SUMAS			\$ 98,08	32,00	\$ 98,08	24,00	-8,00	(\$ 18,12)		

Ø Bien obsoleto

□ Faltante

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFMC 3/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		435 02-12010106-044 COMPUTADOR PORTABLE HP 4410S PROBOOK GERENCIA PLANTA	\$ 668,08	1	\$ 668,08	1	0	\$ 0,00	Producción	
		436 01-12010106-071 COMPUTADOR PORTATIL GERENCIA COMERCIAL	\$ 437,50	1	\$ 437,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		437 02-12010106-041 CENTRAL DE MOITOREO CLON INTEL CORE DUO	\$ 232,26	1	\$ 232,26	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		438 03-12010106-015 COMPUTADOR CLON INTEL COREDUO VENTAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		439 03-12010106-013 TACKS PARA RECEPCIÓN DE VOZ Y DATOS CON MODEM	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		440 01-12010106-097 HUB DE 16 PUERTOS CNET VICEPRESIDENTE	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		441 01-12010106-095 HUB DE 8 PUERTOS MARCA 3NET	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		442 01-12010106-094 HUB DE 8 PUERTOS MARCA 3NET	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		443 01-12010106-075 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX1170 BEIGE CONTBILIDAD	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		444 01-12010106-040 CD - WRITER OPEN 1232 INTERNO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		445 03-12010106-001 IMPRESORA LASER LEXMARK JEFE LOGÍSTICA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		446 01-12010106-046 MODEM FAX 3 COM ROBOTIES 56K	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		447 02-12010106-016 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 RECEPCIÓN	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		448 02-12010106-002 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 880 MATERIA PRIMA	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		449 01-12010106-076 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 1180 BEIGE SISTEMAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		450 01-12010106-079 SERVIDOR PARA IMPRESORA CLON INTEL CELERON	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
		451 01-12010106-042 LICENCIAS F-PROT PROFESIONAL	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		452 01-12010106-084 UPS MARCA DATASAVE SISTEMAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
		453 01-12010106-083 UPS MARACA DATASAVE SISTEMAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
		454 01-12010106-078 UPS POWER WARE SISTEMAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	
		455 01-12010106-047 IBM PC 300 GL	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		SUMAS	\$ 1.338,02	21,00	\$ 1.338,02	21,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFMC 4/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010109 INSTALACIONES y Adecuaciones

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
		456 02-12010109-002 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
		457 02-12010109-098 PROYECTO CONSTRUCCIÓN MOLINO	\$ 35.402,04	1	\$ 35.402,04	1	0	\$ 0,00	Producción	
		458 02-12010109-015 PROYECTO CONSTRUCCIÓN ELABORACION DE SALSAS	\$ 199.960,26	1	\$ 199.960,26	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 235.362,31	3,00	\$ 235.362,31	3,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**

Fecha: **25/2/2015**

Aprobado por: **Edison Calderón**

Fecha: **15/3/2015**

CFMC 5/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS
12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Cuenta de Análisis:

2 McCORMICK

Línea:

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		459 02-12010103-202 SELLADORA CONTINUA SIN FECHADOR DOYPACK CONDIMENTOS	\$ 1.714,94	1	\$ 1.714,94	1	0	\$ 0,00	Producción	
		460 02-12010103-197 BOMBA APV 2" SUCCION 1 1/2 SALSAS MC.CORMICK	\$ 1.120,00	1	\$ 1.120,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		461 02-12010103-106 CARRETILLA MC.CORMICK	\$ 255,85	1	\$ 255,85	1	0	\$ 0,00	Producción	
		462 02-12010103-157 MOLINO DE PIEDRA SALSAS	\$ 1.567,50	1	\$ 1.567,50	1	0	\$ 0,00	Producción	
		463 02-12010103-174 REPUESTOS PARA MÁQUINA DE SALSAS	\$ 3.454,97	1	\$ 3.454,97	1	0	\$ 0,00	Producción	
		464 02-12010103-146 ESTANTERÍA DE ACERO INOXIDABLE 4 NIVELES	\$ 1.123,38	1	\$ 1.123,38	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien sin uso / sin etiqueta de código
		465 02-12010103-105 BALANZA AUTOMATICA SISBAL CON PLATAFORMA	\$ 247,19	1	\$ 247,19	1	0	\$ 0,00	Producción	
		466 02-12010103-092 SELLADORA TERMICA IMPULSE	\$ 150,52	1	\$ 150,52	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		467 02-12010103-181 CODIFICADORA IMAGE CON CABEZAL	□ \$ 6.513,00	1	\$ 6.513,00	0	(1)	(\$ 6.513,00)	Producción	No existe Fisicamente
		468 02-12010103-084 MÁQUINA PRECIADORA	\$ 120,00	1	\$ 120,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		469 02-12010103-083 MÁQUINA PRECIADORA BODEGAS	\$ 118,33	1	\$ 118,33	1	0	\$ 0,00	Producción	
		470 02-12010103-101 BOMBA PARA SUMINISTRO DE LACTEOS CHERRY BURREL	\$ 207,40	1	\$ 207,40	1	0	\$ 0,00	Producción	
		471 02-12010103-134 TRANSFORMADOR ELECTRICO MAGNETRON	\$ 579,63	1	\$ 579,63	1	0	\$ 0,00	Producción	
		472 02-12010103-142 MATERIALES PARA MANTENIMIENTO DE MÁQUINARIA	\$ 861,33	1	\$ 861,33	1	0	\$ 0,00	Producción	
		473 02-12010103-111 MÁQUINA CODIFICADORA IMAGE	\$ 272,80	1	\$ 272,80	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		474 01-12010103-013 BALANZA ELECTRONICA MARCA AND	\$ 705,31	1	\$ 705,31	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		475 02-12010103-062 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	\$ 65,00	1	\$ 65,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		476 02-12010103-126 BALANZA ELECTRICA SISBAL 300 KG BODEGA	\$ 352,00	1	\$ 352,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		477 01-12010103-006 BALANZA ROMANA SISBAL COLOR ROJO 2001 BODEGAS	\$ 115,00	1	\$ 115,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		478 02-12010103-113 TINA DE SALMUERA DE ACERO INOXIDABLE	\$ 223,56	1	\$ 223,56	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien sin uso / sin etiqueta de código
		479 02-12010103-081 GABINETE DE ACERO INOXIDABLE SKINERS	\$ 84,17	1	\$ 84,17	1	0	\$ 0,00	Producción	
		480 02-12010103-051 CUENTA COLONIAS LEICA LABORATORIO	\$ 33,05	1	\$ 33,05	1	0	\$ 0,00	Producción	
		481 02-12010103-029 COCINETA A GAS DE TRES QUEMADORES LABORATORIO	\$ 10,07	1	\$ 10,07	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 19.895,00	23,00	\$ 19.895,00	22,00	-1,00	(\$ 6.513,00)		

• Bien sin uso
□ Faltante

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
	482 02-12010103-022	SEIS BANDEJAS DE ACERO INOXIDABLE MC.CORMICK	\$ 7,73	1	\$ 7,73	1	0	\$ 0,00	Producción	
	483 02-12010103-019	16 UNIDADES DE PALETAS PLASTICAS	\$ 5,13	1	\$ 5,13	1	0	\$ 0,00	Producción	
	484 01-12010103-002	CILINDRO DE GAS AMARILLO	\$ 4,97	1	\$ 4,97	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	485 02-12010103-006	VENTILADOR CON DOS TOMAS DE ENERGIA	\$ 2,82	1	\$ 2,82	1	0	\$ 0,00	Producción	
	486 02-12010103-005	MESA DE MADERA PARA BALANZA PRODUCCION	\$ 0,48	1	\$ 0,48	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
	487 02-12010103-004	MESA DE ACERO INOXIDABLE BODEGAS	\$ 0,48	1	\$ 0,48	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	488 02-12010103-003	MESA DE ACERO INOXIDABLE BODEGAS	\$ 0,48	1	\$ 0,48	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	489 02-12010103-002	MESA CUADRADA METAL GALVANIZADA PRODUCCION MC.CORMICK	\$ 0,48	1	\$ 0,48	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
	490 02-12010103-001	CONGELADOR SIN MARCA	\$ 0,48	1	\$ 0,48	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
	491 02-12010103-073	MONTACARGA MANUAL	\$ 49,98	1	\$ 49,98	1	0	\$ 0,00	Producción	
	492 02-12010103-038	MÁQUINA SELLADORA IMPULSE FOOT PEDAL	\$ 13,50	1	\$ 13,50	1	0	\$ 0,00	Producción	
	493 02-12010103-064	TUNEL DE TERMOENCOGIDO SERGEANT	\$ 29,75	1	\$ 29,75	1	0	\$ 0,00	Producción	
	494 02-12010103-074	BALANZA MECANICA SISBAL	\$ 31,40	1	\$ 31,40	1	0	\$ 0,00	Producción	
	495 02-12010103-052	COMPRESOR SCHULZ	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	No existe Físicamente
	496 02-12010103-086	SIETE ESTANTERIAS METÁLICAS COLOR VERDE	\$ 42,08	1	\$ 42,08	1	0	\$ 0,00	Producción	
	497 02-12010103-071	SARCO CUERPO DE SISTEMA DE REGULACION	\$ 27,75	1	\$ 27,75	1	0	\$ 0,00	Producción	
	498 02-12010103-055	VENTILADOR DE EXTRACCION DE VAPOR	\$ 17,27	1	\$ 17,27	1	0	\$ 0,00	Producción	
	499 02-12010103-054	VENTILADOR DE EXTRACCION PARA ELABORACION	\$ 17,27	1	\$ 17,27	1	0	\$ 0,00	Producción	
	500 03-12010103-001	TRES PISTOLAS ETIQUETADORAS MONARCH BODEGAS GYQ	\$ 10,46	1	\$ 10,46	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	501 02-12010103-044	BALANZA ELECTRICA TOLEDO CHINA BODEGAS	\$ 12,69	1	\$ 12,69	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	502 02-12010103-041	EXTRACTOR DE OLORES A MOTOR MC.CORMICK	\$ 7,41	1	\$ 7,41	1	0	\$ 0,00	Producción	
	503 02-12010103-189	MÁQUINA ETIQUETADORA SOBRES, FRASCOS PET	\$ 200.000,00	1	\$ 200.000,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
	504 02-12010103-098	BOMBA POSITIVA PORTATIL ALFA LAVAL	\$ 28,71	1	\$ 28,71	1	0	\$ 0,00	Producción	
	505 02-12010103-036	VENTILADOR EXTRACTOR DE OLORES WOODS SALSAS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	No existe Físicamente
		SUMAS	\$ 200.311,34	24,00	\$ 200.311,34	400.646,68	0,00	\$ 0,00		

⊘ Bien obsoleto

● Bien sin uso

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFMC 6/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS
12010104 Muebles y Enseres

Cuenta de Análisis:

2 McCORMICK

Línea:

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
		506 01-12010104-012 ARCHIVADOR METALICO HORIZONTAL 3 GAVETAS	\$ 80,22	2	\$ 160,44	2	0	\$ 0,00	Comercial	
		507 03-12010104-011 DOS OLLAS DE ACERO PARA BA -O DE MARIA	\$ 128,26	2	\$ 256,51	2	0	\$ 0,00	Comercial	
		508 03-12010104-003 CARRETILLA MANUAL CUATRO RUEDAS BODEGA GUAYAQUIL	Ø \$ 19,21	1	\$ 19,21	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		509 03-12010104-008 ESTRUCTURA METÁLICA CON CARPA DE LONA	\$ 110,00	1	\$ 110,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		510 01-12010104-010 TELÉFONO MARCA TCL	\$ 15,40	1	\$ 15,40	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		511 03-12010104-010 ESTACION MODULAR DE TRABAJO TRES GAVETAS	\$ 153,97	1	\$ 153,97	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		512 01-12010104-003 REPISA DE MADERA COLOR CAFE	\$ 2,42	1	\$ 2,42	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		513 02-12010104-010 CINCO MESAS DE MADERA COLOR BLANCO COMEDOR	\$ 20,86	1	\$ 20,86	1	0	\$ 0,00	Producción	
		514 03-12010104-001 TELÉFONO CENTRAL MARCA SAMSUNG VENTAS	Ø \$ 1,86	1	\$ 1,86	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		515 02-12010104-011 ANAQUEL DE MADERA PARA ALMACENAMIENTO DE TAMICES	Ø \$ 19,17	1	\$ 19,17	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		516 02-12010104-013 EXHIBIDOR DE PRODUCTOS CONSTRUIDO EN MADERA 8 NIVELES	\$ 31,25	1	\$ 31,25	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		517 01-12010104-026 REFRIGERADORA DE DOS PUERTAS DUREX COLOR BLANCO	\$ 26,57	1	\$ 26,57	1	0	\$ 0,00	Logística	Bien obsoleto
		518 01-12010104-002 RECEPTOR DE RADIO MARCA TECHNIS	\$ 1,48	1	\$ 1,48	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		519 01-12010104-009 DIVISIÓN MODULAR CUATRO PANELES	\$ 6,71	1	\$ 6,71	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		520 01-12010104-008 MUEBLE METALICO PARA COMPUTADOR CAFE	Ø \$ 4,70	1	\$ 4,70	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		521 02-12010104-003 MESA DE MADERA CON GAVETA	\$ 2,91	1	\$ 2,91	1	0	\$ 0,00	Producción	
		522 01-12010104-007 ARCHIVADOR AEREO DE MADERA 9 DIVISIONES	• \$ 1,23	1	\$ 1,23	1	0	\$ 0,00	Comercial	No existe Físicamente
		523 01-12010104-001 HORNO MICROONDAS ELECTROLUX BLANCO	• \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
		SUMAS	\$ 626,23	20,00	\$ 834,70	19,00	-1,00	(\$ 0,01)		

Ø Bien obsoleto

• Bien sin uso

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFMC 7/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010110 Otros Bienes Depreciables

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
		524 02-12010110-012 MOLDES DE SOPLADO ENVASES MC.CORMICK	\$ 46,67	10	\$ 466,71	10	0	\$ 0,00	Producción	
		525 02-12010110-009 MOLDES PET	Ø \$ 0,00	5	\$ 0,01	5	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 46,67	15,00	\$ 466,72	15,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**

Fecha: **25/2/2015**

Aprobado por: **Edison Calderón**

Fecha: **15/3/2015**

CFMC 8/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010108 Planta Local Cayambe

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
	526 02-12010108-009	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	• \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe Físicamente
	527 02-12010108-001	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	• \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe Físicamente
	528 02-12010108-002	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	• \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Producción	No existe Físicamente
	529 02-12010108-008	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 1.165,18	1	\$ 1.165,18	1	0	\$ 0,00	Producción	
	530 02-12010108-004	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 348,28	1	\$ 348,28	1	0	\$ 0,00	Producción	
	531 03-12010108-001	INSTALACIONES BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 251,57	1	\$ 251,57	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		SUMAS	\$ 1.765,06	6,00	\$ 1.765,06	3,00	-3,00	(\$ 0,03)		

• Bien sin uso

Revisado por: **Janeth Franco**

Fecha: **25/2/2015**

Aprobado por: **Edison Calderón**

Fecha: **15/3/2015**

CFMC 9/9

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010107 Vehículos

Línea:

2 McCORMICK

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
		532 01-12010107-002 VEHICULO FORD EXPEDITION A-O 2001 PXN 406 VINO	\$ 3.266,67	1	\$ 3.266,67	1	0	\$ 0,00	Administración	
		SUMAS	\$ 3.266,67	1,00	\$ 3.266,67	1,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

CFZ 1/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010105 Equipo de Oficina

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
		533 02-12010105-014 TELÉFONO SIEMENS NEGRO RECEPCIÓN	Ø \$ 10,77	1	\$ 10,77	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 10,77	1,00	\$ 10,77	1,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

CFZ 2/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
	534 01-12010106-106	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Administración	Bien obsoleto
	535 01-12010106-036	CASE BLUEER33 SISTEMAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	536 01-12010106-035	CASE BLUEER33 SISTEMAS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 0,03	3,00	\$ 0,03	3,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFZ 3/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010109 INSTALACIONES y Adecuaciones

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
	537 02-12010109-008	INSTALACIONES DE NUEVOS HELADOS	\$ 414,90	1	\$ 414,90	1	0	\$ 0,00	Producción	
	538 02-12010109-006	INSTALACIONES DE NUEVOS HELADOS	\$ 311,36	1	\$ 311,36	1	0	\$ 0,00	Producción	
	539 02-12010109-005	INSTALACIONES ADICIONALES MILKSHAKE FACTORY	\$ 229,00	1	\$ 229,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 955,26	3,00	\$ 955,26	3,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

CFZ 4/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATAción FIsICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCión	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FísICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
540	02-12010103-203	COMPRESOR DISCUS MOD 2DC3-05000-TFC-100 BACHADORA 2	\$ 2.633,93	1	\$ 2.633,93	1	0	\$ 0,00	Producción	
541	01-12010103-014	CONGELADORES ZANZI CREDITOS ECONOMICOS	\$ 1.658,17	1	\$ 1.658,17	1	0	\$ 0,00	Comercial	
542	01-12010103-010	CONGELADOR PARA EL ESPA ·OL GUAYAQUIL	\$ 457,93	1	\$ 457,93	1	0	\$ 0,00	Comercial	
543	01-12010103-009	CONGELADOR PARA EL ESPA ·OL	\$ 457,93	1	\$ 457,93	1	0	\$ 0,00	Comercial	
544	01-12010103-048	DOS CONGELADORES SIN MARCA BLANCO Y PLOMO TROPI B.	• \$ 306,76	2	\$ 613,52	2	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
545	01-12010103-047	DOS CONGELADORES SIN MARCA BLANCO Y PLOMO TROPI B.	• \$ 306,76	2	\$ 613,52	2	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
546	01-12010103-051	CONGELADOR DUREX BLANCO TROPI TROLE SUR	\$ 834,17	1	\$ 834,17	1	0	\$ 0,00	Comercial	
547	03-12010103-052	TRES CONGELADORES MIMET TROPIBURGUER MALECON	• \$ 447,90	3	\$ 1.343,69	3	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
548	01-12010103-058	CONGELADOR MABE BLANCO TROPI AMERICA	\$ 2.099,90	1	\$ 2.099,90	1	0	\$ 0,00	Comercial	
549	01-12010103-057	CONGELADOR DUREX BLANCO TROPI RECREO	\$ 2.040,00	1	\$ 2.040,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
550	03-12010103-048	CONGELADOR MARCA CHALLENGER GUS MARACAIBO	\$ 396,67	1	\$ 396,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
551	01-12010103-046	CONGELADOR CHALLENGER BLANCO AMERICAN DELI AEROPUERTO	\$ 396,67	1	\$ 396,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
552	02-12010103-025	CAJA TERMICA DE BREAKERS DE PROTECCION PARA TABLEROS	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
553	01-12010103-045	CONGELADOR CHALLENGER AMERICAN DELI JARDIN	\$ 396,67	1	\$ 396,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
554	02-12010103-042	MESA DE ACUMULACION ACERO INOXIDABLE	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	
555	01-12010103-044	CONGELADOR CHALLENGER BLANCO AMERICAN DELI CCI	\$ 396,67	1	\$ 396,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
556	02-12010103-007	MOLDES DE HELADO PETIZO	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
557	01-12010103-043	CONGELADOR CHALLENGER AMERICAN DELI MEGAMAXI	\$ 396,67	1	\$ 396,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
558	01-12010103-042	CONGELADOR CHALLENGER BLANCO KFC COTOCOLLAO	\$ 396,67	1	\$ 396,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
559	03-12010103-051	CONGELADOR SIN MARCA EL ESPA ·OL	• \$ 1.146,74	1	\$ 1.146,74	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
560	03-12010103-050	CONGELADOR MARCA FRIGEDAIRE BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 853,81	1	\$ 853,81	1	0	\$ 0,00	Comercial	
561	01-12010103-052	CONGELADOR DUREX BLANCO KFC TERMINAL	\$ 842,57	1	\$ 842,57	1	0	\$ 0,00	Comercial	
562	02-12010103-182	CUARTO FRIO PARA ALMACENAMIENTO DE HELADO	\$ 6.798,69	1	\$ 6.798,69	1	0	\$ 0,00	Producción	
563	02-12010103-155	MÁQUINA ENSACHETADORA PAKALL MACHINERY ZANZI	\$ 1.435,32	1	\$ 1.435,32	1	0	\$ 0,00	Producción	
564	02-12010103-184	MÁQUINA ENSACHETADORA PAKALL MACHINERY	□ \$ 10.625,00	1	\$ 10.625,00	1	0	(\$ 10.625,00)	Producción	
565	03-12010103-043	CONGELADOR DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 203,32	1	\$ 203,32	1	0	\$ 0,00	Comercial	
566	01-12010103-019	CONGELADOR MIMET BLANCO KFC GRANADOS	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
567	01-12010103-020	CONGELADOR MIMET TROPIBURGUER	Ø \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
SUMAS			\$ 35.528,97	32,00	\$ 37.038,28	32,00	0,00	(\$ 10.625,00)		

Ø

Bien obsoleto

•

Bien sin uso

□

Faltante

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFZ 4/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATAción FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
	568 01-12010103-021	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS SAN BARTOLO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	569 01-12010103-022	CONGELADOR MIMET BLANCO TROPIBURGUER RECREO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	570 01-12010103-023	CONGELADOR MIMET BLANCO TROPIBURGUER RECREO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	571 01-12010103-024	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA ·OL QUICENTRO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	572 01-12010103-025	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	573 01-12010103-026	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	574 01-12010103-027	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	575 01-12010103-028	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	576 03-12010103-042	CONGELADOR DUREX EL ESPA ·OL	\$ 170,00	1	\$ 170,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	577 02-12010103-110	CONSERVADOR HORIZONTAL 3 CANASTILLAS	\$ 261,23	1	\$ 261,23	1	0	\$ 0,00	Producción	
	578 02-12010103-057	UNA CONGELADORA PARA CULTIVOS	\$ 53,37	1	\$ 53,37	1	0	\$ 0,00	Producción	
	579 03-12010103-038	CONGELADOR MARCA DUREX MENESTRAS DEL NEGRO	\$ 136,50	1	\$ 136,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	580 03-12010103-040	CONGELADOR DUREX GUS TUNGURAHUA	\$ 157,50	1	\$ 157,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	581 03-12010103-037	CONGELADORA MARCA DUREX GUS	\$ 103,33	1	\$ 103,33	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	582 02-12010103-133	GRANIZADORA DE 10 LITROS	\$ 531,31	1	\$ 531,31	1	0	\$ 0,00	Producción	
	583 02-12010103-118	VITRINA FRIGORIFICA MARCA KELUINETUR	\$ 324,00	1	\$ 324,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
	584 02-12010103-096	BAÑO DE MARIA CHALLENGE	\$ 155,47	1	\$ 155,47	1	0	\$ 0,00	Producción	
	585 01-12010103-015	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS RECREO	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	586 01-12010103-016	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS LA MARIN	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	587 01-12010103-017	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS MICHELENA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	588 01-12010103-018	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS MICHELENA	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	589 02-12010103-067	MESA DE ACUMULACION DE 2.2 MLTR	\$ 70,50	1	\$ 70,50	1	0	\$ 0,00	Producción	
	590 02-12010103-103	DISEÑO DE ROTULO DE FRANQUICIA FACTORY	\$ 205,39	1	\$ 205,39	1	0	\$ 0,00	Producción	
	591 02-12010103-099	VIDRIO TEMPLADO PARA INSTALACIONES	\$ 167,58	1	\$ 167,58	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 2.336,30	24,00	\$ 2.336,30	24,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFZ 4/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATAción FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
		592 03-12010103-007 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGA GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		593 03-12010103-008 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		594 03-12010103-009 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		595 03-12010103-010 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		596 03-12010103-011 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		597 03-12010103-012 CONGELADOR MARCA MIMET MENESTRAS DEL NEGRO	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		598 03-12010103-013 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		599 03-12010103-014 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		600 03-12010103-015 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		601 03-12010103-016 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		602 03-12010103-017 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		603 03-12010103-018 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
		604 02-12010103-059 CORTE Y CONFECCION DE LANCHAS METÁLICAS	50,12	1	\$ 50,12	1	0	\$ 0,00	Producción	
		605 02-12010103-087 MANTENIMIENTO DE CONGELADORES	110,83	1	\$ 110,83	1	0	\$ 0,00	Producción	
		606 02-12010103-112 ARREGLO CUARTO FRIO PORTOVIEJO	231,52	1	\$ 231,52	1	0	\$ 0,00	Producción	
		607 02-12010103-190 DOCE UNIDADES CONGELADORES HORIZONTALES FRIGIDAIRE	529,02	1	\$ 529,02	1	0	\$ 0,00	Producción	
		608 02-12010103-166 CUARTO FRIO PARA HELADOS MASTER BILT	1.805,87	1	\$ 1.805,87	1	0	\$ 0,00	Producción	
		609 02-12010103-043 MESA DE ACERO INOXIDABLE PARA LAVADO DE FILTROS	25,67	1	\$ 25,67	1	0	\$ 0,00	Producción	
		610 02-12010103-046 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 117	29,29	1	\$ 29,29	1	0	\$ 0,00	Producción	
		611 02-12010103-130 MÁQUINA BATIDORA CONTINUA BACHERA EMERY TOMSOM	375,25	1	\$ 375,25	1	0	\$ 0,00	Producción	
		612 01-12010103-011 CAMARA DE CONGELAMIENTO 3 LUNITE HEMITEQUE	316,67	1	\$ 316,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		613 02-12010103-131 MÁQUINA BATIDORA HELADO BACHERA EMERY THOMSOM	376,59	1	\$ 376,59	1	0	\$ 0,00	Producción	
		614 02-12010103-065 SOLDADORA MARCA AUTOGENA MECANICA	39,69	1	\$ 39,69	1	0	\$ 0,00	Producción	
		615 02-12010103-061 BOMBA DE VACIO 6 CFM	35,53	1	\$ 35,53	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 3.926,17	24,00	\$ 3.926,17	24,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

25/2/2015

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

15/3/2015

CFZ 4/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBSERVACIONES
CONTINUA										
	616 02-12010103-069	MOLDE DE NIDO BOMBONES HELADOS	• \$ 35,00	1	\$ 35,00	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien sin uso / sin etiqueta de código
	617 02-12010103-024	BURBUJAS BOMBOM TERMOFORMA	• \$ 4,85	1	\$ 4,85	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien sin uso / sin etiqueta de código
	618 02-12010103-031	REGISTRADOR DE DATOS DE TEMPERATURA	⊘ \$ 7,77	1	\$ 7,77	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
	619 02-12010103-128	CAMARA DE CONGELAMIENTO	\$ 119,49	1	\$ 119,49	1	0	\$ 0,00	Producción	
	620 03-12010103-030	CONGELADOR MARCA MIMET GUS TERMINAL	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	621 03-12010103-029	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	622 03-12010103-028	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	623 03-12010103-027	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	624 03-12010103-026	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	625 03-12010103-025	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	626 03-12010103-024	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	627 03-12010103-023	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	628 03-12010103-022	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	629 03-12010103-021	CONGELADOR MARCA MIMET TROI BURGUER	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	630 03-12010103-020	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	631 03-12010103-019	CONGELADOR MARCA MIMET GUS CHILE	□ \$ 0,01	1	\$ 0,01	0	(1)	(\$ 0,01)	Comercial	No existe Físicamente
	632 03-12010103-099	MÁQUINA CODIFICADORA SALSA MILANO	\$ 2.896,61	1	\$ 2.896,61	1	0	\$ 0,00	Comercial	
	633 01-12010103-029	CONGELADOR MIMET CAFE AMERICAN DELI QUICENTRO	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	634 01-12010103-030	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA -OL JARDIN	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	635 01-12010103-031	CONGELADOR MIMET BLANCO AMERICAN DELI PLAZA DE LAS AMER.	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	636 01-12010103-032	CONGELADOR MIMET BLANCO AMERICAN DELI AEROPUERTO	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	637 01-12010103-033	CONGELADO MIMET BLANCO AMERICAN DELI BOSQUE	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	638 01-12010103-034	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA -OL CCI	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	639 01-12010103-035	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA -OL CCI	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien obsoleto
	640 02-12010103-018	BOMBA DE VACIO BEACH RUSS	⊘ \$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Producción	Bien obsoleto
		SUMAS	\$ 3.063,92	25,00	\$ 3.063,92	13,00	-12,00	(\$ 0,12)		

- ⊘ Bien obsoleto
□ Faltante
• Bien sin uso

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

CFZ 5/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010104 Muebles y Enseres

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO		CONTEO	DIFERENCIA	COSTO		ÁREA	OBERVACIONES
			UNITARIO	CANTIDAD			TOTAL	DIFERENCIA		
		641 03-12010104-015 ISLA TIPO "C" PARA EVENTOS BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 822,50	1	\$ 822,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		642 02-12010104-015 ESTACION DE TRABAJO MODULAR TIP L COLOR NEGRO	\$ 587,50	1	\$ 587,50	1	0	\$ 0,00	Producción	
		643 01-12010104-022 MOBILIARIO MILSHAKE CCI	\$ 2.265,04	1	\$ 2.265,04	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		644 01-12010104-020 MOBILIARIO MILK SHAKE	\$ 1.880,65	1	\$ 1.880,65	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		645 03-12010104-012 TRES ESTANTERIAS METÁLICAS DE CUATRO NIVELES	\$ 80,00	3	\$ 240,00	3	0	\$ 0,00	Comercial	
		646 03-12010104-006 CINCO MESAS DE MODULARES DE MADERA	\$ 9,50	5	\$ 47,50	5	0	\$ 0,00	Comercial	
		647 03-12010104-013 TRECE UNIDADES DE ISLAS PARA EXHIBICION MINIMELTS	\$ 22,92	13	\$ 297,96	13	0	\$ 0,00	Comercial	
		648 01-12010104-005 COCINETA A GAS 4 QUEMADORES HOMELINE VERDE	\$ 3,27	1	\$ 3,27	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		649 02-12010104-002 COCINA A GAS 3 QUEMADORES BLANCO	\$ 3,76	1	\$ 3,76	1	0	\$ 0,00	Producción	
		650 01-12010104-018 KIOSKO ZANZIBAR	\$ 544,72	1	\$ 544,72	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		651 03-12010104-009 ESCRITORIO METALICO DE TRES GAVETAS SERVICIO AL CLIENTE	\$ 34,78	1	\$ 34,78	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		652 01-12010104-006 ESCRITORIO DE MADERA 5 GAVETAS COLOR CAFE	\$ 0,01	1	\$ 0,01	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		SUMAS	\$ 6.254,65	30,00	\$ 6.727,69	30,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

CFZ 6/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010110 Otros Bienes Depreciables

Línea:

3 ZANZIBAR

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
	653 01-12010110-004	CONSTRUCCIÓN DE VICERA PUBLICITARIA LAGO AGRIO	\$ 135,00	1	\$ 135,00	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		SUMAS	\$ 135,00	1,00	\$ 135,00	1,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **25/2/2015**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **15/3/2015**

CFG 1/4

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010105 Equipo de Oficina

Línea:

4 GOTAFRIA

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
	654 02-12010102-005	INSTALCIONES MINIMELTS	\$ 158.333,75	1	\$ 158.333,75	1	0	\$ 0,00	Producción	
		SUMAS	\$ 158.333,75	1,00	\$ 158.333,75	1,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFG 2/4

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

4 GOTAFRIA

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
	655 01-12010106-103	CAJA DE DINERO	\$ 30,87	1	\$ 30,87	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		SUMAS	\$ 30,87	1,00	\$ 30,87	1,00	0,00	\$ 0,00		

Ø Bien obsoleto

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

CFG 3/4

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010103 MÁQUINARIA y Equipo

Línea:

4 GOTAFRÍA

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRIPCÓN	COSTO UNITARIO	CANTIDAD	COSTO TOTAL	CONTEO FÍSICO	DIFERENCIA	COSTO DIFERENCIA	ÁREA	OBERVACIONES
659	02-12010103-122	CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	\$ 404,17	1	\$ 404,17	1	0	\$ 0,00	Comercial	
660	02-12010103-121	CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	\$ 404,17	1	\$ 404,17	1	0	\$ 0,00	Comercial	
661	02-12010103-120	CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	\$ 404,17	1	\$ 404,17	1	0	\$ 0,00	Producción	
662	01-12010103-056	DOS CONGELADORES CHALLENGER BLANCO ESPA ·OL AEROP.	\$ 791,67	2	\$ 1.583,33	2	0	\$ 0,00	Comercial	
663	03-12010103-047	DOS CONGELADORES DUREX KFC 9 DE OCTUBRE	\$ 195,84	2	\$ 391,67	2	0	\$ 0,00	Comercial	
664	03-12010103-046	CONGELADOR SIN MARCA BLANCO KFC MALL DEL SUR	\$ 391,67	1	\$ 391,67	1	0	\$ 0,00	Comercial	
665	03-12010103-045	DOS CONGELADORES MIMET GUS	\$ 195,84	2	\$ 391,67	2	0	\$ 0,00	Comercial	
666	01-12010103-054	CONGELADORES COLOMBIA	\$ 980,21	1	\$ 980,21	1	0	\$ 0,00	Comercial	
667	01-12010103-053	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS PRENSA	\$ 895,17	1	\$ 895,17	1	0	\$ 0,00	Comercial	
668	01-12010103-059	CONGELADORES CHALLENGER	\$ 3.453,75	1	\$ 3.453,75	1	0	\$ 0,00	Comercial	
669	02-12010103-183	ESTRUCTURAS Y MATERIALES CROQUET	\$ 8.610,41	1	\$ 8.610,41	1	0	\$ 0,00	Producción	
670	01-12010103-049	CONGELADOR DUREX BLANCO KFC EJIDO	\$ 773,41	1	\$ 773,41	1	0	\$ 0,00	Comercial	
671	01-12010103-060	CONGELADOR FRIGIDAIRE MOD GLF	\$ 3.480,37	1	\$ 3.480,37	1	0	\$ 0,00	Comercial	
672	01-12010103-055	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS ESTADIO	\$ 992,39	1	\$ 992,39	1	0	\$ 0,00	Comercial	
673	01-12010103-041	CONGELADOR DUREX BLANCO TROPIBURGUER PORTUGAL	\$ 375,46	1	\$ 375,46	1	0	\$ 0,00	Comercial	
674	02-12010103-189	MÁQUINA DE CRIOGENIA MINIMELTS	\$ 240.000,00	1	\$ 240.000,00	1	0	\$ 0,00	Producción	
675	02-12010103-030	MESA DE ACERO INOXIDABLE PARA ACUMULACION	\$ 20,36	1	\$ 20,36	1	0	\$ 0,00	Producción	
676	03-12010103-049	CONGELADOR MARCA DUREX EL ESPA ·OL	\$ 810,78	1	\$ 810,78	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
677	03-12010103-041	CONGELADOR DUREX GUS QUISQUIS	\$ 162,50	1	\$ 162,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
678	03-12010103-039	CONGELADOR DUREX GUS URDESA	\$ 157,50	1	\$ 157,50	1	0	\$ 0,00	Comercial	
679	01-12010103-039	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS SAN CARLOS	\$ 127,12	1	\$ 127,12	1	0	\$ 0,00	Comercial	
680	03-12010103-033	CONGELADOR VERTICAL ECASA BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 50,87	1	\$ 50,87	1	0	\$ 0,00	Comercial	
681	01-12010103-038	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS KENNEDY	\$ 127,12	1	\$ 127,12	1	0	\$ 0,00	Comercial	
682	01-12010103-037	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS LABRADOR	\$ 50,87	1	\$ 50,87	1	0	\$ 0,00	Comercial	
683	01-12010103-036	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS COTOCOLLAO	\$ 50,87	1	\$ 50,87	1	0	\$ 0,00	Comercial	
684	03-12010103-036	CONGELADOR SIN MARCA BODEGAS	\$ 73,75	1	\$ 73,75	1	0	\$ 0,00	Comercial	
685	03-12010103-035	CONGELADOR SIN MARCA BODEGAS	\$ 73,75	1	\$ 73,75	1	0	\$ 0,00	Comercial	
686	03-12010103-034	CONGELADOR DUREX KFC ALBORADA	\$ 73,75	1	\$ 73,75	1	0	\$ 0,00	Comercial	
687	03-12010103-032	CONGELADOR MARCA DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 49,21	1	\$ 49,21	1	0	\$ 0,00	Comercial	
688	03-12010103-031	CONGELADOR MARCA DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 49,21	1	\$ 49,21	1	0	\$ 0,00	Comercial	
689	01-12010103-050	CONGELADOR MONT OYA & HORNA COLOMBIA	\$ 765,21	1	\$ 765,21	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
690	03-12010103-005	GENERADOR YAMAHA ET 950/BODEGAS GYQ	\$ 246,62	1	\$ 246,62	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
691	01-12010103-008	GENERADOR YAMAHA BODEGAS QUITO	\$ 246,62	1	\$ 246,62	1	0	\$ 0,00	Comercial	Bien sin uso / sin etiqueta de código
692	02-12010103-021	LICUADORA MARCA WARING 3 VELOCIDADES LABORATORIO	\$ 6,90	1	\$ 6,90	1	0	\$ 0,00	Producción	
SUMAS			\$ 265.491,70	37,00	\$ 266.675,03	37,00	0,00	\$ 0,00		

● Bien sin uso

Revisado por: **Janeth Franco**

Fecha: **25/2/2015**

Aprobado por: **Edison Calderón**

Fecha: **15/3/2015**

CFG 4/4

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
CONSTATACIÓN FÍSICA DE ACTIVOS

Cuenta de Análisis:

12010104 Muebles y Enseres

Línea:

4 GOTAFRIA

Período:

Al 31 de Diciembre de 2014

ORDINAL	CODIGO	DESCRPCIÓN	COSTO		CONTEO	DIFERENCIA	COSTO		ÁREA	OBERVACIONES
			UNITARIO	CANTIDAD			TOTAL	DIFERENCIA		
		693 01-12010104-025 ISLA DEVOLCION NEMMSA	\$ 4.807,02	1	\$ 4.807,02	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		694 01-12010104-023 ISLA DEVOLUCION DISTRADA	\$ 3.271,40	1	\$ 3.271,40	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		695 03-12010104-016 ISLA "B" CC RIOCENTRO SUR	\$ 3.403,33	1	\$ 3.403,33	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		696 03-12010104-020 ISLA "B" CC RIOCENTRO NORTE	\$ 4.149,74	1	\$ 4.149,74	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		697 03-12010104-017 ISLA "B" EN BODEGAS OCTACORP	\$ 4.185,56	1	\$ 4.185,56	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		698 01-12010104-024 ISLA EL BOSQUE	\$ 3.222,35	1	\$ 3.222,35	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		699 01-12010104-021 ISLA Y MUEBLES QUICENTRO	\$ 2.115,70	1	\$ 2.115,70	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		700 01-12010104-019 ISLA CCI	\$ 1.717,12	1	\$ 1.717,12	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		701 03-12010104-020 ISLA "B" CC RIOCENTRO NORTE	\$ 1.218,58	1	\$ 1.218,58	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		702 01-12010104-013 ESTRUCTURA DE CONGELADOR PLAZA DE LAS AMERICAS	\$ 244,94	1	\$ 244,94	1	0	\$ 0,00	Comercial	
		SUMAS	\$ 28.335,74	10,00	\$ 28.335,74	10,00	0,00	\$ 0,00		

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **25/2/2015**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **15/3/2015**

4.5.4.1. Acta de Constatación de Activo Fijo Propiedad Planta Y Equipo

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
ACTA No. 001

ICF 1/1

ACTA DE CONSTATACIÓN FÍSICA DE BIENES

Siendo las 9:00 am del 25 de Febrero del 2016, se realiza la respectiva constatación física de los activos que posee la Empresa Alimentos Ecuatorianos S.A. Contando con el apoyo del Gerente General de Planta Ing. Orlando Coba, quien autoriza el permiso a las diferentes áreas y con la ayuda del Contador General y el personal a su cargo, se realiza la verificación de los activos fijos tanto físicamente como contablemente.

Como resultado se obtuvo lo siguiente:

- Existen Activos que su vida útil se ha terminado, pero todavía se encuentran en buen estado por lo que se ha considerado su respectiva revaluación.
- Se determina que existen bienes obsoletos que se encuentran pendiente de baja.
- Se observa bienes que se encuentran improductivos.

Lo que se deja constancia para los efectos a que hubiera lugar, con lo que se dio por terminada la constatación a las 18h:00

Para constancia firman:

Muy atentamente,

Ing. Paúl Insuasti

Contador General

CPA.1832

Ing. Orlando Coba

Gerente de Planta



Srta. Janeth Franco

Autor de Trabajo de Titulación

4.5.5. Proceso de Compra y Legalidad de Activos Fijos

ADQ 1/3

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

ANÁLISIS DE ADQUISICIÓN DE BIENES

Cantidad	DISPONIBILIDADES	Proveedor	COMPROBANTE EGRESO	FECHA DE COMPRA	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	INVENTARIO		OBSERVACIONES
							SI	NO	
1	COMPRESOR VILTER	CREDITOS ECONOMICOS	800	28/4/2013	\$ 13.750,00	\$ 13.750,00	X		A utilizar en el área de Producción Miraflores
2	MODULOS DE ESTANTERIAS PESADA BODEGA CAYAMBE		750	9/3/2013	\$ 1.260,00	\$ 2.520,00	X		A utilizar en el área de Logística
1	CONGELADORES ZANZI CREDITOS ECONOMICOS		950	31/7/2013	\$ 1.950,70	\$ 1.950,70	X		A utilizar en el área Comercial
SUMAS						\$ 18.220,70	Σ		

Σ Sumatoria

Elaborado por: Janeth Franco
Fecha de elaboración: 25/4/2016
Revisado por: Edison Calderón
Fecha de revisión: 15/5/2016

COMENTARIO

Los bienes adquiridos en las fechas arriba descritas constan en el inventario de Activos Fijos.

ADQ 2/3

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
 Al 31 de Diciembre de 2014

ANÁLISIS DEL PROCESO DE COMPRA

TIPO DE FACTURA	DISPONIBILIDADES	Proveedor	COMPROBANTE EGRESO	FECHA DE COMPRA	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	A	E	CF	U	C	OBSERVACIONES
1	COMPRESOR VILTER	CREDITOS ECONOMICOS	800	28/4/2013	\$ 13.750,00	\$ 13.750,00	C	C	C	C	C	El bien se encuentra en Producción Miraflores
2	MODULOS DE ESTANTERIAS PESADA BODEGA CAYAMBE		750	9/3/2013	\$ 1.260,00	\$ 2.520,00	C	C	C	C	C	El bien se encuentra en área de Logística
1	CONGELADORES ZANZI		950	31/7/2013	\$ 1.950,70	\$ 1.950,70	C	C	C	C	C	El bien se encuentra en el área Comercial
SUMAS						\$ 18.220,70	Σ					

A Autorizado
E Entregado
CF Constatado físicamente
U Se encuentra en uso
C Bien Codificado

C Cumple
Σ Sumatoria

Elaborado por: Janeth Franco
Fecha de elaboración: 25/4/2016
Revisado por: Edison Calderón
Fecha de revisión: 15/5/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
 Al 31 de Diciembre de 2014

ADQ 4/5

ANÁLISIS DE LEGALIDADES

Cantidad	DESCRIPCION	P. Unitario	TOTAL
2	MODULOS DE ESTANTERIAS PESADA BODEGA CAYAMBE	1,260.00	2,520.00
SUBTOTAL			2,520.00
TARIFA 0 %			0.00
I.V.A. %			2,520.00
TOTAL \$			2,520.00

A	C
E	C
CF	C
U	C
C	C

Σ
Σ
Σ

A Autorizado
E Entregado
CF Constatado físicamente
U Se encuentra en uso
C Bien Codificado

C
Σ
Cumple Sumatoria

Elaborado por: Janeth Franco
Fecha de elaboración: 25/5/2015
Revisado por: Edison Calderón
Fecha de revisión: 30/5/2015

COMENTARIO

Concluido la verificación del proceso de compra, se encontró que los bienes adquiridos cumple con el proceso de compra y la política establecida por la empresa.

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

Cuenta de Análisis:

Propiedad Planta y Equipo

Periodo:

Al 31 de Diciembre de 2014

ADQ 5/5

ANÁLISIS DE LEGALIDADES

CREDITOS ECONOMICOS RUC: 1802845345001 DIRECCION: SUCRE 1442 Y CASTILLO QUITO ECUADOR TEL: 002-001-00-000330
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION No. 228 DEL 7 DE MARZO DEL 2010
 AUTORIZACION S.R.L. No. 1112654719

CLIENTE: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A PLAZO: 60 DIAS
 CONTACTO: ING. GUILLERMO MONTUFAR FECHA EMISION: 31-07-2013 FECHA VENCIMIENTO: 80-09
 DIRECCION: AV-PICHINCHA PARROQUIA AYORA NOTA DE PEDIDO: 108-A NOTA DE ENTREGA:
 RUC/C.I.: 0759948261001 TEL: 032-420105 BOLEGA: 10
 CIUDAD: CAYAMBE VENDEDOR: OFPCENA* HORA: 09:30 USUARIO: FCC01

CÓDIGO	DESCRIPCION	U.M.	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	% DESC.	VALOR TOT.	
100-CONG-B	CONGELADOR DUREX BLANCO TROPI TROLE SUR		1	1,950.70		1,950.70	
SUBTOTAL						1,950.70	
	DESCUENTO						
	CÓN L.V.A.					234.08	
	SIN L.V.A.						
	OTROS Y/O REGALIA						
	% L.V.A.						
	OTROS						
						TOTAL FACTURAS	2,184.78

OBSERVACIONES: Σ

FECHA AUTORIZADA: *RA* FECHA CONFORME: *FRANCO*

OTRO: yo y pagaré sin condición a la orden de la suma de por el valor
 cobrado en las mercancías aquí detalladas a mi entera satisfacción en esta fecha. En caso de mora, pagaré un interés de % anual a partir de la suscripción, cuando se
 el pago de contado contra-entrega y/o el máximo interés legal por mora vigente a la fecha de cancelación contabilizado desde la fecha de vencimiento, según corresponda, más ot
 diceles. Renuncio domicilio me someto a los jueces de este cantón y al trámite verbal sumario o ejecutivo. Firmo como suscriptor autorizado en la fecha indicada precedentemente a no
 rro y yo de la compradora. Sin protesta.

- ADQUIRIENTE -

A	C
E	C
CF	C
U	C
C	C

- A Autorizado
- E Entregado
- CF Constatado físicamente
- U Se encuentra en uso
- C Bien Codificado

- C Cumple
- Σ Sumatoria

Elaborado por: Janeth Franco
Fecha de elaboración: 25/5/2015
Revisado por: Edison Calderón
Fecha de revisión: 30/5/2015

COMENTARIO

Concluido la verificación del proceso de compra, se encontró que los bienes adquiridos cumple con el proceso de compra y la política establecida por la empresa.

4.5.6. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

DPM 1/10

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010102 Edificios y Estructuras
Línea: 1 MIRAFLORES
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EDIFICIO Y ESTRUCTURAS

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA LIBROS	GASTO DEPRECIACIÓN 2014	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2014	SALDO NETO AL 31/12/2014
02-12010102-006 INSTALACIONES PLANTA AYORA	31/12/2013	\$ 9.522,30	5	\$ 475,96	\$ 476,16	\$ 952,12	\$ 8.570,18
02-12010102-007 INSTALACIONES PLANTA AYORA	30/11/2013	\$ 12.383,64	5	\$ 1.289,78	\$ 51,60	\$ 1.341,38	\$ 11.042,26
02-12010102-008 PROYECTO OBRA CIVIL	31/12/2009	\$ 445.803,62	5	\$ 111.450,66	\$ 22.290,24	\$ 133.740,90	\$ 312.062,72
03-12010102-002 MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	1/3/2009	\$ 8.684,56	10	\$ 5.282,66	\$ 578,96	\$ 5.861,62	\$ 2.822,94
02-12010102-002 TRANSFORMADOR MONOFASICO MANO DE OBRA Y MATERIALES	29/4/2008	\$ 1.547,34	20	\$ 1.547,33	\$ -	\$ 1.547,33	\$ 0,01
02-12010102-003 CONSTRUCCION CUBIERTA DE MÁQUINAS	3/7/2005	\$ 240,00	10	\$ 239,99	\$ -	\$ 239,99	\$ 0,01
02-12010102-001 DIVISION DE MALLAS BODEGAS SECOS GUAYAQUIL	1/9/2000	\$ 376,14	10	\$ 376,13	\$ -	\$ 376,13	\$ 0,01
SUMAS		\$ 478.557,60		\$ 120.662,51	\$ 23.396,96	\$ 144.059,47	\$ 334.498,13

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPM 2/10

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010105 Equipo de Oficina
Línea: 1 MIRAFLORES
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICNA

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010105-012 ASPIRADORA PARA OFICINAS	17/6/2014	\$ 638,00	10	\$ 69,14	\$ 31,92	\$ 101,06	\$ 536,94
01-12010105-011 TELÉFONOS PARA OFICINAS	27/5/2014	\$ 574,00	10	\$ 61,81	\$ 33,46	\$ 95,27	\$ 478,73
01-12010105-013 MÁQUINA CONTADORA DE MONEDAS COIN COUNTER	11/4/2013	\$ 800,00	10	\$ 159,97	\$ 53,36	\$ 213,33	\$ 586,67
03-12010105-011 MÁQUINA FOTOCOPIADORA CANNON RECEPCION	30/1/2010	\$ 827,90	10	\$ 413,95	\$ 75,90	\$ 489,85	\$ 338,05
03-12010105-012 MÁQUINA CODIFICADORA TIPOGRAFICA BODEGAS	16/8/2009	\$ 1.728,78	10	\$ 922,02	\$ 172,92	\$ 1.094,94	\$ 633,84
03-12010105-010 ARMARIO DE CONTROLES Y TABLERO DE BREAKERS BODEGA GYQ	28/11/2008	\$ 1.038,37	10	\$ 726,83	\$ 8,65	\$ 735,48	\$ 302,89
03-12010105-005 TELÉFONO DE PANTALLA DIGITAL KEX VENTAS	20/12/2007	\$ 13,99	10	\$ 9,35	\$ 1,44	\$ 10,79	\$ 3,20
01-12010105-009 TELÉFONO PANASONIC DESARROLLO DE PRODUCTOS	31/7/2007	\$ 21,00	10	\$ 16,15	\$ 0,90	\$ 17,05	\$ 3,95
01-12010105-008 TELÉFONO PANASONIC ADMINISTRACION	26/2/2007	\$ 19,92	10	\$ 15,90	\$ 1,70	\$ 17,60	\$ 2,32
03-12010105-002 TELÉFONO SONY BODEGAS GYQ	30/9/2005	\$ 31,00	10	\$ 30,48	\$ 0,42	\$ 30,90	\$ 0,10
SUMAS		\$ 5.692,96		\$ 2.425,60	\$ 380,67	\$ 2.806,27	\$ 2.886,69

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPM 3/10

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010106 Equipos de Computación
Línea: 1 MIRAFLORES
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010106-111 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FACTURACIÓN NOCHE	1/12/2014	\$ 382,00	33	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 382,00
01-12010106-110 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 CONTABILIDAD	26/8/2014	\$ 382,00	33	\$ -	\$ 42,44	\$ 42,44	\$ 339,56
03-12010106-029 CPU TECLADO Y MOUSE DIGITADOR PREVENTA	11/6/2014	\$ 170,00	33	\$ -	\$ 28,32	\$ 28,32	\$ 141,68
03-12010106-028 EQUIPO DE COMPUTACIÓN COMPLETO CAMARA WEB CONTROL AS	11/6/2014	\$ 289,23	33	\$ -	\$ 48,18	\$ 48,18	\$ 241,05
02-12010106-049 CPU TECLADO Y MOUSE JEFE DE MANTENIMIENTO	11/6/2014	\$ 170,00	33	\$ -	\$ 28,32	\$ 28,32	\$ 141,68
02-12010106-048 CPU TECLADO Y MOUSE BODEGUERO MP	11/6/2014	\$ 170,00	33	\$ -	\$ 28,32	\$ 28,32	\$ 141,68
02-12010106-047 CPU TECLADO Y MOUSE ASISTENTE PLANIFICACION	11/6/2014	\$ 170,00	33	\$ -	\$ 28,32	\$ 28,32	\$ 141,68
01-12010106-109 CPU TECLADO Y MOUSE SERVICIO AL CLIENTE	11/6/2014	\$ 151,00	33	\$ -	\$ 25,14	\$ 25,14	\$ 125,86
01-12010106-108 CPU TECLADO Y MOUSE FACTURADOR MA·ANA	11/6/2014	\$ 170,00	33	\$ -	\$ 28,32	\$ 28,32	\$ 141,68
03-12010106-027 COMPUTADOR Y MONITOR PARA VERONICA RIVERA	12/4/2014	\$ 562,00	33	\$ -	\$ 124,88	\$ 124,88	\$ 437,12
02-12010106-046 COMPUTADOR Y MONITOR PARA GERENTE DE PRODUCCION	12/4/2014	\$ 562,00	33	\$ -	\$ 124,88	\$ 124,88	\$ 437,12
02-12010106-045 COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB GUILLERMO MO	11/3/2014	\$ 1.199,00	33	\$ -	\$ 299,79	\$ 299,79	\$ 899,21
02-12010106-050 COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB SEGURIDAD IN	11/3/2014	\$ 1.199,00	33	\$ -	\$ 299,79	\$ 299,79	\$ 899,21
02-12010106-051 COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB GERENTE PLAN	11/3/2014	\$ 1.199,00	33	\$ -	\$ 299,79	\$ 299,79	\$ 899,21
03-12010106-026 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX890 FACTURACIÓN GUAYAQUIL	8/2/2014	\$ 370,00	33	\$ -	\$ 102,80	\$ 102,80	\$ 267,20
02-12010106-022 COMPUTADOR PERSONAL IBM 300 GL PRODUCCION	1/2/2005	\$ 92,00	33	\$ 91,99	\$ -	\$ 91,99	\$ 0,01
02-12010106-043 IMPRESORA EPSON FX890 MATRICIAL BODEGUERO MP	15/1/2014	\$ 368,00	33	\$ -	\$ 112,42	\$ 112,42	\$ 255,58
02-12010106-040 COMPUTADORA PARA FACTURACIÓN CAYAMBE	7/10/2014	\$ 590,00	33	\$ 213,07	\$ 32,78	\$ 245,85	\$ 344,15
03-12010106-025 COMPUTADOR PARA FACTURACIÓN GUAYAQUIL	18/8/2014	\$ 563,00	33	\$ 203,31	\$ 62,56	\$ 265,87	\$ 297,13
01-12010106-041 WINTEGRATE WINDOWS	13/3/2005	\$ 880,00	33	\$ 879,99	\$ -	\$ 879,99	\$ 0,01
03-12010106-024 COMPUTADOR COBRANZAS GUAYAQUIL	18/8/2014	\$ 563,00	33	\$ 203,31	\$ 62,56	\$ 265,87	\$ 297,13
02-12010106-024 COMPUTADOR PERSONAL IBM INTEL PENTIUM VENTAS	23/3/2005	\$ 125,00	33	\$ 124,99	\$ -	\$ 124,99	\$ 0,01
03-12010106-021 IMPRESORA LASER PARA LOGISTICA	17/7/2014	\$ 358,00	33	\$ 128,97	\$ 49,70	\$ 178,67	\$ 179,33
01-12010106-010 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM II VENTAS	27/4/2005	\$ 625,00	33	\$ 624,99	\$ -	\$ 624,99	\$ 0,01
01-12010106-011 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON SUPERVISORES	27/4/2005	\$ 674,00	33	\$ 673,99	\$ -	\$ 673,99	\$ 0,01
02-12010106-011 COMPUTADOR PROCESADOR INTEL CELERON 260 MB VENTAS	27/4/2005	\$ 575,00	33	\$ 574,99	\$ -	\$ 574,99	\$ 0,01
03-12010106-004 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON CAJA	27/4/2005	\$ 575,00	33	\$ 574,99	\$ -	\$ 574,99	\$ 0,01
02-12010106-038 COMPUTADOR PARA DIGITACIÓN CAYAMBE	15/7/2014	\$ 494,00	33	\$ 178,37	\$ 68,60	\$ 246,97	\$ 247,03
01-12010106-068 COMPUTADOR PARA CONTROL DE ASISTENCIA	15/7/2014	\$ 494,00	33	\$ 178,37	\$ 68,60	\$ 246,97	\$ 247,03
SUMAS		\$ 14.121,23		\$ 4.651,33	\$ 1.966,51	\$ 6.617,84	\$ 7.503,39

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPM 3/10

Empresa:
 Cuenta de Análisis:
 Línea:
 Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010106 Equipos de Computación
1 MIRAFLORES
 Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
03-12010106-023 CPU PARA OFICINAS GUAYAQUIL	20/5/2014	\$ 508,00	33	\$ 183,12	\$ 98,77	\$ 281,89	\$ 226,11
02-12010106-037 CPU PARA CAYAMBE	20/5/2014	\$ 508,00	33	\$ 183,12	\$ 98,77	\$ 281,89	\$ 226,11
02-12010106-042 DOS CPU SERVIDORES CAYAMBE	15/4/2014	\$ 1.000,00	33	\$ 416,32	\$ 166,68	\$ 583,00	\$ 417,00
02-12010106-052 DOS CPU SERVIDORES CAYAMBE	15/4/2014	\$ 1.000,00	33	\$ 416,32	\$ 166,68	\$ 583,00	\$ 417,00
02-12010106-039 EQUIPO DE COMPUTACIÓN JEFE DE LABORATORIO	15/4/2014	\$ 644,00	33	\$ 268,34	\$ 107,34	\$ 375,68	\$ 268,32
01-12010106-070 UPS	31/12/2013	\$ 890,00	33	\$ 296,67	\$ 296,64	\$ 593,31	\$ 296,69
01-12010106-069 COMPUTADOR GUAYAQUIL	31/12/2013	\$ 685,00	33	\$ 227,97	\$ 228,36	\$ 456,33	\$ 228,67
01-12010106-067 COMPUTADOR DG 33C2D253	20/10/2013	\$ 619,00	33	\$ 412,34	\$ 34,38	\$ 446,72	\$ 172,28
01-12010106-063 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 FACTURACIÓN	10/9/2013	\$ 348,00	33	\$ 222,32	\$ 29,01	\$ 251,33	\$ 96,67
01-12010106-056 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CAJA	22/7/2013	\$ 209,00	33	\$ 127,75	\$ 29,05	\$ 156,80	\$ 52,20
03-12010106-022 COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL PENTIUM IV SUBGERE	4/6/2013	\$ 630,00	33	\$ 385,00	\$ 105,00	\$ 490,00	\$ 140,00
01-12010106-061 IMPRESORA LASER LEXMARK CAJA	25/3/2013	\$ 394,00	33	\$ 240,48	\$ 98,46	\$ 338,94	\$ 55,06
01-12010106-055 ESTABILIZADOR DE VOLTAJE CELCO	25/3/2013	\$ 187,00	33	\$ 113,98	\$ 46,71	\$ 160,69	\$ 26,31
01-12010106-053 UPS MARCA THOR CAJA	24/3/2013	\$ 125,10	33	\$ 76,44	\$ 31,23	\$ 107,67	\$ 17,43
02-12010106-036 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 PLANEACION	23/11/2012	\$ 352,56	33	\$ 332,94	\$ 9,79	\$ 342,73	\$ 9,83
01-12010106-066 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM	23/11/2012	\$ 1.024,00	33	\$ 966,78	\$ 28,44	\$ 995,22	\$ 28,78
01-12010106-054 MONITOR LCD VIEWSONIC	7/11/2012	\$ 216,00	33	\$ 204,00	\$ 6,00	\$ 210,00	\$ 6,00
01-12010106-004 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON OFICINAS VENTA	24/7/2005	\$ 575,00	33	\$ 574,99	\$ -	\$ 574,99	\$ 0,01
01-12010106-032 TARJETA ETHERNET STANDAR	25/7/2005	\$ 490,00	33	\$ 489,99	\$ -	\$ 489,99	\$ 0,01
03-12010106-019 COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM IV RECEPCION	8/10/2012	\$ 207,00	33	\$ 195,51	\$ 11,48	\$ 206,99	\$ 0,01
03-12010106-020 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 980 BODEGAS	20/9/2012	\$ 350,00	33	\$ 349,99	\$ -	\$ 349,99	\$ 0,01
01-12010106-107 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	20/9/2012	\$ 653,00	33	\$ 652,99	\$ -	\$ 652,99	\$ 0,01
02-12010106-032 MONITOR LG LCD MAURICIO ALMEIDA	31/8/2012	\$ 199,00	33	\$ 198,99	\$ -	\$ 198,99	\$ 0,01
02-12010106-034 COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM IV 319 GHZ COMPRAS	8/7/2012	\$ 439,00	33	\$ 438,99	\$ -	\$ 438,99	\$ 0,01
02-12010106-033 COMPUTADOR CLON XTECH OFICINAS PRODUCCION	30/6/2012	\$ 490,00	33	\$ 489,99	\$ -	\$ 489,99	\$ 0,01
SUMAS		\$ 12.742,66		\$ 8.465,33	\$ 1.592,79	\$ 10.058,12	\$ 2.684,54

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPM 3/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010109 Instalaciones y Adecuaciones
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
01-12010106-057 COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM D DESARROLLO	13/6/2012	\$ 600,00	33	\$ 599,99	\$ -	\$ 599,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-050 IMPRESORA LASER HEWLETT PACKARD LASER ADMINISTRACION	13/6/2012	\$ 120,00	33	\$ 119,99	\$ -	\$ 119,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-105 COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL CELERON RECEPCION	16/5/2012	\$ 385,00	33	\$ 384,99	\$ -	\$ 384,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-104 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM D G.FINANCIERA	11/5/2012	\$ 205,00	33	\$ 204,99	\$ -	\$ 204,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-035 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACIÓN	31/3/2012	\$ 1.032,00	33	\$ 1.031,99	\$ -	\$ 1.031,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-053 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACIÓN	31/3/2012	\$ 1.032,00	33	\$ 1.031,99	\$ -	\$ 1.031,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-051 MONITOR LCD SAMSUNG MASTER	16/3/2012	\$ 205,00	33	\$ 204,99	\$ -	\$ 204,99	\$ 0,01 ✓
03-12010106-018 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 FACTURACIÓN	1/3/2012	\$ 345,00	33	\$ 344,99	\$ -	\$ 344,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-029 COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 2.80GHZ GERENCIA PRO	28/2/2012	\$ 355,00	33	\$ 354,99	\$ -	\$ 354,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-060 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8/2/2012	\$ 1.366,50	33	\$ 1.366,49	\$ -	\$ 1.366,49	\$ 0,01 ✓
01-12010106-099 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8/2/2012	\$ 1.366,50	33	\$ 1.366,49	\$ -	\$ 1.366,49	\$ 0,01 ✓
01-12010106-059 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8/2/2012	\$ 1.300,00	33	\$ 1.299,99	\$ -	\$ 1.299,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-058 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8/2/2012	\$ 1.215,20	33	\$ 1.215,19	\$ -	\$ 1.215,19	\$ 0,01 ✓
01-12010106-102 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON RRHH	19/1/2012	\$ 418,00	33	\$ 417,99	\$ -	\$ 417,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-030 COMPUTADOR CLON PENTIUM 63 MB DIGITACIÓN	15/1/2012	\$ 354,00	33	\$ 353,99	\$ -	\$ 353,99	\$ 0,01 ✓
03-12010106-017 COMPUTADOR SERVIDOR CLON INTEL PENTIUM IV FACTURACIÓN	30/11/2011	\$ 519,00	33	\$ 518,99	\$ -	\$ 518,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-028 COMPUTADOR PERSONAL INTEL C86 62MHZ COMPRAS	30/11/2011	\$ 519,00	33	\$ 518,99	\$ -	\$ 518,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-027 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACIÓN	30/11/2011	\$ 462,00	33	\$ 461,99	\$ -	\$ 461,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-052 UPS FIRMESA DATA SAVE RECEPCION	22/11/2011	\$ 850,25	33	\$ 850,24	\$ -	\$ 850,24	\$ 0,01 ✓
03-12010106-016 INSTALACION DE RED DE COMPUTADORAS GUAYAQUIL	16/10/2011	\$ 768,76	33	\$ 768,75	\$ -	\$ 768,75	\$ 0,01 ✓
01-12010106-008 COPMPUTADOR CLON INTEL FACTURACIÓN	1/9/2005	\$ 585,66	33	\$ 585,65	\$ -	\$ 585,65	\$ 0,01 ✓
01-12010106-009 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL FACTURACIÓN	1/9/2005	\$ 585,66	33	\$ 585,65	\$ -	\$ 585,65	\$ 0,01 ✓
01-12010106-080 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM III COMERCIAL	1/9/2005	\$ 925,66	33	\$ 925,65	\$ -	\$ 925,65	\$ 0,01 ✓
02-12010106-008 COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 533 MHZ PLANIFICACION	1/9/2005	\$ 635,66	33	\$ 635,65	\$ -	\$ 635,65	\$ 0,01 ✓
02-12010106-009 COMPUTADOR PERSONAL CLON PROCESADOR INTEL 127 MB AUDI	1/9/2005	\$ 585,66	33	\$ 585,65	\$ -	\$ 585,65	\$ 0,01 ✓
02-12010106-010 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON 120 MB RRHH	1/9/2005	\$ 585,66	33	\$ 585,65	\$ -	\$ 585,65	\$ 0,01 ✓
03-12010106-002 COMPUTADOR CLON INTEL CELERON PREVENTAS	1/9/2005	\$ 635,66	33	\$ 635,65	\$ -	\$ 635,65	\$ 0,01 ✓
01-12010106-049 EQUIPO DE COMPUTACIÓN YOLANDA MALDONADO	6/10/2011	\$ 470,40	33	\$ 470,39	\$ -	\$ 470,39	\$ 0,01 ✓
01-12010106-048 EQUIPO DE COMPUTACIÓN SILVANA LOMAS	6/10/2011	\$ 470,40	33	\$ 470,39	\$ -	\$ 470,39	\$ 0,01 ✓
01-12010106-087 SERVIDOR DE RESPALDOS IBM NETFINITY 3500 SISTEMAS	30/9/2011	\$ 519,00	33	\$ 518,99	\$ -	\$ 518,99	\$ 0,01 ✓
SUMAS		\$ 19.417,63		\$ 19.417,33	\$ -	\$ 19.417,33	\$ 0,30

✓ Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPM 3/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010106 Equipos de Computación
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
01-12010106-001 IMPRESORA A INYECCION HEWLETT PACKARD DESARROLLO	3/8/2011	\$ 71,43	33	\$ 71,42	\$ -	\$ 71,42	\$ 0,01
02-12010106-019 IMPRESORA MULTIFUNCION XEROX CENTER P220 BLANCO PLANIF	10/7/2011	\$ 245,00	33	\$ 244,99	\$ -	\$ 244,99	\$ 0,01
02-12010106-021 MONITOR SAMSUNG SYNMASTER ING.COBA	25/6/2011	\$ 90,00	33	\$ 89,99	\$ -	\$ 89,99	\$ 0,01
03-12010106-005 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL FACTURACIÓN	7/6/2011	\$ 419,00	33	\$ 418,99	\$ -	\$ 418,99	\$ 0,01
01-12010106-005 COMPUTADOR PERSONAL INTEL CELERON BODEGAS	1/10/2005	\$ 565,00	33	\$ 564,99	\$ -	\$ 564,99	\$ 0,01
01-12010106-006 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM III RECEPCION	1/10/2005	\$ 565,00	33	\$ 564,99	\$ -	\$ 564,99	\$ 0,01
01-12010106-007 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON CAJA	1/10/2005	\$ 565,00	33	\$ 564,99	\$ -	\$ 564,99	\$ 0,01
01-12010106-025 MONITOR VIEW SONIC OFICINAS	1/10/2005	\$ 140,00	33	\$ 139,99	\$ -	\$ 139,99	\$ 0,01
01-12010106-028 3 MONITORES SAMSUNG BODEGAS QUITO	25/5/2011	\$ 270,00	33	\$ 269,99	\$ -	\$ 269,99	\$ 0,01
01-12010106-099 IMPRESORA INYECCION HEWLETT PACKARD SISTEMAS	19/5/2011	\$ 90,00	33	\$ 89,99	\$ -	\$ 89,99	\$ 0,01
02-12010106-026 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 VENTAS	9/5/2011	\$ 107,52	33	\$ 107,51	\$ -	\$ 107,51	\$ 0,01
01-12010106-086 SERVIDOR DE RESPALDOS IBM NETFINITY 3500 SISTEMAS	18/4/2011	\$ 604,00	33	\$ 603,99	\$ -	\$ 603,99	\$ 0,01
01-12010106-065 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1/3/2011	\$ 1.001,20	20	\$ 800,69	\$ 150,21	\$ 950,90	\$ 50,30
01-12010106-064 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1/3/2011	\$ 990,80	20	\$ 792,51	\$ 148,59	\$ 941,10	\$ 49,70
03-12010106-012 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL COREDUO JEFE VENTAS	21/2/2011	\$ 313,00	33	\$ 312,99	\$ -	\$ 312,99	\$ 0,01
01-12010106-045 4 DISCOS DUROS SEAGATE 80 GB OFICINAS	9/2/2011	\$ 279,60	33	\$ 279,59	\$ -	\$ 279,59	\$ 0,01
01-12010106-024 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CAJA	1/2/2011	\$ 519,00	33	\$ 518,99	\$ -	\$ 518,99	\$ 0,01
02-12010106-015 IMPRESORA INYECCION DESKJET 395C GRIS G.LOGISTICA	10/1/2011	\$ 178,00	33	\$ 177,99	\$ -	\$ 177,99	\$ 0,01
02-12010106-031 IMPRESORA INYECCION LEXMAR NEGRO LABORATORIO	1/1/2011	\$ 168,60	33	\$ 168,59	\$ -	\$ 168,59	\$ 0,01
01-12010106-062 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1/1/2011	\$ 805,80	20	\$ 604,19	\$ 161,16	\$ 765,35	\$ 40,45
01-12010106-072 IMPRESORA INYECCION EPSON VICEPRESIDENCIA	1/11/2010	\$ 45,00	33	\$ 44,99	\$ -	\$ 44,99	\$ 0,01
01-12010106-073 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 GRIS CONTABILIDAD	27/9/2010	\$ 349,50	33	\$ 349,49	\$ -	\$ 349,49	\$ 0,01
01-12010106-101 COMPUTADOR LAPTOP HEWLETT PACKARD INTEL PENTIUM IV VI	12/8/2010	\$ 945,69	33	\$ 945,68	\$ -	\$ 945,68	\$ 0,01
01-12010106-074 IMPRESORA A INYECCION HEWLETT PACKARD NEGRO G.FINANCI	6/6/2010	\$ 140,00	33	\$ 139,99	\$ -	\$ 139,99	\$ 0,01
02-12010106-005 COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 124 MB DIGITACIÓN	5/5/2010	\$ 768,00	33	\$ 767,99	\$ -	\$ 767,99	\$ 0,01
01-12010106-081 IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL HEWLETT PACKARD RECEPC	31/1/2010	\$ 380,00	33	\$ 379,99	\$ -	\$ 379,99	\$ 0,01
02-12010106-025 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 TALLER	13/1/2010	\$ 199,30	33	\$ 199,29	\$ -	\$ 199,29	\$ 0,01
01-12010106-021 COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM IV FACTURACIÓN	10/1/2010	\$ 548,00	33	\$ 547,99	\$ -	\$ 547,99	\$ 0,01
02-12010106-006 COMPUTADOR PERSONAL INTEL PENTIUM 496 MB PLANIFICACION	1/1/2010	\$ 669,00	33	\$ 668,99	\$ -	\$ 668,99	\$ 0,01
03-12010106-014 UPS MARA FIRMESEA MODELO DATSAVE	14/9/2009	\$ 65,00	33	\$ 64,99	\$ -	\$ 64,99	\$ 0,01
SUMAS		\$ 12.097,44		\$ 11.496,76	\$ 459,96	\$ 11.956,72	\$ 140,72

✓ Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPM 3/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010106 Equipos de Computación
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
01-12010106-037 COMPUTADOR PERSONAL PARA ANDRES DASSUN	10/9/2009	\$ 606,50	33	\$ 606,49	\$ -	\$ 606,49	\$ 0,01 ✓
01-12010106-088 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	30/6/2009	\$ 784,00	33	\$ 783,99	\$ -	\$ 783,99	\$ 0,01 ✓
03-12010106-011 COMPUTADOR PERSONAL CLON PENTIUM IV SERVICIO AL CLIENTE	16/6/2009	\$ 728,00	33	\$ 727,99	\$ -	\$ 727,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-004 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM 124 MB TALLER	21/4/2009	\$ 586,50	33	\$ 586,49	\$ -	\$ 586,49	\$ 0,01 ✓
02-12010106-001 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX300 COLOR BEIGE	5/3/2009	\$ 130,00	33	\$ 129,99	\$ -	\$ 129,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-093 COMPUTADOR LAPTOP TOSHIBA INTEL PENTIUM IV GERENCIA CO	1/2/2009	\$ 234,00	33	\$ 233,99	\$ -	\$ 233,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-043 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 BODEGAS	6/1/2009	\$ 43,86	33	\$ 43,85	\$ -	\$ 43,85	\$ 0,01 ✓
01-12010106-020 UPS FIRMESA CAJA	1/12/2005	\$ 1.500,00	33	\$ 1.499,99	\$ -	\$ 1.499,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-014 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 810 ARCHIVO	23/7/2008	\$ 408,00	33	\$ 407,99	\$ -	\$ 407,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-002 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 980 FACTURACIÓN	23/7/2008	\$ 408,00	33	\$ 407,99	\$ -	\$ 407,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-003 COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL CAJA	13/12/2005	\$ 675,00	33	\$ 674,99	\$ -	\$ 674,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-013 COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM ASISTENTE COMERCIAL	13/12/2005	\$ 675,00	33	\$ 674,99	\$ -	\$ 674,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-007 COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 300 HMZ RECEPCION	13/12/2005	\$ 675,00	33	\$ 674,99	\$ -	\$ 674,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-012 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL 112 MB BODEGA MP	13/12/2005	\$ 735,00	33	\$ 734,99	\$ -	\$ 734,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-089 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	19/5/2008	\$ 655,40	33	\$ 655,39	\$ -	\$ 655,39	\$ 0,01 ✓
01-12010106-091 COMPUTADOR PERSONAL SAZ INTEL PENTIUM D SISTEMAS	1/1/2006	\$ 803,00	33	\$ 802,99	\$ -	\$ 802,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-082 UPS POWER WARE SISTEMAS	2/4/2008	\$ 1.980,00	33	\$ 1.979,99	\$ -	\$ 1.979,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-090 COMPUTADOR PERSONAL X/TECH INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	19/2/2008	\$ 655,00	33	\$ 654,99	\$ -	\$ 654,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-033 PC Y TARJETA DE RED PARA DANNY ALVARADO	19/2/2008	\$ 588,00	33	\$ 587,99	\$ -	\$ 587,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-023 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 AUDITORIA	18/2/2008	\$ 110,00	33	\$ 109,99	\$ -	\$ 109,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-044 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300	12/11/2007	\$ 80,00	33	\$ 79,99	\$ -	\$ 79,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-020 COMPUTADOR SERVIDOR CLON PENTIUM IV SISTEMAS	24/9/2007	\$ 84,90	33	\$ 84,89	\$ -	\$ 84,89	\$ 0,01 ✓
01-12010106-100 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM D COMERCIAL	23/7/2007	\$ 260,10	33	\$ 260,09	\$ -	\$ 260,09	\$ 0,01 ✓
01-12010106-014 UPS MARCA BEST CAJA	15/1/2006	\$ 305,00	33	\$ 304,99	\$ -	\$ 304,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-016 UPS FIRMESA DATA SAVE FACTURACIÓN	15/1/2006	\$ 305,00	33	\$ 304,99	\$ -	\$ 304,99	\$ 0,01 ✓
SUMAS		\$ 14.015,26		\$ 14.015,01	\$ -	\$ 14.015,01	\$ 0,25

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPM 3/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010106 Equipos de Computación
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
03-12010106-006 UPS FIRMESA DATASAVE CAJA	15/1/2006	\$ 220,00	33	\$ 219,99	\$ -	\$ 219,99	\$ 0,01 ✓
03-12010106-007 UPS INTERACTIVO FIRMESA BODEGA	15/1/2006	\$ 220,00	33	\$ 219,99	\$ -	\$ 219,99	\$ 0,01 ✓
03-12010106-008 UPS MARCA CELCO	15/1/2006	\$ 220,00	33	\$ 219,99	\$ -	\$ 219,99	\$ 0,01 ✓
03-12010106-009 UPS MARCA FIRMESA DATA SAVE FACTURACIÓN	15/1/2006	\$ 220,00	33	\$ 219,99	\$ -	\$ 219,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-098 SWITCH DLINK 24 PUERTOS	27/5/2007	\$ 60,00	33	\$ 59,99	\$ -	\$ 59,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-023 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM DUAL CORE ADMIN	27/5/2007	\$ 364,90	33	\$ 364,89	\$ -	\$ 364,89	\$ 0,01 ✓
03-12010106-010 COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM IV VENTAS	1/2/2006	\$ 198,00	33	\$ 197,99	\$ -	\$ 197,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-015 UPS MARCHA THOR - FACTURACIÓN QUITO	6/2/2006	\$ 220,00	33	\$ 219,99	\$ -	\$ 219,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-017 UPS MARCA THOR ADMINISTRACION	6/2/2006	\$ 220,00	33	\$ 219,99	\$ -	\$ 219,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-085 UPS DATASAVE CONTABILIDAD	6/2/2006	\$ 220,00	33	\$ 219,99	\$ -	\$ 219,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-039 EQUIPO SANYO ICON 3380 -3080	12/4/2007	\$ 700,00	33	\$ 699,99	\$ -	\$ 699,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-030 EQUIPO SANYO ICON 3080 OFICINAS	12/4/2007	\$ 300,00	33	\$ 299,99	\$ -	\$ 299,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-017 IMPRESORA TERMICA CODIGO DE BARRAS ZEBRA	12/3/2007	\$ 400,00	33	\$ 399,99	\$ -	\$ 399,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-038 ELTRON IMPRESORA	12/3/2007	\$ 620,00	33	\$ 619,99	\$ -	\$ 619,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-018 UPS MARCA ANDOLAS ADMINISTRACION	14/12/2006	\$ 289,00	33	\$ 288,99	\$ -	\$ 288,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-096 COMPUTADOR LAPTOP COMPAQ NOTEBOOK SISTEMAS	20/2/2006	\$ 140,00	33	\$ 139,99	\$ -	\$ 139,99	\$ 0,01 ✓
03-12010106-003 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM II BODEGA GYQ	20/2/2006	\$ 735,00	33	\$ 734,99	\$ -	\$ 734,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-003 COMPUTADOR CLON CELERON 120MB OFICINAS LABORATORIO	30/11/2006	\$ 548,00	33	\$ 547,99	\$ -	\$ 547,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-027 MONITORES OFICINAS	30/11/2006	\$ 252,00	33	\$ 251,99	\$ -	\$ 251,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-012 MONITOR LCD COLOR 17" SAMSUNG ADMINISTRACION	13/11/2006	\$ 655,00	33	\$ 654,99	\$ -	\$ 654,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-022 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON ADMINISTRACION	24/9/2006	\$ 599,00	33	\$ 598,99	\$ -	\$ 598,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-092 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	7/8/2006	\$ 715,00	33	\$ 714,99	\$ -	\$ 714,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-029 INTERACTIVO MGE UPS GERENCIA DE VENTAS	2/7/2006	\$ 295,00	33	\$ 294,99	\$ -	\$ 294,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-077 IMPRESORA LASER XEROX A -O 2000	29/6/2006	\$ 665,00	33	\$ 664,99	\$ -	\$ 664,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-013 COMPUTADOR PERSONAL CLON SPEED MINDS 1.80 GHZ LABORAT	15/6/2006	\$ 696,00	33	\$ 695,99	\$ -	\$ 695,99	\$ 0,01 ✓
02-12010106-018 IMPRESORA CODIGO DE BARRAS ZEBRA LP2443	23/5/2006	\$ 192,37	33	\$ 192,36	\$ -	\$ 192,36	\$ 0,01 ✓
01-12010106-019 UPS MARCA ANDOLAS DESARROLLO	4/4/2006	\$ 210,00	33	\$ 209,99	\$ -	\$ 209,99	\$ 0,01 ✓
01-12010106-026 7 PALMS PARA LA PREVENTA	9/4/2006	\$ 1.192,73	33	\$ 1.192,72	\$ -	\$ 1.192,72	\$ 0,01 ✓
01-12010106-199 7 PALMS PARA LA PREVENTA	9/4/2006	\$ 1.192,73	33	\$ 1.192,72	\$ -	\$ 1.192,72	\$ 0,01 ✓
01-12010106-031 REGISTRADOR T Y HR CERTIFICADO	23/5/2006	\$ 323,95	33	\$ 323,94	\$ -	\$ 323,94	\$ 0,01 ✓
01-12010106-034 CASE BLUEER33 SISTEMAS	19/4/2006	\$ 590,00	33	\$ 589,99	\$ -	\$ 589,99	\$ 0,01 ✓
SUMAS		\$ 13.473,68		\$ 13.473,37	\$ -	\$ 13.473,37	\$ 0,31

✓ Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPM 4/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010109 Instalaciones y Adecuaciones
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN INSTALACIONES Y ADECUACIONES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
03-12010109-004 MODULO ELECTRICO PARA CONTROL DE ENERGIA	26/11/2014	\$ 2.567,00	10	\$ -	\$ 21,39	\$ 21,39	\$ 2.545,61
02-12010109-018 FABRICACION E INSTALACION DE SISTEMA DE EXTRACCION PARA	19/10/2014	\$ 1.690,00	10	\$ -	\$ 28,16	\$ 28,16	\$ 1.661,84
02-12010109-017 RACK ABIERTO DE PARED Y ORGANIZADOR	23/8/2014	\$ 626,17	10	\$ 5,22	\$ 15,66	\$ 20,88	\$ 605,29
01-12010109-008 SISTEMA AUTOMATICO CONTRA INCENDIOS	2/8/2014	\$ 949,00	10	\$ 7,91	\$ 23,73	\$ 31,64	\$ 917,36
03-12010109-003 CONSTRUCCION E INSTALACION DE CERCA ELECTRICA BODEGAS	28/4/2014	\$ 2.220,50	10	\$ 18,50	\$ 129,50	\$ 148,00	\$ 2.072,50
01-12010109-003 PERCIANAS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS CEDI QUITO	31/7/2013	\$ 969,58	5	\$ 52,04	\$ 20,20	\$ 72,24	\$ 897,34
01-12010109-001 ELABORACION DE TECHO PARQUEADERO AUTOS GERENCIA	21/7/2013	\$ 408,16	5	\$ 21,70	\$ 8,50	\$ 30,20	\$ 377,96
01-12010109-002 FABRICACION DE GRADA METALICA PARA AREA VENTAS	1/7/2013	\$ 480,00	5	\$ 26,00	\$ 10,00	\$ 36,00	\$ 444,00
01-12010109-004 READECUACIONES OFICINAS ADMINISTRATIVAS CEDI QUITO	19/5/2013	\$ 15.718,88	5	\$ 851,46	\$ 458,50	\$ 1.309,96	\$ 14.408,92
02-12010109-001 ADECUACIONES OFICINAS MIRAFLORES COBRANZAS	1/7/1999	\$ 1.033,24	10	\$ 1.033,23	\$ -	\$ 1.033,23	\$ 0,01
02-12010109-014 PROYECTO BPM	15/4/2013	\$ 19.790,78	5	\$ 1.071,99	\$ 659,68	\$ 1.731,67	\$ 18.059,11
02-12010109-013 PROYECTO CONSTRUCCION MOLINO	2/1/2013	\$ 6.555,98	5	\$ 327,80	\$ 327,84	\$ 655,64	\$ 5.900,34
02-12010109-003 SERVICIOS DE ALBAÑILERIA INSTALACIONES CAYAMBE	2/1/2013	\$ 229,50	5	\$ 11,92	\$ 9,60	\$ 21,52	\$ 207,98
02-12010109-012 TRABAJO DE PINTURA PLANTA MIRAFLORES	9/10/2012	\$ 4.163,52	5	\$ 433,52	\$ 17,35	\$ 450,87	\$ 3.712,65
02-12010109-011 TRABAJO DE PINTURA EMBASADO MIRAFLORES	9/9/2012	\$ 2.500,00	5	\$ 260,41	\$ 31,26	\$ 291,67	\$ 2.208,33
01-12010109-006 REMODELACION DE OFICINAS CUARTO PISO	28/4/2012	\$ 521,96	5	\$ 54,31	\$ 15,19	\$ 69,50	\$ 452,46
01-12010109-007 REMODELACION DE OFICINAS CUARTO PISO	14/3/2012	\$ 1.567,21	5	\$ 162,89	\$ 52,24	\$ 215,13	\$ 1.352,08
03-12010109-002 MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	1/2/2012	\$ 18.423,17	5	\$ 1.918,95	\$ 690,84	\$ 2.609,79	\$ 15.813,38
02-12010109-016 INSTALACIONES QUALA	1/9/2011	\$ 41.128,94	5	\$ 6.340,27	\$ 342,74	\$ 6.683,01	\$ 34.445,93
02-12010109-015 PROYECTO CONSTRUCCION QUALA	1/4/2011	\$ 81.615,48	5	\$ 12.581,64	\$ 2.380,42	\$ 14.962,06	\$ 66.653,42
02-12010109-009 VALVULA SANITARIA PARA PLANTA	17/1/2011	\$ 1.870,80	10	\$ 576,75	\$ 155,90	\$ 732,65	\$ 1.138,15
02-12010109-010 CONSTRUCCION DE TORRE DE ENFRIAMIENTO	1/8/2010	\$ 1.990,69	10	\$ 812,79	\$ 49,77	\$ 862,56	\$ 1.128,13
02-12010109-007 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	13/5/2008	\$ 1.155,00	10	\$ 702,60	\$ 57,72	\$ 760,32	\$ 394,68
03-12010109-001 MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	28/11/2007	\$ 1.038,37	10	\$ 726,83	\$ 8,65	\$ 735,48	\$ 302,89
02-12010109-004 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	27/10/2007	\$ 623,42	10	\$ 436,04	\$ 10,40	\$ 446,44	\$ 176,98
01-12010109-005 ADECUACIONES OFICINAS AREA COMERCIAL	4/1/2005	\$ 1.199,38	10	\$ 1.089,43	\$ 99,90	\$ 1.189,33	\$ 10,05
SUMAS		\$ 211.036,73		\$ 29.524,20	\$ 5.625,14	\$ 35.149,34	\$ 175.887,39

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPM 5/10

Empresa: **ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"**
 Cuenta de Análisis: **12010103 MÁQUINARIA y Equipo**
 Línea: **1 MIRAFLORES**
 Período: **Al 31 de Diciembre de 2014**

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO	
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014	
02-12010103-204 BOMBA SANITARIA 2" DESPLAZAMIENTO DE LECHE	19/11/2014	\$ 1.650,00	10	\$ -	\$ 13,75	\$ 13,75	\$ 1.636,25	✓
02-12010103-201 SISTEMA DE PESAJE O BALANZA DE LECHE PESAJE	2/9/2014	\$ 3.082,00	10	\$ 25,68	\$ 51,36	\$ 77,04	\$ 3.004,96	✓
02-12010103-200 SELLADORA SEMIAUTOMATICA DE IMPLSO VOLTAJE 110 V	21/7/2014	\$ 450,00	10	\$ 3,75	\$ 15,00	\$ 18,75	\$ 431,25	✓
02-12010103-198 CARRETILLA AC30 3000 KG. BODEGA MATERIA PRIMA	14/6/2014	\$ 408,75	10	\$ 3,41	\$ 17,05	\$ 20,46	\$ 388,29	✓
02-12010103-199 BOMBA DE AGUA INDUSTRIAL GOULDS 5BF IL2CO 10HP	3/6/2014	\$ 1.500,75	10	\$ 12,51	\$ 62,55	\$ 75,06	\$ 1.425,69	✓
01-12010103-061 CARRETILLA NOBLIFT CP 2500S 2500 KG CEDIQ	3/6/2014	\$ 356,38	10	\$ 2,97	\$ 14,85	\$ 17,82	\$ 338,56	✓
02-12010103-192 BOMBA TRICLOVER ALAVE ABIERTO 2HP APLICACION YOGURT QU	23/4/2014	\$ 600,00	10	\$ 5,00	\$ 35,00	\$ 40,00	\$ 560,00	✓
03-12010103-053 MÁQUINA CONTADORA DE MONEDAS MARCA TAY-CHIAN MODELO	21/4/2014	\$ 750,00	10	\$ 6,25	\$ 43,75	\$ 50,00	\$ 700,00	✓
02-12010103-196 DETECTOR DE GAS AMONIACO MODELO FV 1K VILTER	17/4/2014	\$ 2.650,00	10	\$ 22,08	\$ 154,56	\$ 176,64	\$ 2.473,36	✓
02-12010103-195 BALANZA 5000 GR. X 0.1 PARA MANTEQUILLERA	13/4/2014	\$ 290,50	10	\$ 2,42	\$ 16,94	\$ 19,36	\$ 271,14	✓
02-12010103-194 DOS TANQUES CUADRADOS CAPACIDAD 700 LTS. ESPESOR 2MM.	9/4/2014	\$ 1.500,00	10	\$ 12,50	\$ 87,50	\$ 100,00	\$ 1.400,00	✓
02-12010103-193 TANQUE DE 4650 LTS. ESPESOR 2MM. SABORIZACION YOGURT	9/4/2014	\$ 4.700,00	10	\$ 39,17	\$ 274,19	\$ 313,36	\$ 4.386,64	✓
02-12010103-191 CARRETILLA AC30 (3000 KGS)	25/2/2014	\$ 408,75	10	\$ 3,41	\$ 30,69	\$ 34,10	\$ 374,65	✓
02-12010103-143 BALANZA PARA BODEGAS CAYAMBE	21/10/2013	\$ 1.079,30	10	\$ 116,88	\$ 17,98	\$ 134,86	\$ 944,44	✓
02-12010103-175 BOMBA SANITARIA YAMADA MIRAFLORES	20/8/2013	\$ 4.680,00	10	\$ 507,00	\$ 156,00	\$ 663,00	\$ 4.017,00	✓
02-12010103-137 SELLADORA HORIZONTAL SIXPACK	30/7/2013	\$ 820,00	10	\$ 88,81	\$ 34,15	\$ 122,96	\$ 697,04	✓
02-12010103-136 ASPIRADORA PARA OFICINAS	30/7/2013	\$ 749,64	10	\$ 81,23	\$ 31,25	\$ 112,48	\$ 637,16	✓
02-12010103-127 MÁQUINA SELLADORA PARA MIRAFLORES	24/6/2013	\$ 625,02	10	\$ 67,72	\$ 31,26	\$ 98,98	\$ 526,04	✓
02-12010103-185 COMPRESOR VILTER	28/4/2013	\$ 13.750,00	10	\$ 1.489,57	\$ 916,64	\$ 2.406,21	\$ 11.343,79	✓
02-12010103-144 BOMBA PARA MÁQUINA CREPACO	23/4/2013	\$ 1.150,00	10	\$ 124,57	\$ 76,64	\$ 201,21	\$ 948,79	✓
02-12010103-023 COMPRESOR DE AIRE SCHULZ	5/4/2004	\$ 423,60	10	\$ 423,59	\$ -	\$ 423,59	\$ 0,01	✓
02-12010103-150 SELLADORA CONTINUA PARA DOYPACK YOGURT	14/4/2013	\$ 1.450,00	10	\$ 157,07	\$ 96,64	\$ 253,71	\$ 1.196,29	✓
02-12010103-141 BOMBA CENTRIFUGA Y CONVERTIDOR DE FRECUENCIA	1/4/2013	\$ 1.077,10	10	\$ 116,70	\$ 71,84	\$ 188,54	\$ 888,56	✓
02-12010103-125 SELLADORA DE PEDAL CON PERIMETRO PARA DOYPACK	28/3/2013	\$ 580,36	10	\$ 62,80	\$ 43,56	\$ 106,36	\$ 474,00	✓
02-12010103-135 PH METRO PORTATIL PARA LACTEOS	17/2/2013	\$ 780,00	10	\$ 84,50	\$ 65,00	\$ 149,50	\$ 630,50	✓
02-12010103-162 SISTEMA DE PESAJE PARA LECHE MIRAFLORES	4/2/2013	\$ 2.250,00	10	\$ 243,75	\$ 187,50	\$ 431,25	\$ 1.818,75	✓
02-12010103-116 EQUIPO DE TERMO TRANSFERENCIA	14/1/2013	\$ 422,94	10	\$ 42,05	\$ 42,24	\$ 84,29	\$ 338,65	✓
02-12010103-140 TRATAMIENTO DE AGUA	31/12/2012	\$ 960,10	10	\$ 192,01	\$ 8,00	\$ 200,01	\$ 760,09	✓
SUMAS		\$ 49.145,19		\$ 3.937,40	\$ 2.595,89	\$ 6.533,29	\$ 42.611,90	

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPM 5/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010103 MÁQUINARIA y Equipo
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN		GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO	
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014		
CONTINUA									
02-12010103-171	HOMOGENIZADOR ANDINOX	1/10/2012	\$ 4.000,00	10	\$ 799,97	\$ 66,66	\$ 866,63	\$ 3.133,37	✓
01-12010103-007	CARRETILLA HIDRAULICA LITTLE MULE AMARILLO BODEGAS	17/9/2012	\$ 296,98	10	\$ 61,82	\$ 4,94	\$ 66,76	\$ 230,22	✓
02-12010103-177	CAMARAS PARA SEGURIDAD DE BODEGA	9/7/2012	\$ 6.987,98	10	\$ 1.455,80	\$ 232,92	\$ 1.688,72	\$ 5.299,26	✓
02-12010103-160	PROVISION DE BOMBA BELL	1/7/2012	\$ 2.261,86	10	\$ 471,03	\$ 75,40	\$ 546,43	\$ 1.715,43	✓
02-12010103-119	MÁQUINA SELLADORA TERMICA IMPULSE BODEGA DE PT	27/6/2012	\$ 494,00	10	\$ 102,50	\$ 20,60	\$ 123,10	\$ 370,90	✓
02-12010103-168	DOS TINAS DE ACERO INOXIDABLE DE 500 LTS.	25/6/2012	\$ 3.689,00	10	\$ 768,53	\$ 153,70	\$ 922,23	\$ 2.766,77	✓
02-12010103-090	MÁQUINA PRECIADORA	16/6/2012	\$ 183,90	10	\$ 37,94	\$ 7,65	\$ 45,59	\$ 138,31	✓
02-12010103-139	BALANZA DE PRECISION PLANTA	7/5/2012	\$ 985,00	10	\$ 205,22	\$ 49,26	\$ 254,48	\$ 730,52	✓
02-12010103-176	EQUIPOS PARA MANTENIMIENTO TECMAR	22/4/2012	\$ 6.167,00	10	\$ 1.284,78	\$ 359,73	\$ 1.644,51	\$ 4.522,49	✓
02-12010103-132	MANOMETRO PARA MANTENIMIENTO PLANAT	16/4/2012	\$ 782,15	10	\$ 162,72	\$ 45,64	\$ 208,36	\$ 573,79	✓
02-12010103-039	CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT	22/6/2004	\$ 662,89	10	\$ 662,88	\$ -	\$ 662,88	\$ 0,01	✓
02-12010103-040	CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT ALO 2007	22/6/2004	\$ 662,89	10	\$ 662,88	\$ -	\$ 662,88	\$ 0,01	✓
02-12010103-186	TANQUE 30000 LTS. COLOR BLANCO NEGRO	14/3/2012	\$ 15.850,00	10	\$ 3.302,07	\$ 1.188,72	\$ 4.490,79	\$ 11.359,21	✓
02-12010103-178	TORNO MARCA TIDA MECANICA	3/3/2012	\$ 7.400,00	10	\$ 1.541,64	\$ 493,36	\$ 2.035,00	\$ 5.365,00	✓
02-12010103-164	EQUIPO LACTOSCAN PH SONDA IMPRESORA	1/2/2012	\$ 2.620,00	10	\$ 545,82	\$ 196,47	\$ 742,29	\$ 1.877,71	✓
01-12010103-012	COCHE MOVIL	14/11/2011	\$ 711,00	10	\$ 213,21	\$ 5,92	\$ 219,13	\$ 491,87	✓
02-12010103-179	PASTEURIZADOR APV 4000 LTS.	31/10/2011	\$ 8.115,47	10	\$ 2.434,65	\$ 135,26	\$ 2.569,91	\$ 5.545,56	✓
02-12010103-152	ENFRIADOR DE PLACAS PASILAR THERM GRIS PASTEURIZACION	11/9/2011	\$ 1.820,07	10	\$ 546,01	\$ 45,51	\$ 591,52	\$ 1.228,55	✓
02-12010103-153	COMPRESOR CAMPBELL Y HAUSFELD	30/8/2011	\$ 1.862,00	10	\$ 573,91	\$ 46,56	\$ 620,47	\$ 1.241,53	✓
02-12010103-154	TANQUE DE ACERO DE 4000 LTS. INTERINOX	24/8/2011	\$ 1.917,57	10	\$ 591,25	\$ 47,94	\$ 639,19	\$ 1.278,38	✓
02-12010103-165	CALDERO DE VAPOR NO.3 CYCLOTERM	3/8/2011	\$ 3.300,00	10	\$ 1.017,50	\$ 82,50	\$ 1.100,00	\$ 2.200,00	✓
02-12010103-158	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE DE 4000 LTS. INTERINOX	31/7/2011	\$ 2.400,00	10	\$ 740,00	\$ 80,00	\$ 820,00	\$ 1.580,00	✓
02-12010103-107	IMPRESORA XEROX ETIQUETAS	25/7/2011	\$ 383,00	10	\$ 117,80	\$ 12,76	\$ 130,56	\$ 252,44	✓
02-12010103-148	BOMBA SANITARIA SIEMENS MANTEQUILLA	23/7/2011	\$ 1.750,00	10	\$ 539,56	\$ 58,32	\$ 597,88	\$ 1.152,12	✓
02-12010103-161	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE NO.2 2000 LITROS BALDOR	20/7/2011	\$ 2.689,58	10	\$ 829,26	\$ 89,64	\$ 918,90	\$ 1.770,68	✓
02-12010103-163	AGITADOR DE 2000 LITROS	18/7/2011	\$ 2.700,91	10	\$ 832,68	\$ 90,04	\$ 922,72	\$ 1.778,19	✓
02-12010103-188	TANQUE DE ALMACENAMIENTO INTERINOX 2000 LITROS	17/7/2011	\$ 30.718,00	10	\$ 9.471,36	\$ 1.023,92	\$ 10.495,28	\$ 20.222,72	✓
02-12010103-115	BALANZA ELECTRONICA LEXUS PATRIX PASTEURIZACION	17/7/2011	\$ 495,00	10	\$ 152,59	\$ 16,48	\$ 169,07	\$ 325,93	✓
SUMAS			\$ 111.906,25		\$ 30.125,38	\$ 4.629,90	\$ 34.755,28	\$ 77.150,97	

✓ Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPM 5/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010103 MÁQUINARIA y Equipo
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
02-12010103-169 TANQUE METALICO DE 1600 GLN DE DIESEL	2/7/2011	\$ 4.298,05	10	\$ 1.325,26	\$ 143,28	\$ 1.468,54	\$ 2.829,51
02-12010103-167 DOS TANQUES DE DISTRIBUCION GRANIZADO	28/6/2011	\$ 3.738,15	10	\$ 1.152,59	\$ 155,75	\$ 1.308,34	\$ 2.429,81
03-12010103-006 DOS CARRETIILLAS MANUELAES DE DOS RUEDAS GRIS	27/6/2011	\$ 711,00	10	\$ 219,10	\$ 29,65	\$ 248,75	\$ 462,25
02-12010103-085 PRECIADORA MONARCH	25/6/2011	\$ 188,10	10	\$ 58,02	\$ 7,85	\$ 65,87	\$ 122,23
02-12010103-147 TINA DE RECEPCION DE LECHE	18/6/2011	\$ 1.710,56	10	\$ 527,39	\$ 71,25	\$ 598,64	\$ 1.111,92
03-12010103-004 CARRETILLA HIDRAULICA SIN MARCA AMARILLO	9/6/2011	\$ 355,50	10	\$ 109,60	\$ 14,80	\$ 124,40	\$ 231,10
02-12010103-180 BOMBA SANITARIA SUMINISTROS DE LECHE AL PASTEURIZADOR	4/6/2011	\$ 10.020,00	10	\$ 3.089,50	\$ 501,00	\$ 3.590,50	\$ 6.429,50
02-12010103-187 PASTERURIZADO APV DE 4000 LTS.	26/5/2011	\$ 22.000,00	10	\$ 6.783,31	\$ 1.099,98	\$ 7.883,29	\$ 14.116,71
02-12010103-149 UNIDAD DE REFRIGERACION COOPELAND	24/5/2011	\$ 1.802,74	10	\$ 555,59	\$ 90,12	\$ 645,71	\$ 1.157,03
02-12010103-124 GRANIZADORA PARA 10 LITROS	18/5/2011	\$ 700,00	10	\$ 215,81	\$ 34,98	\$ 250,79	\$ 449,21
02-12010103-159 TANQUE METALICO DE 2.3 MTS 2000 LTS	11/5/2011	\$ 2.586,78	10	\$ 797,61	\$ 129,36	\$ 926,97	\$ 1.659,81
02-12010103-172 TANQUE PASTEURIZADOR DE ACERO INOXIDABLE 1100 LTS.	24/4/2011	\$ 5.000,00	10	\$ 1.541,64	\$ 291,69	\$ 1.833,33	\$ 3.166,67
01-12010103-003 BRXOMETRO VEEGEE MEDICION DE AZUCAR DESARROLLO	23/8/2004	\$ 180,00	10	\$ 179,99	\$ -	\$ 179,99	\$ 0,01
02-12010103-145 LICUADORA INDUSTRIAL THRIGE TITAN	13/2/2011	\$ 1.746,03	10	\$ 538,36	\$ 130,95	\$ 669,31	\$ 1.076,72
02-12010103-076 SOLDADORA LINCOLN MECANICA	24/1/2011	\$ 167,41	10	\$ 51,63	\$ 14,00	\$ 65,63	\$ 101,78
02-12010103-102 CONO DE ACERO INOXIDABLE PARA ENVASADO DE YOGURT	22/1/2011	\$ 355,83	10	\$ 109,72	\$ 29,70	\$ 139,42	\$ 216,41
02-12010103-080 MÁQUINA PRECIADORA	18/10/2010	\$ 200,00	10	\$ 79,99	\$ 3,34	\$ 83,33	\$ 116,67
02-12010103-104 MÁQUINA PRECIADORA 1155 CYAMBE	17/11/2009	\$ 465,00	10	\$ 232,45	\$ 3,87	\$ 236,32	\$ 228,68
02-12010103-114 ASPIRADORA INDUSTRIAL ELECTROPAC	26/9/2009	\$ 630,00	10	\$ 320,25	\$ 10,50	\$ 330,75	\$ 299,25
02-12010103-078 BALANZA ELETRCONICA UWE CON PANTALLA	7/7/2009	\$ 240,00	10	\$ 122,00	\$ 8,00	\$ 130,00	\$ 110,00
02-12010103-079 BALANZA ELECTRONICA UWE CON PANTALLA	1/7/2009	\$ 240,00	10	\$ 122,00	\$ 8,00	\$ 130,00	\$ 110,00
02-12010103-100 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300	19/11/2008	\$ 480,00	10	\$ 288,00	\$ 4,00	\$ 292,00	\$ 188,00
02-12010103-060 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	15/9/2008	\$ 140,00	10	\$ 85,16	\$ 2,34	\$ 87,50	\$ 52,50
02-12010103-026 MÁQUINA ENSADORA NEUMAICA 30 GOLPES ENVASADO	26/9/2004	\$ 240,00	10	\$ 239,99	\$ -	\$ 239,99	\$ 0,01
02-12010103-156 COMPRESOR PARA ENFRIAMIENTO VILTER	25/5/2008	\$ 3.800,00	10	\$ 2.311,65	\$ 190,02	\$ 2.501,67	\$ 1.298,33
02-12010103-014 BOMBA DE AGUA CON MOTOR LECTRICO MECANICA	30/9/2004	\$ 88,00	10	\$ 87,99	\$ -	\$ 87,99	\$ 0,01
03-12010103-044 CONGELADOR DUREX BODEGAS	10/12/2007	\$ 642,85	10	\$ 385,39	\$ 64,32	\$ 449,71	\$ 193,14
02-12010103-095 REPARACION DE CUATRO CONGELADORES	1/12/2007	\$ 464,00	10	\$ 277,96	\$ 46,44	\$ 324,40	\$ 139,60
02-12010103-082 BALANZA ANALITICA PRECISA LABORATORIO	1/12/2007	\$ 345,00	10	\$ 207,00	\$ 34,56	\$ 241,56	\$ 103,44
03-12010103-003 CARRETILLA HIDRAULICA JET COLO ROJO	11/11/2007	\$ 350,00	10	\$ 245,00	\$ 2,92	\$ 247,92	\$ 102,08
03-12010103-002 CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT PALLET BODEGA GYQ	3/10/2007	\$ 350,00	10	\$ 244,99	\$ 5,84	\$ 250,83	\$ 99,17
02-12010103-056 ESTERILIZADOR MARCA CENCO LABORATORIO	1/10/2004	\$ 830,00	10	\$ 829,99	\$ -	\$ 829,99	\$ 0,01
02-12010103-068 BATERIA DE SABORIZACION DE YOGURT	1/10/2004	\$ 1.260,00	10	\$ 1.259,99	\$ -	\$ 1.259,99	\$ 0,01
02-12010103-091 TALADRO VERTICAL OMAGA	1/10/2004	\$ 2.205,00	10	\$ 2.204,99	\$ -	\$ 2.204,99	\$ 0,01
SUMAS		\$ 68.530,00		\$ 26.799,91	\$ 3.128,51	\$ 29.928,42	\$ 38.601,58

✓ Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPM 5/10

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010103 MÁQUINARIA y Equipo
Línea: 1 MIRAFLORES
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
02-12010103-077 BALANZA ELECTRICA METTER TOLEDO	10/9/2007	\$ 345,00	10	\$ 244,33	\$ 5,74	\$ 250,07	\$ 94,93 ✓
02-12010103-097 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	12/8/2007	\$ 540,00	10	\$ 382,50	\$ 13,50	\$ 396,00	\$ 144,00 ✓
02-12010103-170 MÁQUINA ENVASADORA ENZO MC.CORMICK	30/6/2007	\$ 9.609,70	10	\$ 6.806,86	\$ 400,40	\$ 7.207,26	\$ 2.402,44 ✓
02-12010103-094 INCUBADORA PRECISION LABORATORIO	5/2/2007	\$ 585,00	10	\$ 414,39	\$ 43,92	\$ 458,31	\$ 126,69 ✓
02-12010103-173 TANQUE DE ACERO INOXIDABLE PARA SALSAS	30/1/2007	\$ 12.447,45	10	\$ 8.816,95	\$ 1.037,30	\$ 9.854,25	\$ 2.593,20 ✓
02-12010103-020 TABLERO DE BREAKERS PARA MOTORES	24/10/2006	\$ 37,20	10	\$ 30,07	\$ 0,31	\$ 30,38	\$ 6,82 ✓
02-12010103-037 DOS CILINDROS DE AMONIACO 64 KG	23/10/2006	\$ 105,76	10	\$ 85,47	\$ 0,88	\$ 86,35	\$ 19,41 ✓
01-12010103-004 INCUBADORA DE ACELERACION COLOR BLANCO DESARROLLO	2/10/2006	\$ 135,84	10	\$ 109,78	\$ 1,13	\$ 110,91	\$ 24,93 ✓
02-12010103-047 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 117	9/9/2006	\$ 176,00	10	\$ 142,30	\$ 2,94	\$ 145,24	\$ 30,76 ✓
02-12010103-123 MÁQUINA LLENADORA DE LIQUIDOS PLASTICOS THIMONIER	7/8/2006	\$ 1.796,00	10	\$ 1.302,10	\$ 194,61	\$ 1.496,71	\$ 299,29 ✓
02-12010103-151 GRUPO GENERADOR JHON DEERE ENERGIA	1/8/2006	\$ 5.175,03	10	\$ 4.183,19	\$ 129,39	\$ 4.312,58	\$ 862,45 ✓
02-12010103-045 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 117	12/7/2006	\$ 178,00	10	\$ 143,86	\$ 5,92	\$ 149,78	\$ 28,22 ✓
01-12010103-040 CONGELADOR DUREX BLANCKFC MICHELENA	13/6/2006	\$ 1.080,00	10	\$ 873,00	\$ 45,00	\$ 918,00	\$ 162,00 ✓
01-12010103-005 REFRIGERADORA DE LABORATORIO CHALLENGER	23/5/2006	\$ 232,00	10	\$ 187,35	\$ 9,65	\$ 197,00	\$ 35,00 ✓
02-12010103-088 UN YUNQUE	8/5/2006	\$ 620,00	10	\$ 501,15	\$ 31,02	\$ 532,17	\$ 87,83 ✓
02-12010103-070 GENERADOR ELECTRONICO HONDA	26/4/2008	\$ 402,00	10	\$ 324,75	\$ 23,45	\$ 348,20	\$ 53,80 ✓
02-12010103-075 BAÑO DE MARIA PRECISION LABORATORIO	3/4/2006	\$ 495,65	10	\$ 400,65	\$ 28,91	\$ 429,56	\$ 66,09 ✓
02-12010103-063 UNIDAD DE REFRIGERACION COPELAND	3/4/2006	\$ 345,00	10	\$ 278,90	\$ 20,16	\$ 299,06	\$ 45,94 ✓
02-12010103-053 SECADORA DE MALLA DE 3 NIVELES	3/4/2006	\$ 250,00	10	\$ 202,07	\$ 14,56	\$ 216,63	\$ 33,37 ✓
02-12010103-016 SELLADORA TERMICA PARA FUNDA DOYPACK ENVASADO	20/3/2006	\$ 35,00	10	\$ 28,28	\$ 2,32	\$ 30,60	\$ 4,40 ✓
02-12010103-015 SELLADORA TERMICA PARA FUNDA DOYPACK ENVASADO	20/3/2006	\$ 35,00	10	\$ 28,28	\$ 2,32	\$ 30,60	\$ 4,40 ✓
02-12010103-093 MICROSCOPIO BINOC	7/3/2006	\$ 850,00	10	\$ 687,07	\$ 63,72	\$ 750,79	\$ 99,21 ✓
02-12010103-109 BOMBA POSITIVA PORTATIL ALFA LAVAL	1/3/2006	\$ 1.396,65	10	\$ 1.128,96	\$ 104,76	\$ 1.233,72	\$ 162,93 ✓
02-12010103-017 VARIADOR DE VOLTAJE SIEMENS ELABORACION	22/2/2006	\$ 35,00	10	\$ 28,29	\$ 2,61	\$ 30,90	\$ 4,10 ✓
02-12010103-072 MÁQUINA MOLDEADORA DE MANTEQUILLA DOERING Y SON	13/2/2006	\$ 450,00	10	\$ 363,75	\$ 33,75	\$ 397,50	\$ 52,50 ✓
02-12010103-129 EQUIPO MONO BLOQUE HWA SUNG TERMO	30/1/2006	\$ 2.900,00	10	\$ 2.344,13	\$ 241,70	\$ 2.585,83	\$ 314,17 ✓
SUMAS		\$ 40.257,28		\$ 30.038,43	\$ 2.459,97	\$ 32.498,40	\$ 7.758,88

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPM 5/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010103 MÁQUINARIA y Equipo
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
02-12010103-048 CALEFON YANG 6 LITROS	11/1/2006	\$ 224,00	10	\$ 180,64	\$ 16,83	\$ 197,47	\$ 26,53 ✓
02-12010103-058 TARJETA DE CONTROL Y PROGRAMACION LG	18/12/2005	\$ 320,00	10	\$ 255,96	\$ 32,04	\$ 288,00	\$ 32,00 ✓
02-12010103-050 REFRACTOMETRO ATAGO MEDICION DE SOLIDOS	18/12/2005	\$ 257,60	10	\$ 206,08	\$ 25,80	\$ 231,88	\$ 25,72 ✓
02-12010103-117 SOLDADORA INDURA TIG MECANICA	27/11/2005	\$ 2.016,00	10	\$ 1.814,40	\$ 16,80	\$ 1.831,20	\$ 184,80 ✓
02-12010103-138 TUNEL DE TERMO ENCOGIDO PALOMARO	31/10/2005	\$ 4.321,86	10	\$ 3.889,48	\$ 72,04	\$ 3.961,52	\$ 360,34 ✓
02-12010103-066 COMPRESOR DE AIRE CAMPBELL	5/10/2005	\$ 469,03	10	\$ 422,14	\$ 7,82	\$ 429,96	\$ 39,07 ✓
01-12010103-001 PISTOLA CODIFICADORA COLOR NEGRO BODEGAS	24/8/2005	\$ 39,89	10	\$ 36,21	\$ 0,99	\$ 37,20	\$ 2,69 ✓
02-12010103-035 BOMBA SANITARIA CON MOTOR SIEMENS MECANICA	13/6/2005	\$ 180,00	10	\$ 163,50	\$ 7,50	\$ 171,00	\$ 9,00 ✓
02-12010103-034 BOMBA PORTAYIL THOMSEN PASTEURIZACION	13/6/2005	\$ 180,00	10	\$ 163,50	\$ 7,50	\$ 171,00	\$ 9,00 ✓
02-12010103-049 BOMBA LABINCO MECANICA	1/1/2005	\$ 469,99	10	\$ 426,87	\$ 39,20	\$ 466,07	\$ 3,92 ✓
02-12010103-033 BOMBA PARA SUMINISTRO DE AGUA SIHI	13/6/2005	\$ 180,00	10	\$ 163,50	\$ 7,50	\$ 171,00	\$ 9,00 ✓
02-12010103-032 BOMBA DE LACTEOS UNCLOSED BLANCO	13/6/2005	\$ 180,00	10	\$ 163,50	\$ 7,50	\$ 171,00	\$ 9,00 ✓
02-12010103-028 EXTRACTOR DE OLORES A MOTOR ZANZI	13/6/2005	\$ 121,50	10	\$ 110,22	\$ 4,04	\$ 114,26	\$ 7,24 ✓
02-12010103-027 EXTRACTOR DE POLVOS MOTOR MC.CORMICK	13/6/2005	\$ 121,50	10	\$ 110,22	\$ 4,04	\$ 114,26	\$ 7,24 ✓
02-12010103-013 MESA MOVIL DE HIERRO CON DOS NIVELES	13/6/2005	\$ 45,00	10	\$ 40,85	\$ 2,22	\$ 43,07	\$ 1,93 ✓
02-12010103-012 MESA DE ACUMULACION DE ACERO INOXIDABLE	13/6/2005	\$ 45,00	10	\$ 40,85	\$ 2,22	\$ 43,07	\$ 1,93 ✓
02-12010103-011 MESA DE ACUMULACION DE ACERO INOXIDABLE	13/6/2005	\$ 45,00	10	\$ 40,85	\$ 2,22	\$ 43,07	\$ 1,93 ✓
02-12010103-010 MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	13/6/2005	\$ 45,00	10	\$ 40,85	\$ 2,22	\$ 43,07	\$ 1,93 ✓
02-12010103-009 MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	13/6/2005	\$ 45,00	10	\$ 40,85	\$ 2,22	\$ 43,07	\$ 1,93 ✓
02-12010103-008 MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	13/6/2005	\$ 45,00	10	\$ 40,85	\$ 2,22	\$ 43,07	\$ 1,93 ✓
02-12010103-089 SISTEMA ENFRIADOR DE AIRE ATLAS COPCO	19/3/2005	\$ 1.200,00	10	\$ 1.090,00	\$ 80,00	\$ 1.170,00	\$ 30,00 ✓
02-12010103-108 BALANZA TIPO ROMANA SIN MARCA	19/2/2005	\$ 2.500,00	10	\$ 2.270,82	\$ 187,47	\$ 2.458,29	\$ 41,71 ✓
SUMAS		\$ 13.051,37		\$ 11.712,14	\$ 530,39	\$ 12.242,53	\$ 808,84

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPM 6/10

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010104 Muebles y Enseres
1 MIRAFLORES
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO	
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014	
01-12010104-017 ESTANTERIA DE MADERA CUATRO NIVELES TRES PUERTAS	1/3/2012	\$ 1.586,00	10	\$ 330,43	\$ 118,98	\$ 449,41	\$ 1.136,59	✓
01-12010104-016 TANUQUE PARA ALMACENAMIENTO DE DIESEL	1/11/2012	\$ 1.170,88	10	\$ 468,26	\$ 9,76	\$ 478,02	\$ 692,86	✓
03-12010104-014 CAJA FUERTE METALICA CETA DORADO CAJA	15/10/2012	\$ 982,14	10	\$ 392,65	\$ 16,36	\$ 409,01	\$ 573,13	✓
03-12010104-007 ESCRITORIO DE MADERA DE CUATRO GAVETAS CAJA	19/1/2012	\$ 149,00	10	\$ 60,84	\$ 12,40	\$ 73,24	\$ 75,76	✓
01-12010104-015 ESTANTERIA MODULAR METALICA VERDE 9 UNIDADES	7/12/2008	\$ 1.040,00	10	\$ 519,96	\$ 104,04	\$ 624,00	\$ 416,00	✓
01-12010104-011 DOS ESTANTERIAS DE MADERA Y METAL 6 NIVELES	28/5/2008	\$ 190,00	10	\$ 115,56	\$ 9,48	\$ 125,04	\$ 64,96	✓
01-12010104-014 CAJA FUERTE METALICA MARCA VICTOR GRIS	1/12/2007	\$ 986,00	10	\$ 591,60	\$ 98,64	\$ 690,24	\$ 295,76	✓
02-12010104-014 RELOJ TARJETERO MAX CONTROL DE ASISTENCIA PLANTA	1/5/2007	\$ 389,40	10	\$ 275,80	\$ 19,44	\$ 295,24	\$ 94,16	✓
02-12010104-012 CAMA PAOLA DE 1 1/2 PLAZA MADERA	21/2/2007	\$ 224,00	10	\$ 158,24	\$ 14,96	\$ 173,20	\$ 50,80	✓
02-12010104-007 COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	21/2/2007	\$ 78,54	10	\$ 55,62	\$ 5,85	\$ 61,47	\$ 17,07	✓
02-12010104-006 CUATRO VLADORA DE MADERA	28/5/2006	\$ 79,20	10	\$ 64,02	\$ 3,96	\$ 67,98	\$ 11,22	✓
03-12010104-005 ACONDICIONADOR DE AIRE SAMSUNG	7/12/2005	\$ 313,48	10	\$ 253,07	\$ 26,10	\$ 279,17	\$ 34,31	✓
03-12010104-004 DISPENSADOR DE AGUA CALIENTE GENERAL ELECTRIC	1/11/2005	\$ 210,00	10	\$ 189,00	\$ 1,75	\$ 190,75	\$ 19,25	✓
02-12010104-009 CAMA VANESA DE 1 1/2 DE MADERA	30/8/2005	\$ 178,55	10	\$ 162,20	\$ 4,47	\$ 166,67	\$ 11,88	✓
02-12010104-008 CAMA VANESA DE 1 1/2 DE MADERA	30/8/2005	\$ 178,55	10	\$ 162,20	\$ 4,47	\$ 166,67	\$ 11,88	✓
02-12010104-005 COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	30/8/2005	\$ 74,13	10	\$ 58,86	\$ 7,44	\$ 66,30	\$ 7,83	✓
02-12010104-004 COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	30/8/2005	\$ 74,13	10	\$ 58,86	\$ 7,44	\$ 66,30	\$ 7,83	✓
03-12010104-002 ARCHIVADOR AUXILIAR DE METAL CON PUERTA DE VIDRIO	13/7/2005	\$ 50,00	10	\$ 45,40	\$ 1,68	\$ 47,08	\$ 2,92	✓
01-12010104-004 ARCHIVADOR DE MADERA CUATRO PUERTAS	13/7/2005	\$ 40,00	10	\$ 36,30	\$ 0,99	\$ 37,29	\$ 2,71	✓
02-12010104-001 ARCHIVADOR DE MADERA DOS GAVETAS 10 DIVISIONES	12/10/2004	\$ 49,68	10	\$ 49,67	\$ -	\$ 49,67	\$ 0,01	✓
SUMAS		\$ 8.043,68		\$ 4.048,54	\$ 468,21	\$ 4.516,75	\$ 3.526,93	

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPM 7/10

Empresa:
 Cuenta de Análisis:
 Línea:
 Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010110 Otros Bienes Depreciables
1 MIRAFLORES
 Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN OTROS BIENES DEPRECIABLES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO	
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014	
02-12010110-015 DOS MODULOS DE ESTANTERIAS PESADA BODEGA CAYAMBE	9/3/2013	\$ 2.520,00	10	\$ 273,00	\$ 189,00	\$ 462,00	\$ 2.058,00	✓
01-12010110-005 RACK METALICO DE 11 MODULOD DE DOS NIVELES AZUL AMARILLO	31/12/2011	\$ 10.802,33	10	\$ 2.250,25	\$ 630,14	\$ 2.880,39	\$ 7.921,94	✓
02-12010110-014 VALVULAS SANITARIAS PARA PLANTA	17/1/2011	\$ 1.870,80	10	\$ 576,75	\$ 155,90	\$ 732,65	\$ 1.138,15	✓
02-12010110-011 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	30/11/2008	\$ 446,81	10	\$ 223,40	\$ 44,64	\$ 268,04	\$ 178,77	✓
02-12010110-010 MATERIALES PARA CAYAMBE TUBOS Y MALLAS	1/10/2007	\$ 469,60	10	\$ 328,69	\$ 7,82	\$ 336,51	\$ 133,09	✓
02-12010110-013 PRENSAS ETIQUETAS PEQUEÑAS Y GRANDES	28/2/2006	\$ 3.120,00	10	\$ 2.522,00	\$ 234,00	\$ 2.756,00	\$ 364,00	✓
02-12010110-008 CAFETERA ELECTRICA PARA 30 TAZAS	21/6/2005	\$ 61,99	20	\$ 61,98	\$ -	\$ 61,98	\$ 0,01	✓
02-12010110-007 CONTENEDOR DE BASURA DE 2 M CON TAPA	29/5/2005	\$ 450,00	20	\$ 449,99	\$ -	\$ 449,99	\$ 0,01	✓
02-12010110-006 CAJA TERMICA 170 LTS.	30/3/2005	\$ 178,20	20	\$ 178,19	\$ -	\$ 178,19	\$ 0,01	✓
02-12010110-005 CAJA TERMICA 170 LTS.	30/3/2005	\$ 178,20	20	\$ 178,19	\$ -	\$ 178,19	\$ 0,01	✓
02-12010110-004 CAJA TERMICA 170 LTS.	6/3/2005	\$ 164,70	20	\$ 164,69	\$ -	\$ 164,69	\$ 0,01	✓
02-12010110-003 CAJA TERMICA 170 LTS.	6/3/2005	\$ 164,70	20	\$ 164,69	\$ -	\$ 164,69	\$ 0,01	✓
02-12010110-002 CAJA TERMICA 170 LTS.	31/1/2005	\$ 180,00	20	\$ 179,99	\$ -	\$ 179,99	\$ 0,01	✓
02-12010110-001 CAJA TERMICA 170 LTS.	10/1/2005	\$ 180,00	20	\$ 179,99	\$ -	\$ 179,99	\$ 0,01	✓
01-12010110-002 CAJAS DE ALMACENAJE	4/1/2005	\$ 45,72	10	\$ 42,29	\$ 3,04	\$ 45,33	\$ 0,39	✓
01-12010110-001 CAJAS DE ALMACENAJE	30/6/2004	\$ 44,77	10	\$ 44,76	\$ -	\$ 44,76	\$ 0,01	✓
01-12010110-003 CONGELADOR EDUARDO GRANJA MAYORCA	5/6/2004	\$ 519,09	10	\$ 519,08	\$ -	\$ 519,08	\$ 0,01	✓
SUMAS		\$ 21.396,91		\$ 8.337,93	\$ 1.264,54	\$ 9.602,47	\$ 11.794,44	

✓ Verificado

Revisado por:
 Fecha:
 Aprobado por:
 Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPM 8/10

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010108 Planta Local Cayambe
Línea: 1 MIRAFLORES
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN PLANTA LOCAL CAYAMBE

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010108-006 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	19/10/2004	\$ 19.503,39	10	\$ 19.503,38	\$ -	\$ 19.503,38	\$ 0,01
02-12010108-004 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	31/7/2012	\$ 10.256,20	10	\$ 9.316,00	\$ 512,76	\$ 9.828,76	\$ 427,44
02-12010108-003 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	31/7/2004	\$ 5.128,10	10	\$ 4.658,00	\$ 256,38	\$ 4.914,38	\$ 213,72
02-12010108-005 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	1/4/1996	\$ 12.215,42	5	\$ 11.044,79	\$ 407,20	\$ 11.451,99	\$ 763,43
02-12010108-007 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	31/12/1995	\$ 18.039,72	5	\$ 16.235,71	\$ 902,04	\$ 17.137,75	\$ 901,97
SUMAS		\$ 65.142,83		\$ 60.757,88	\$ 2.078,38	\$ 62.836,26	\$ 2.306,57

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPM 9/10

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

Cuenta de Análisis:

12010107 Vehículos

Línea:

1 MIRAFLORES

Periodo:

Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN VEHICULO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010107-003 TOYOTA YARIS SEDAN 1.3 TM GRIS OSCURO	15/10/2012	\$ 15.170,00	20			\$ 6.067,96	\$ 9.102,04 ✓
02-12010107-001 CAMIONETA CHEVROLET CHEYENNE LOGISTICA	4/6/2011	\$ 8.080,81	20			\$ 5.656,40	\$ 2.424,41 ✓
02-12010107-001 VEHICULO FORD EXPEDITION A-O 2001 PXN 406 VINO	10/7/2010	\$ 28.000,00	20			\$ 24.733,33	\$ 3.266,67 ✓
01-12010107-001 MATERIALES VARIOS REPARACION THERMOKING KIA	25/10/2006	\$ 1.381,58	10			\$ 1.128,13	\$ 253,45 ✓
SUMAS		\$ 52.632,39		\$ -	\$ -	\$ 37.585,82	\$ 15.046,57

✓ Verificado

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

1/6/2016

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

30/6/2016

DPMC 1/9

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010107 Edificios y Estructuras
Línea: 2 McCORMICK
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA LIBROS	GASTO DEPRECIACIÓN 2014	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2014	SALDO NETO AL 31/12/2014
02-12010102-004 INSTALACION BODEGAS CAYAMBE	29/9/2004	\$ 2.785,60	10	\$ 2.785,60	\$ -	\$ 2.785,60	\$ 0,01
02-12010102-008 PROYECTO OBRA CIVIL	31/12/2008	\$ 222.901,81	5	\$ 61.297,89	\$ 5.572,56	\$ 66.870,45	\$ 156.031,36
SUMAS		\$ 225.687,41		\$ 64.083,49	\$ 5.572,56	\$ 69.656,05	\$ 156.031,37

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPMC 2/9

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010105 Equipo de Oficina
2 McCORMICK
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010105-011 TELÉFONO SIEMENS OFICINAS PRODUCCION	14/11/2006	\$ 23,00	10	\$ 16,00	\$ 0,76	\$ 16,76	\$ 6,24 ✓
02-12010105-015 TELÉFONO CENTRAL CON PANTALLA PANASONIC RECEPCION	6/11/2006	\$ 57,00	10	\$ 45,65	\$ 0,96	\$ 46,61	\$ 10,39 ✓
01-12010105-010 REGULADOR DE VOLTAJE MARCA ENERGEX CAJA	10/5/2006	\$ 94,50	10	\$ 75,93	\$ 2,37	\$ 78,30	\$ 16,20 ✓
02-12010105-008 TELÉFONO PANASONIC LABORATORIO	26/2/2006	\$ 19,92	10	\$ 16,07	\$ 1,53	\$ 17,60	\$ 2,32 ✓
02-12010105-007 TELÉFONO PANASONIC SALA DE REUNIONES	26/2/2006	\$ 19,92	10	\$ 16,07	\$ 1,53	\$ 17,60	\$ 2,32 ✓
01-12010105-007 TELÉFONO PANASONIC ADMINISTRACION	26/2/2006	\$ 19,92	10	\$ 16,07	\$ 1,53	\$ 17,60	\$ 2,32 ✓
01-12010105-006 TELÉFONO PANASONIC ADMINISTRACION	26/2/2006	\$ 19,92	10	\$ 16,07	\$ 1,53	\$ 17,60	\$ 2,32 ✓
01-12010105-005 TELÉFONO PANASONIC ASISTENTE COMERCIAL	26/2/2006	\$ 19,92	10	\$ 16,07	\$ 1,53	\$ 17,60	\$ 2,32 ✓
01-12010105-004 TELÉFONO PANASONIC FACTURACIÓN	26/2/2006	\$ 19,92	10	\$ 16,07	\$ 1,53	\$ 17,60	\$ 2,32 ✓
01-12010105-003 TELÉFONO PANASONIC VENTAS	26/2/2006	\$ 19,92	10	\$ 16,07	\$ 1,53	\$ 17,60	\$ 2,32 ✓
03-12010105-004 TELÉFONO CONAIR PHONE CAJA	10/12/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,12	\$ 0,16	\$ 17,28	\$ 1,72 ✓
02-12010105-005 TELÉFONO INALAMBRICO PANASONIC PLANEACION	10/12/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,12	\$ 0,16	\$ 17,28	\$ 1,72 ✓
02-12010105-004 TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC GERENCIA PRODUCCION	10/12/2005	\$ 19,00	10	\$ 16,96	\$ 0,32	\$ 17,28	\$ 1,72 ✓
03-12010105-003 TELÉFONO PANASONIC FACTURACIÓN	27/11/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,28	\$ 0,16	\$ 17,44	\$ 1,56 ✓
02-12010105-003 TELÉFONO PANASONIC AUDITORIA	27/11/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,28	\$ 0,16	\$ 17,44	\$ 1,56 ✓
02-12010105-002 TELÉFONO PANASONIC DIGITACIÓN	27/11/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,28	\$ 0,16	\$ 17,44	\$ 1,56 ✓
02-12010105-001 TELÉFONO PANASONIC PRODUCCION	27/11/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,28	\$ 0,16	\$ 17,44	\$ 1,56 ✓
01-12010105-002 TELÉFONO PANASONIC VENTAS	27/11/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,28	\$ 0,16	\$ 17,44	\$ 1,56 ✓
01-12010105-001 TELÉFONO MARCA PANASONIC COLOR NEGRO ADMINISTRACION	27/11/2005	\$ 19,00	10	\$ 17,28	\$ 0,16	\$ 17,44	\$ 1,56 ✓
03-12010105-001 TELÉFONO PONTREX PREVENTA	28/10/2005	\$ 15,01	10	\$ 13,68	\$ 0,26	\$ 13,94	\$ 1,07 ✓
02-12010105-017 TELÉFONO INLAMBRICO PANASONIC COMPRAS	3/10/2005	\$ 125,10	10	\$ 113,61	\$ 1,04	\$ 114,65	\$ 10,45 ✓
02-12010105-016 TELÉFONO INALAMBRICO PANASONIC SUPERVISOR	28/8/2005	\$ 139,00	10	\$ 126,27	\$ 3,48	\$ 129,75	\$ 9,25 ✓
03-12010105-007 TELÉFONO DE PANTALLA DIGITAL MARCA KEX VENTAS	6/2/2005	\$ 172,00	10	\$ 156,06	\$ 11,44	\$ 167,50	\$ 4,50 ✓
02-12010105-013 ESCRITORIO DE MADERA UNA GAVETA GUARDIANIA	6/2/2005	\$ 107,00	10	\$ 97,19	\$ 8,01	\$ 105,20	\$ 1,80 ✓
02-12010105-012 CALEFON A GAS YANG ARRAYAN	1/2/2005	\$ 70,00	10	\$ 63,57	\$ 5,22	\$ 68,79	\$ 1,21 ✓
03-12010105-008 TELFONO DIGITAL CON PANTALLA KEX SALA DE JUNTAS	10/1/2005	\$ 246,50	10	\$ 223,90	\$ 20,50	\$ 244,40	\$ 2,10 ✓
02-12010105-018 TELÉFONO PANASONIC GERENCIA LOGISTICA	10/1/2005	\$ 246,50	10	\$ 223,90	\$ 20,50	\$ 244,40	\$ 2,10 ✓
02-12010105-006 TELÉFONO SIEMENS COMPRAS	7/12/2004	\$ 22,68	10	\$ 20,33	\$ 0,38	\$ 20,71	\$ 1,97 ✓
02-12010105-010 SUMADORA CASIO RRRH	25/9/2004	\$ 71,00	10	\$ 70,99	\$ -	\$ 70,99	\$ 0,01 ✓
02-12010105-009 SUMADORA CASIO VENTAS	25/9/2004	\$ 71,00	10	\$ 70,99	\$ -	\$ 70,99	\$ 0,01 ✓
03-12010105-009 ACONDICIONADOR DE AIRE PANASONIC SALA DE JUNTAS	7/8/2004	\$ 1.533,16	10	\$ 1.533,15	\$ -	\$ 1.533,15	\$ 0,01 ✓
03-12010105-006 SUMADORA CASIO CAJA	1/7/2004	\$ 62,00	10	\$ 61,99	\$ -	\$ 61,99	\$ 0,01 ✓
SUMAS		\$ 3.365,89		\$ 3.180,58	\$ 87,23	\$ 3.267,81	\$ 98,08

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPMC 3/9

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010106 Equipos de Computación
2 McCORMICK
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO	
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014	
02-12010106-044 COMPUTADOR PORTABLE HP 4410S PROBOOK GERENCIA PLANTA	15/1/2014	\$ 962,00	33	\$ 293,92	\$ 267,20	\$ 293,92	\$ 668,08	✓
01-12010106-071 COMPUTADOR PORTATIL GERENCIA COMERCIAL	30/4/2013	\$ 1.050,00	33	\$ 612,50	\$ 233,36	\$ 612,50	\$ 437,50	✓
02-12010106-041 CENTRAL DE MONITOREO CLON INTEL CORE DUO	28/7/2012	\$ 928,90	33	\$ 696,64	\$ 51,60	\$ 696,64	\$ 232,26	✓
COMPUTADOR CLON INTEL COREDUO VENTAS	13/2/2007	\$ 84,50	33	\$ 84,49	\$ -	\$ 84,49	\$ 0,01	✓
03-12010106-013 TACKS PARA RECEPCION DE VOZ Y DATOS CON MODEM	22/8/2005	\$ 280,00	33	\$ 279,99	\$ -	\$ 279,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-097 HUB DE 16 PUERTOS CNET VICEPRESIDENTE	31/7/2005	\$ 231,00	33	\$ 230,99	\$ -	\$ 230,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-095 HUB DE 8 PUERTOS MARCA 3NET	31/7/2005	\$ 135,00	33	\$ 134,99	\$ -	\$ 134,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-094 HUB DE 8 PUERTOS MARCA 3NET	31/7/2005	\$ 135,00	33	\$ 134,99	\$ -	\$ 134,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-075 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX1170 BEIGE CONTBILIDAD	31/7/2005	\$ 480,00	33	\$ 479,99	\$ -	\$ 479,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-040 CD - WRITER OPEN 1232 INTERNO	31/7/2005	\$ 789,00	33	\$ 788,99	\$ -	\$ 788,99	\$ 0,01	✓
03-12010106-001 IMPRESORA LASER LEXMARK JEFE LOGISTICA	20/6/2005	\$ 400,00	33	\$ 399,99	\$ -	\$ 399,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-046 MODEM FAX 3 COM ROBOTIES 56K	27/1/2004	\$ 3.073,50	33	\$ 3.073,49	\$ -	\$ 3.073,49	\$ 0,01	✓
02-12010106-016 IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 RECEPCION	9/3/2005	\$ 390,00	33	\$ 389,99	\$ -	\$ 389,99	\$ 0,01	✓
02-12010106-002 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 880 MATERIA PRIMA	9/3/2005	\$ 390,00	33	\$ 389,99	\$ -	\$ 389,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-076 IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 1180 BEIGE SISTEMAS	27/11/2004	\$ 485,00	33	\$ 484,99	\$ -	\$ 484,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-079 SERVIDOR PARA IMPRESORA CLON INTEL CELERON	21/2/2004	\$ 508,11	33	\$ 508,10	\$ -	\$ 508,10	\$ 0,01	✓
01-12010106-042 LICENCIAS F-PROT PROFESIONAL	20/9/2004	\$ 1.755,00	33	\$ 1.754,99	\$ -	\$ 1.754,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-084 UPS MARCA DATASAVE SISTEMAS	22/8/2004	\$ 387,00	33	\$ 386,99	\$ -	\$ 386,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-083 UPS MARACA DATASAVE SISTEMAS	22/8/2004	\$ 297,00	33	\$ 296,99	\$ -	\$ 296,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-078 UPS POWER WARE SISTEMAS	22/8/2004	\$ 297,00	33	\$ 296,99	\$ -	\$ 296,99	\$ 0,01	✓
01-12010106-047 IBM PC 300 GL	31/7/2004	\$ 31.937,45	33	\$ 31.937,44	\$ -	\$ 31.937,44	\$ 0,01	✓
SUMAS		\$ 44.995,46		\$ 43.657,44	\$ 552,16	\$ 43.657,44	\$ 1.338,02	

✓

Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPMC 4/9

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010109 Instalaciones y Adecuaciones
Línea: 2 McCORMICK
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN INSTALACIONES Y ADECUACIONES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010109-002 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	31/7/2004	\$ 335,06	10	\$ 335,05	\$ -	\$ 335,05	\$ 0,01
02-12010109-098 PROYECTO CONSTRUCCION MOLINO	2/1/2013	\$ 39.335,88	5	\$ 1.966,80	\$ 1.967,04	\$ 3.933,84	\$ 35.402,04
02-12010109-015 PROYECTO CONSTRUCCION ELABORACION DE SALSAS	1/4/2011	\$ 244.846,44	5	\$ 37.744,83	\$ 7.141,35	\$ 44.886,18	\$ 199.960,26
SUMAS		\$ 284.517,38		\$ 40.046,68	\$ 9.108,39	\$ 49.155,07	\$ 235.362,31

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPMC 5/9

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010103 MÁQUINARIA y Equipo
2 McCORMICK
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010103-202 SELLADORA CONTINUA SIN FECHADOR DOYPACK CONDIMENTOS	21/10/2014	\$ 1.744,00	10	\$ 14,53	\$ 14,53	\$ 29,06	\$ 1.714,94
02-12010103-197 BOMBA APV 2" SUCCION 1 1/2 SALSAS MC.CORMICK	23/4/2014	\$ 1.200,00	10	\$ 10,00	\$ 70,00	\$ 80,00	\$ 1.120,00
02-12010103-106 CARRETILLA MC.CORMICK	21/1/2013	\$ 319,83	10	\$ 31,94	\$ 32,04	\$ 63,98	\$ 255,85
02-12010103-157 MOLINO DE PIEDRA SALSAS	31/12/2012	\$ 1.980,00	10	\$ 396,00	\$ 16,50	\$ 412,50	\$ 1.567,50
02-12010103-174 REPUESTOS PARA MÁQUINA DE SALSAS	30/11/2012	\$ 4.363,71	10	\$ 872,38	\$ 36,36	\$ 908,74	\$ 3.454,97
02-12010103-146 ESTANTERIA DE ACERO INOXIDABLE 4 NIVELES	28/2/2012	\$ 1.586,00	10	\$ 330,42	\$ 132,20	\$ 462,62	\$ 1.123,38
02-12010103-105 BALANZA AUTOMATICA SISBAL CON PLATAFORMA	27/2/2012	\$ 345,00	10	\$ 71,89	\$ 25,92	\$ 97,81	\$ 247,19
02-12010103-092 SELLADORA TERMICA IMPULSE	27/2/2012	\$ 210,03	10	\$ 43,76	\$ 15,75	\$ 59,51	\$ 150,52
02-12010103-181 CODIFICADORA IMAGE CON CABEZAL	4/6/2011	\$ 10.020,00	10	\$ 3.089,50	\$ 417,50	\$ 3.507,00	\$ 6.513,00
02-12010103-084 MÁQUINA PRECIADORA	5/12/2010	\$ 200,00	10	\$ 59,96	\$ 20,04	\$ 80,00	\$ 120,00
02-12010103-083 MÁQUINA PRECIADORA BODEGAS	27/11/2010	\$ 200,00	10	\$ 80,00	\$ 1,67	\$ 81,67	\$ 118,33
02-12010103-101 BOMBA PARA SUMINISTRO DE LACTEOS CHERRY BURREL	25/10/2010	\$ 355,50	10	\$ 142,18	\$ 5,92	\$ 148,10	\$ 207,40
02-12010103-134 TRANSFORMADOR ELECTRICO MAGNETRON	15/9/2010	\$ 1.008,05	10	\$ 411,62	\$ 16,80	\$ 428,42	\$ 579,63
02-12010103-142 MATERIALES PARA MANTENIMIENTO DE MÁQUINARIA	18/8/2010	\$ 1.520,00	10	\$ 620,66	\$ 38,01	\$ 658,67	\$ 861,33
02-12010103-111 MÁQUINA CODIFICADORA IMAGE	26/7/2010	\$ 488,56	10	\$ 199,48	\$ 16,28	\$ 215,76	\$ 272,80
01-12010103-013 BALANZA ELECTRONICA MARCA AND	10/4/2010	\$ 1.322,07	10	\$ 539,62	\$ 77,14	\$ 616,76	\$ 705,31
02-12010103-062 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	6/4/2009	\$ 150,00	10	\$ 76,25	\$ 8,75	\$ 85,00	\$ 65,00
02-12010103-126 BALANZA ELECTRICA SISBAL 300 KG BODEGA	28/10/2006	\$ 1.920,00	10	\$ 1.552,00	\$ 16,00	\$ 1.568,00	\$ 352,00
01-12010103-006 BALANZA ROMANA SISBAL COLOR ROJO 2001 BODEGAS	31/8/2006	\$ 690,00	10	\$ 557,75	\$ 17,25	\$ 575,00	\$ 115,00
02-12010103-113 TINA DE SALMUERA DE ACERO INOXIDABLE	20/8/2006	\$ 1.340,84	10	\$ 1.083,77	\$ 33,51	\$ 1.117,28	\$ 223,56
02-12010103-081 GABINETE DE ACERO INOXIDABLE SKINERS	1/7/2006	\$ 531,00	10	\$ 429,15	\$ 17,68	\$ 446,83	\$ 84,17
02-12010103-051 CUENTA COLONIAS LEICA LABORATORIO	30/4/2006	\$ 247,60	10	\$ 200,13	\$ 14,42	\$ 214,55	\$ 33,05
SUMAS		\$ 31.742,19		\$ 10.812,99	\$ 1.044,27	\$ 11.857,26	\$ 19.884,93

✓ Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPMC 5/9

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010103 MÁQUINARIA y Equipo
2 McCORMICK
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
02-12010103-029	12/12/2005	\$ 100,33	10	\$ 80,18	\$ 10,08	\$ 90,26	\$ 10,07
02-12010103-022	12/12/2005	\$ 37,14	10	\$ 26,31	\$ 3,10	\$ 29,41	\$ 7,73
02-12010103-019	12/12/2005	\$ 38,46	10	\$ 31,09	\$ 2,24	\$ 33,33	\$ 5,13
01-12010103-002	12/12/2005	\$ 49,45	10	\$ 39,56	\$ 4,92	\$ 44,48	\$ 4,97
02-12010103-006	12/11/2005	\$ 12,38	10	\$ 8,56	\$ 1,00	\$ 9,56	\$ 2,82
02-12010103-005	12/11/2005	\$ 5,90	10	\$ 5,32	\$ 0,10	\$ 5,42	\$ 0,48
02-12010103-004	12/11/2005	\$ 5,90	10	\$ 5,32	\$ 0,10	\$ 5,42	\$ 0,48
02-12010103-003	12/11/2005	\$ 5,90	10	\$ 5,32	\$ 0,10	\$ 5,42	\$ 0,48
02-12010103-002	12/11/2005	\$ 5,90	10	\$ 5,32	\$ 0,10	\$ 5,42	\$ 0,48
02-12010103-001	12/11/2005	\$ 5,90	10	\$ 5,32	\$ 0,10	\$ 5,42	\$ 0,48
02-12010103-073	9/11/2005	\$ 542,50	10	\$ 488,00	\$ 4,52	\$ 492,52	\$ 49,98
02-12010103-038	17/9/2005	\$ 180,00	10	\$ 163,50	\$ 3,00	\$ 166,50	\$ 13,50
02-12010103-064	26/7/2005	\$ 503,70	10	\$ 457,15	\$ 16,80	\$ 473,95	\$ 29,75
02-12010103-074	1/6/2005	\$ 744,00	10	\$ 675,40	\$ 37,20	\$ 712,60	\$ 31,40
02-12010103-052	31/5/2004	\$ 1.007,90	10	\$ 1.007,89	\$ -	\$ 1.007,89	\$ 0,01
02-12010103-086	31/5/2005	\$ 1.009,39	10	\$ 916,85	\$ 50,46	\$ 967,31	\$ 42,08
02-12010103-071	31/5/2005	\$ 654,72	10	\$ 594,21	\$ 32,76	\$ 626,97	\$ 27,75
02-12010103-055	17/5/2005	\$ 411,32	10	\$ 373,47	\$ 20,58	\$ 394,05	\$ 17,27
02-12010103-054	8/5/2005	\$ 411,32	10	\$ 373,47	\$ 20,58	\$ 394,05	\$ 17,27
03-12010103-001	7/5/2005	\$ 179,00	10	\$ 162,58	\$ 5,96	\$ 168,54	\$ 10,46
02-12010103-044	7/5/2005	\$ 305,55	10	\$ 277,56	\$ 15,30	\$ 292,86	\$ 12,69
02-12010103-041	27/3/2005	\$ 298,32	10	\$ 270,99	\$ 19,92	\$ 290,91	\$ 7,41
02-12010103-189	30/1/2007	\$ 400.000,00	10	\$ 166.666,70	\$ 33.333,30	\$ 200.000,00	\$ 200.000,00
02-12010103-098	8/2/2005	\$ 1.726,20	10	\$ 1.567,98	\$ 129,51	\$ 1.697,49	\$ 28,71
02-12010103-036	17/11/2004	\$ 298,32	10	\$ 298,31	\$ -	\$ 298,31	\$ 0,01
SUMAS		\$ 408.539,50		\$ 174.506,36	\$ 33.711,73	\$ 208.218,09	\$ 200.321,41

✓ Verificado

Revisado por:
Fecha:
Aprobado por:
Fecha:

Janeth Franco
1/6/2016
Edison Calderón
30/6/2016

DPMC 6/9

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010104 Muebles y Enseres
2 McCORMICK
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010104-012 ARCHIVADOR METALICO HORIZONTAL 3 GAVETAS	20/10/2010	\$ 275,00	10	\$ 109,98	\$ 4,58	\$ 114,56	\$ 160,44
03-12010104-011 DOS OLLAS DE ACERO PARA BA-O DE MARIA	10/5/2010	\$ 473,00	10	\$ 192,85	\$ 23,64	\$ 216,49	\$ 256,51
03-12010104-003 CARRETILLA MANUAL CUATRO RUEDAS BODEGA GUAYAQUIL	13/1/2009	\$ 47,00	10	\$ 23,89	\$ 3,90	\$ 27,79	\$ 19,21
03-12010104-008 ESTRUCTURA METALICA CON CARPA DE LONA	24/11/2009	\$ 274,00	10	\$ 136,64	\$ 27,36	\$ 164,00	\$ 110,00
01-12010104-010 TELÉFONO MARCA TCL	10/11/2009	\$ 39,37	10	\$ 23,64	\$ 0,33	\$ 23,97	\$ 15,40
03-12010104-010 ESTACION MODULAR DE TRABAJO TRES GAVETAS	1/5/2007	\$ 637,15	10	\$ 451,32	\$ 31,86	\$ 483,18	\$ 153,97
01-12010104-003 REPISA DE MADERA COLOR CAFE	30/5/2006	\$ 16,98	10	\$ 13,72	\$ 0,84	\$ 14,56	\$ 2,42
02-12010104-010 CINCO MESAS DE MADERA COLOR BLANCO COMEDOR	30/4/2006	\$ 156,26	10	\$ 126,30	\$ 9,10	\$ 135,40	\$ 20,86
03-12010104-001 TELÉFONO CENTRAL MARCA SAMSUNG VENTAS	22/10/2005	\$ 20,16	10	\$ 18,13	\$ 0,17	\$ 18,30	\$ 1,86
02-12010104-011 ANAQUEL DE MADERA PARA ALMACENAMIENTO DE TAMICES	1/10/2005	\$ 230,00	10	\$ 206,99	\$ 3,84	\$ 210,83	\$ 19,17
02-12010104-013 EXHIBIDOR DE PRODUCTOS CONSTRUIDO EN MADERA 8 NIVELES	30/8/2005	\$ 469,00	10	\$ 426,02	\$ 11,73	\$ 437,75	\$ 31,25
01-12010104-026 REFRIGERADORA DE DOS PUERTAS DUREX COLOR BLANCO	28/8/2005	\$ 399,16	10	\$ 362,60	\$ 9,99	\$ 372,59	\$ 26,57
01-12010104-002 RECEPTOR DE RADIO MARCA TECHNIS	24/8/2005	\$ 26,00	10	\$ 23,64	\$ 0,88	\$ 24,52	\$ 1,48
01-12010104-009 DIVISION MODULAR CUATRO PANELES	17/8/2005	\$ 100,00	10	\$ 90,80	\$ 2,49	\$ 93,29	\$ 6,71
01-12010104-008 MUEBLE METALICO PARA COMPUTADOR CAFE	20/6/2005	\$ 52,90	10	\$ 47,32	\$ 0,88	\$ 48,20	\$ 4,70
02-12010104-003 MESA DE MADERA CON GAVETA	16/4/2005	\$ 88,39	10	\$ 80,30	\$ 5,18	\$ 85,48	\$ 2,91
01-12010104-007 ARCHIVADOR AEREO DE MADERA 9 DIVISIONES	12/2/2005	\$ 77,40	10	\$ 70,32	\$ 5,85	\$ 76,17	\$ 1,23
01-12010104-001 HORNO MICROONDAS ELECTROLUX BLANCO	1/11/2004	\$ 49,02	10	\$ 49,01	\$ -	\$ 49,01	\$ 0,01
SUMAS		\$ 3.430,79		\$ 2.453,47	\$ 142,62	\$ 2.596,09	\$ 834,70

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPMC 7/9

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010110 Otros Bienes Depreciables
Línea: 2 McCORMICK
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN OTROS BIENES DEPRECIABLES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010110-012 MOLDES DE SOPLADO ENVASES MC.CORMICK	31/7/2009	\$ 1.000,00	10	\$ 508,30	\$ 24,99	\$ 533,29	\$ 466,71
02-12010110-009 MOLDES PET	13/3/2004	\$ 5.200,00	20	\$ 5.199,99	\$ -	\$ 5.199,99	\$ 0,01
SUMAS		\$ 6.200,00		\$ 5.708,29	\$ 24,99	\$ 5.733,28	\$ 466,72

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPMC 8/9

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010108 Planta Local Cayambe
Línea: 2 McCORMICK
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN PLANTA LOCAL CAYAMBE

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010108-009 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	31/12/2004	\$ 291.474,32	10	\$ 291.474,32	\$ -	\$ 291.474,32	\$ 0,01 ✓
02-12010108-001 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	17/11/2004	\$ 1.894,92	10	\$ 1.894,91	\$ -	\$ 1.894,91	\$ 0,01 ✓
02-12010108-002 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	30/4/2004	\$ 11.551,40	10	\$ 11.551,39	\$ -	\$ 11.551,39	\$ 0,01 ✓
02-12010108-008 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	1/4/1996	\$ 15.535,53	5	\$ 14.046,70	\$ 323,65	\$ 14.370,35	\$ 1.165,18 ✓
02-12010108-004 INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	31/7/1995	\$ 11.940,40	5	\$ 11.393,12	\$ 199,00	\$ 11.592,12	\$ 348,28 ✓
03-12010108-001 INSTALACIONES BODEGAS GUAYAQUIL	6/3/1996	\$ 4.312,67	5	\$ 3.899,37	\$ 161,73	\$ 4.061,10	\$ 251,57 ✓
SUMAS		\$ 336.709,24		\$ 334.259,81	\$ 684,38	\$ 334.944,19	\$ 1.765,06

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPMC 9/9

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010107 Vehículos
Línea: 2 McCORMICK
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN VEHICULO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010107-002 VEHICULO FORD EXPEDITION A-O 2001 PXN 406 VINO	10/7/2010	\$ 28.000,00	20	\$ 22.866,65	\$ 1.866,68	\$ 24.733,33	\$ 3.266,67
SUMAS		\$ 28.000,00		\$ 22.866,65	\$ 1.866,68	\$ 24.733,33	\$ 3.266,67

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPZ 1/6

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010105 Equipo de Oficina
Línea: 3 ZANZIBAR
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA LIBROS	GASTO DEPRECIACIÓN 2014	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2014	SALDO NETO AL 31/12/2014
02-12010105-014 TELÉFONO SIEMENS NEGRO RECEPCION	10/3/2007	\$ 46,00	10	\$ 32,57	\$ 2,66	\$ 35,23	\$ 10,77 ✓
SUMAS		\$ 46,00		\$ 32,57	\$ 2,66	\$ 35,23	\$ 10,77

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPZ 2/6

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

Cuenta de Análisis:

12010106 Equipos de Computación

Línea:

3 ZANZIBAR

Periodo:

Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010106-106 COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	27/6/2011	\$ 375,00	33	\$ 374,99	\$ -	\$ 374,99	\$ 0,01
01-12010106-036 CASE BLUEER33 SISTEMAS	19/4/2005	\$ 590,00	33	\$ 589,99	\$ -	\$ 589,99	\$ 0,01
01-12010106-035 CASE BLUEER33 SISTEMAS	19/4/2005	\$ 590,00	33	\$ 589,99	\$ -	\$ 589,99	\$ 0,01
SUMAS		\$ 1.555,00		\$ 1.554,97	\$ -	\$ 1.554,97	\$ 0,03

✓ Verificado

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

1/6/2016

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

30/6/2016

DPZ 3/6

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010109 Instalaciones y Adecuaciones
Línea: 3 ZANZIBAR
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN INSTALACIONES Y ADECUACIONES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010109-008 INSTALACIONES DE NUEVOS HELADOS	31/3/2009	\$ 976,11	10	\$ 496,17	\$ 65,04	\$ 561,21	\$ 414,90
02-12010109-006 INSTALACIONES DE NUEVOS HELADOS	28/2/2009	\$ 747,33	10	\$ 379,90	\$ 56,07	\$ 435,97	\$ 311,36
02-12010109-005 INSTALACIONES ADICIONALES MILKSHAKE FACTORY	13/12/2008	\$ 572,00	10	\$ 285,76	\$ 57,24	\$ 343,00	\$ 229,00
SUMAS		\$ 2.295,44		\$ 1.161,83	\$ 178,35	\$ 1.340,18	\$ 955,26

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPZ 4/6

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010103 MÁQUINARIA y Equipo
3 ZANZIBAR
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010103-203 COMPRESOR DISCUS MOD 2DC3-05000-TFC-100 BACHADORA 2	1/10/2014	\$ 2.678,57	10	\$ -	\$ 44,64	\$ 44,64	\$ 2.633,93
01-12010103-014 CONGELADORES ZANZI CREDITOS ECONOMICOS	31/7/2013	\$ 1.950,70	10	\$ 211,23	\$ 81,30	\$ 292,53	\$ 1.658,17
01-12010103-010 CONGELADOR PARA EL ESPA ·OL GUAYAQUIL	13/4/2013	\$ 555,00	10	\$ 60,11	\$ 36,96	\$ 97,07	\$ 457,93
01-12010103-009 CONGELADOR PARA EL ESPA ·OL	13/4/2013	\$ 555,00	10	\$ 60,11	\$ 36,96	\$ 97,07	\$ 457,93
01-12010103-048 DOS CONGELADORES SIN MARCA BLANCO Y PLOMO TROPI BUERG	30/11/2012	\$ 775,00	10	\$ 155,02	\$ 6,46	\$ 161,48	\$ 613,52
01-12010103-047 DOS CONGELADORES SIN MARCA BLANCO Y PLOMO TROPI BUERG	30/11/2012	\$ 775,00	10	\$ 155,02	\$ 6,46	\$ 161,48	\$ 613,52
01-12010103-051 CONGELADOR DUREX BLANCO TROPI TROLE SUR	7/7/2012	\$ 1.100,00	10	\$ 229,15	\$ 36,68	\$ 265,83	\$ 834,17
03-12010103-052 TRES CONGELADORES MIMET TROPIBURGUER MALECON	1/2/2012	\$ 1.875,00	10	\$ 390,64	\$ 140,67	\$ 531,31	\$ 1.343,69
01-12010103-058 CONGELADOR MABE BLANCO TROPI AMERICA	29/1/2012	\$ 2.964,00	10	\$ 617,10	\$ 247,00	\$ 864,10	\$ 2.099,90
01-12010103-057 CONGELADOR DUREX BLANCO TROPI RECREO	25/1/2012	\$ 2.880,00	10	\$ 600,00	\$ 240,00	\$ 840,00	\$ 2.040,00
03-12010103-048 CONGELADOR MARCA CHALLENGER GUS MARACAIBO	18/1/2012	\$ 560,00	10	\$ 116,63	\$ 46,70	\$ 163,33	\$ 396,67
01-12010103-046 CONGELADOR CHALLENGER BLANCO AMERICAN DELI AEROPUERTO	18/1/2012	\$ 560,00	10	\$ 116,63	\$ 46,70	\$ 163,33	\$ 396,67
02-12010103-025 CAJA TERMICA DE BREAKERS DE PROTECCION PARA TABLEROS	31/1/2004	\$ 1.524,33	10	\$ 1.524,32	\$ -	\$ 1.524,32	\$ 0,01
01-12010103-045 CONGELADOR CHALLENGER AMERICAN DELI JARDIN	18/1/2012	\$ 560,00	10	\$ 116,63	\$ 46,70	\$ 163,33	\$ 396,67
02-12010103-042 MESA DE ACUMULACION ACERO INOXIDABLE	14/2/2004	\$ 2.113,73	10	\$ 2.113,72	\$ -	\$ 2.113,72	\$ 0,01
01-12010103-044 CONGELADOR CHALLENGER BLANCO AMERICAN DELI CCI	18/1/2012	\$ 560,00	10	\$ 116,63	\$ 46,70	\$ 163,33	\$ 396,67
02-12010103-007 MOLDES DE HELADO PETIZO	10/3/2004	\$ 133,87	10	\$ 133,86	\$ -	\$ 133,86	\$ 0,01
01-12010103-043 CONGELADOR CHALLENGER AMERICAN DELI MEGAMAXI	18/1/2012	\$ 560,00	10	\$ 107,29	\$ 56,04	\$ 163,33	\$ 396,67
01-12010103-042 CONGELADOR CHALLENGER BLANCO KFC COTOCOLLAO	18/1/2012	\$ 560,00	10	\$ 107,29	\$ 56,04	\$ 163,33	\$ 396,67
03-12010103-051 CONGELADOR SIN MARCA EL ESPA ·OL	28/11/2011	\$ 1.658,00	10	\$ 345,42	\$ 165,84	\$ 511,26	\$ 1.146,74
03-12010103-050 CONGELADOR MARCA FRIGEDAIRE BODEGAS GUAYAQUIL	3/4/2011	\$ 1.348,21	10	\$ 415,72	\$ 78,68	\$ 494,40	\$ 853,81
01-12010103-052 CONGELADOR DUREX BLANCO KFC TERMINAL	26/3/2011	\$ 1.348,21	10	\$ 415,72	\$ 89,92	\$ 505,64	\$ 842,57
02-12010103-182 CUARTO FRIO PARA ALMACENAMIENTO DE HELADO	31/1/2011	\$ 11.025,00	10	\$ 3.399,39	\$ 826,92	\$ 4.226,31	\$ 6.798,69
02-12010103-155 MÁQUINA ENSACHETADORA PAKALL MACHINERY ZANZI	22/1/2011	\$ 2.359,40	10	\$ 727,48	\$ 196,60	\$ 924,08	\$ 1.435,32
02-12010103-184 MÁQUINA ENSACHETADORA PAKALL MACHINERY	1/1/2011	\$ 17.000,00	10	\$ 5.241,64	\$ 1.133,36	\$ 6.375,00	\$ 10.625,00
03-12010103-043 CONGELADOR DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	14/9/2010	\$ 353,07	10	\$ 143,87	\$ 5,88	\$ 149,75	\$ 203,32
01-12010103-019 CONGELADOR MIMET BLANCO KFC GRANADOS	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01
SUMAS		\$ 58.417,06		\$ 17.705,58	\$ 3.673,21	\$ 21.378,79	\$ 37.038,27

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPZ 4/6

Empresa: **ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"**
 Cuenta de Análisis: **12010103 MÁQUINARIA y Equipo**
 Línea: **3 ZANZIBAR**
 Período: **Al 31 de Diciembre de 2014**

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA LIBROS	GASTO DEPRECIACIÓN 2014	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2014	SALDO NETO AL 31/12/2014
CONTINUA							
01-12010103-020 CONGELADOR MIMET TROPICBURGUER	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-021 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS SAN BAROLO	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-022 CONGELADOR MIMET BLANCO TROPICBURGUER RECREO	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-023 CONGELADOR MIMET BLANCO TROPICBURGUER RECREO	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-024 CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA · OL QUICENTRO	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-025 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-026 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-027 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
01-12010103-028 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	31/5/2004	\$ 84,97	10	\$ 84,96	\$ -	\$ 84,96	\$ 0,01 ✓
03-12010103-042 CONGELADOR DUREX EL ESPA · OL	31/8/2010	\$ 300,00	10	\$ 122,50	\$ 7,50	\$ 130,00	\$ 170,00 ✓
02-12010103-110 CONSERVADOR HORIZONTAL 3 CANASTILLAS	7/6/2010	\$ 475,00	10	\$ 193,97	\$ 19,80	\$ 213,77	\$ 261,23 ✓
02-12010103-057 UNA CONGELADORA PARA CULTIVOS	24/4/2010	\$ 100,00	10	\$ 40,82	\$ 5,81	\$ 46,63	\$ 53,37 ✓
03-12010103-038 CONGELADOR MARCA DUREX MENESTRAS DEL NEGRO	31/3/2010	\$ 260,00	10	\$ 106,14	\$ 17,36	\$ 123,50	\$ 136,50 ✓
03-12010103-040 CONGELADOR DUREX GUS TUNGURAHUA	15/3/2010	\$ 300,00	10	\$ 122,50	\$ 20,00	\$ 142,50	\$ 157,50 ✓
03-12010103-037 CONGELADORA MARCA DUREX GUS	28/2/2010	\$ 200,00	10	\$ 81,64	\$ 15,03	\$ 96,67	\$ 103,33 ✓
02-12010103-133 GRANIZADORA DE 10 LITROS	15/2/2009	\$ 1.274,14	10	\$ 647,25	\$ 95,58	\$ 742,83	\$ 531,31 ✓
02-12010103-118 VITRINA FRIGORIFICA MARCA KELUINEITUR	3/12/2008	\$ 810,00	10	\$ 405,00	\$ 81,00	\$ 486,00	\$ 324,00 ✓
02-12010103-096 BAO DE MARIA CHALLENGE	26/11/2008	\$ 397,00	10	\$ 238,22	\$ 3,31	\$ 241,53	\$ 155,47 ✓
01-12010103-015 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS RECREO	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
01-12010103-016 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS LA MARIN	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
01-12010103-017 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS MICHELENA	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
01-12010103-018 CONGELADOR MIMET BLANCO GUS MICHELENA	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
02-12010103-067 MESA DE ACUMULACION DE 2.2 MLTR	26/11/2008	\$ 180,00	10	\$ 108,00	\$ 1,50	\$ 109,50	\$ 70,50 ✓
02-12010103-103 DISEÑO DE ROTULO DE FRANQUICIA FACTORY	3/11/2008	\$ 523,50	10	\$ 313,75	\$ 4,36	\$ 318,11	\$ 205,39 ✓
02-12010103-099 VIDRIO TEMPLADO PARA INSTALACIONES	17/5/2008	\$ 490,38	10	\$ 298,26	\$ 24,54	\$ 322,80	\$ 167,58 ✓
SUMAS		\$ 6.195,03		\$ 3.562,93	\$ 295,79	\$ 3.858,72	\$ 2.336,31

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPZ 4/6

Empresa: **ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"**
 Cuenta de Análisis: **12010103 MÁQUINARIA y Equipo**
 Línea: **3 ZANZIBAR**
 Periodo: **Al 31 de Diciembre de 2014**

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
03-12010103-007 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGA GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-008 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-009 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-010 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-011 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-012 CONGELADOR MARCA MIMET MENESTRAS DEL NEGRO	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-013 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-014 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-015 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-016 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-017 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
03-12010103-018 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2004	\$ 30,07	10	\$ 30,06	\$ -	\$ 30,06	\$ 0,01 ✓
02-12010103-059 CORTE Y CONFECCION DE LANCHAS METALICAS	13/4/2008	\$ 150,27	10	\$ 100,15	\$ 8,75	\$ 100,15	\$ 50,12 ✓
02-12010103-087 MANTENIMIENTO DE CONGELADORES	31/3/2004	\$ 340,77	10	\$ 229,94	\$ 22,72	\$ 229,94	\$ 110,83 ✓
02-12010103-112 ARRÉGLO CUARTO FRIO PORTOVIEJO	28/2/2008	\$ 1.068,38	10	\$ 836,86	\$ 80,10	\$ 836,86	\$ 231,52 ✓
02-12010103-190 DOCE UNIDADES CONGELADORES HORIZONTALES FRIGIDAIRE	31/1/2007	\$ 2.539,25	10	\$ 2.010,23	\$ 211,60	\$ 2.010,23	\$ 529,02 ✓
02-12010103-166 CUARTO FRIO PARA HELADOS MASTER BILT	28/10/2006	\$ 9.850,00	10	\$ 8.044,13	\$ 164,16	\$ 8.044,13	\$ 1.805,87 ✓
02-12010103-043 MESA DE ACERO INOXIDABLE PARA LAVADO DE FILTROS	22/10/2006	\$ 140,00	10	\$ 114,33	\$ 2,34	\$ 114,33	\$ 25,67 ✓
02-12010103-046 MÁQUINA PRECIADORA MONARCH 117	14/8/2006	\$ 176,00	10	\$ 146,71	\$ 4,41	\$ 146,71	\$ 29,29 ✓
02-12010103-130 MÁQUINA BATIDORA CONTINUA BACHERA EMERY TOMSOM	19/7/2006	\$ 2.370,00	10	\$ 1.994,75	\$ 79,00	\$ 1.994,75	\$ 375,25 ✓
01-12010103-011 CAMARA DE CONGELAMIENTO 3 LUNITE HEMITEQUE	12/7/2006	\$ 2.000,00	10	\$ 1.683,33	\$ 66,68	\$ 1.683,33	\$ 316,67 ✓
02-12010103-131 MÁQUINA BATIDORA HELADO BACHERA EMERY THOMSOM	9/7/2006	\$ 2.378,44	10	\$ 2.001,85	\$ 79,28	\$ 2.001,85	\$ 376,59 ✓
02-12010103-065 SOLDADORA MARCA AUTOGENA MECANICA	13/12/2005	\$ 431,42	10	\$ 391,73	\$ 3,60	\$ 391,73	\$ 39,69 ✓
02-12010103-061 BOMBA DE VACIO 6 CFM	13/12/2005	\$ 387,59	10	\$ 352,06	\$ 3,23	\$ 352,06	\$ 35,53 ✓
02-12010103-069 MOLDE DE NIDO BOMBONES HELADOS	31/7/2005	\$ 600,00	10	\$ 565,00	\$ 20,00	\$ 565,00	\$ 35,00 ✓
SUMAS		\$ 22.792,96		\$ 18.831,79	\$ 745,87	\$ 18.831,79	\$ 3.961,17

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPZ 4/6

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
12010103 MÁQUINARIA y Equipo
3 ZANZIBAR
Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
CONTINUA							
02-12010103-024 BURBUJAS BOMBOM TERMOFORMA	31/7/2005	\$ 96,32	10	\$ 91,47	\$ 4,00	\$ 87,47	\$ 4,85
02-12010103-031 REGISTRADOR DE DATOS DE TEMPERATURA	31/5/2005	\$ 187,00	10	\$ 179,23	\$ 9,36	\$ 169,87	\$ 7,77
02-12010103-128 CAMARA DE CONGELAMIENTO	22/3/2005	\$ 4.779,56	10	\$ 4.660,07	\$ 318,64	\$ 4.341,43	\$ 119,49
03-12010103-030 CONGELADOR MARCA MIMET GUS TERMINAL	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-029 CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-028 CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-027 CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-026 CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-025 CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-024 CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-023 CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-022 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-021 CONGELADOR MARCA MIMET TROPI BURGUER	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-020 CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-019 CONGELADOR MARCA MIMET GUS CHILE	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
03-12010103-099 MÁQUINA CODIFICADORA SALSAS MILANO	31/10/2004	\$ 112.966,86	10	\$ 110.070,25	\$ 1.882,78	\$ 108.187,47	\$ 2.896,61
01-12010103-029 CONGELADOR MIMET CAFE AMERICAN DELI QUICENTRO	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
01-12010103-030 CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA ·OL JARDIN	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
01-12010103-031 CONGELADOR MIMET BLANCO AMERICAN DELI PLAZA DE LAS MER	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
01-12010103-032 CONGELADOR MIMET BLANCO AMERICAN DELI AEROPUERTO	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
01-12010103-033 CONGELADO MIMET BLANCO AMERICAN DELI BOSQUE	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
01-12010103-034 CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA ·OL CCI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
01-12010103-035 CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA ·OL CCI	31/10/2004	\$ 83,39	10	\$ 83,38	\$ -	\$ 83,38	\$ 0,01
02-12010103-018 BOMBA DE VACIO BEACH RUSS	31/10/2004	\$ 100,00	10	\$ 99,99	\$ -	\$ 99,99	\$ 0,01
SUMAS		\$ 119.714,15		\$ 116.685,23	\$ 2.214,78	\$ 114.470,45	\$ 3.028,92

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
Fecha: **1/6/2016**
Aprobado por: **Edison Calderón**
Fecha: **30/6/2016**

DPZ 5/6

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Línea:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

12010104 Muebles y Enseres

3 ZANZIBAR

Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO	
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014	
03-12010104-015 ISLA TIPO "C" PARA EVENTOS BODEGAS GUAYAQUIL	31/7/2009	\$ 1.410,00	10	\$ 564,00	\$ 23,50	\$ 587,50	\$ 822,50	✓
02-12010104-015 ESTACION DE TRABAJO MODULAR TIP L COLOR NEGRO	17/11/2008	\$ 1.500,00	10	\$ 900,00	\$ 12,50	\$ 912,50	\$ 587,50	✓
01-12010104-022 MOVILIARIO MILSHAKE CCI	27/9/2008	\$ 6.040,00	10	\$ 3.674,30	\$ 100,66	\$ 3.774,96	\$ 2.265,04	✓
01-12010104-020 MOVILIARIO MILK SHAKE	27/9/2008	\$ 5.015,00	10	\$ 3.050,77	\$ 83,58	\$ 3.134,35	\$ 1.880,65	✓
03-12010104-012 TRES ESTANTERIAS METALICAS DE CUATRO NIVELES	12/12/2007	\$ 800,00	10	\$ 479,96	\$ 80,04	\$ 560,00	\$ 240,00	✓
03-12010104-006 CINCO MESAS DE MODULARES DE MADERA	22/7/2006	\$ 300,00	10	\$ 242,50	\$ 10,00	\$ 252,50	\$ 47,50	✓
03-12010104-013 TRECE UNIDADES DE ISLAS PARA EXHIBICION MINIMELTS	31/12/2005	\$ 3.250,00	10	\$ 2.924,96	\$ 27,08	\$ 2.952,04	\$ 297,96	✓
01-12010104-005 COCINETA A GAS 4 QUEMADORES HOMELINE VERDE	8/11/2005	\$ 35,84	10	\$ 32,27	\$ 0,30	\$ 32,57	\$ 3,27	✓
02-12010104-002 COCINA A GAS 3 QUEMADORES BLANCO	31/8/2005	\$ 23,02	10	\$ 18,31	\$ 0,95	\$ 19,26	\$ 3,76	✓
01-12010104-018 KIOSKO ZANZIBAR	30/6/2005	\$ 10.884,79	10	\$ 9.886,52	\$ 453,55	\$ 10.340,07	\$ 544,72	✓
03-12010104-009 ESCRITORIO METALICO DE TRES GAVETAS SERVICIO AL CLIENTE	1/1/2005	\$ 1.388,98	10	\$ 1.261,64	\$ 92,56	\$ 1.354,20	\$ 34,78	✓
01-12010104-006 ESCRITORIO DE MADERA 5 GAVETAS COLOR CAFE	11/12/2004	\$ 44,69	10	\$ 44,68	\$ -	\$ 44,68	\$ 0,01	✓
SUMAS		\$ 30.692,32		\$ 23.079,91	\$ 884,72	\$ 23.964,63	\$ 6.727,69	

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPZ 6/6

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010110 Otros Bienes Depreciables
Línea: 3 ZANZIBAR
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN OTROS BIENES DEPRECIABLES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010110-004 CONSTRUCCION DE VICERA PUBLICITARIA LAGO AGRIO	11/6/2008	\$ 385,87	10	\$ 231,55	\$ 19,32	\$ 250,87	\$ 135,00
SUMAS		\$ 385,87		\$ 231,55	\$ 19,32	\$ 250,87	\$ 135,00

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPG 1/4

Empresa:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"

Cuenta de Análisis:

12010102 Edificios y Estructuras

Línea:

4 GOTAFRIA

Periodo:

Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
02-12010102-005 INSTALCIONES MINIMELTS	1/10/2010	\$ 200.000,00	5	\$ 39.999,59	\$ 1.666,67	\$ 41.666,25	\$ 158.333,75
SUMAS		\$ 200.000,00		\$ 39.999,59	\$ 1.666,67	\$ 41.666,25	\$ 158.333,75

✓ Verificado

Revisado por:

Janeth Franco

Fecha:

1/6/2016

Aprobado por:

Edison Calderón

Fecha:

30/6/2016

DPG 2/4

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010106 Equipos de Computación
Línea: 4 GOTAFRIA
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA LIBROS	GASTO DEPRECIACIÓN 2014	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2014	SALDO NETO AL 31/12/2014
01-12010106-103 CAJA DE DINERO	20/4/2008	\$ 92,00	10	\$ 55,74	\$ 5,39	\$ 61,13	\$ 30,87
SUMAS		\$ 92,00		\$ 55,74	\$ 5,39	\$ 61,13	\$ 30,87

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

Empresa: **ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"**
 Cuenta de Análisis: **12010103 MÁQUINARIA y Equipo**
 Línea: **4 GOTAFRIA**
 Período: **Al 31 de Diciembre de 2014**

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MÁQUINARIA Y EQUIPO

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO	
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014	
02-12010103-122 CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	4/2/2013	\$ 500,00	10	\$ 54,13	\$ 41,70	\$ 95,83	\$ 404,17	✓
02-12010103-121 CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	4/2/2013	\$ 500,00	10	\$ 54,13	\$ 41,70	\$ 95,83	\$ 404,17	✓
02-12010103-120 CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	4/2/2013	\$ 500,00	10	\$ 54,13	\$ 41,70	\$ 95,83	\$ 404,17	✓
01-12010103-056 DOS CONGELADORES CHALLENGER BLANCO ESPA ·OL AEROPUERT	30/11/2012	\$ 2.000,00	10	\$ 400,00	\$ 16,67	\$ 416,67	\$ 1.583,33	✓
03-12010103-047 DOS CONGELADORES DUREX KFC 9 DE OCTUBRE	31/10/2012	\$ 500,00	10	\$ 99,99	\$ 8,34	\$ 108,33	\$ 391,67	✓
03-12010103-046 CONGELADOR SIN MARCA BLANCO KFC MALL DEL SUR	31/10/2012	\$ 500,00	10	\$ 99,99	\$ 8,34	\$ 108,33	\$ 391,67	✓
03-12010103-045 DOS CONGELADORES MIMET GUS	31/10/2012	\$ 500,00	10	\$ 99,99	\$ 8,34	\$ 108,33	\$ 391,67	✓
01-12010103-054 CONGELADORES COLOMBIA	30/11/2011	\$ 1.417,17	10	\$ 425,15	\$ 11,81	\$ 436,96	\$ 980,21	✓
01-12010103-053 CONGELADOR DUREX BLANCO GUS PRENSA	30/8/2011	\$ 1.310,00	10	\$ 392,99	\$ 21,84	\$ 414,83	\$ 895,17	✓
01-12010103-059 CONGELADORES CHALLENGER	31/7/2011	\$ 5.313,00	10	\$ 1.637,85	\$ 221,40	\$ 1.859,25	\$ 3.453,75	✓
02-12010103-183 ESTRUCTURAS Y MATERIALES CROQUET	26/6/2011	\$ 13.418,77	10	\$ 4.137,44	\$ 670,92	\$ 4.808,36	\$ 8.610,41	✓
01-12010103-049 CONGELADOR DUREX BLANCO KFC EJIDO	3/5/2011	\$ 1.221,02	10	\$ 376,35	\$ 71,26	\$ 447,61	\$ 773,41	✓
01-12010103-060 CONGELADOR FRIGIDAIRE MOD GLF	26/4/2011	\$ 5.494,59	10	\$ 1.693,69	\$ 320,53	\$ 2.014,22	\$ 3.480,37	✓
01-12010103-055 CONGELADOR DUREX BLANCO GUS ESTADIO	21/3/2011	\$ 1.609,27	10	\$ 496,19	\$ 120,69	\$ 616,88	\$ 992,39	✓
01-12010103-041 CONGELADOR DUREX BLANCO TROPICBURGUER PORTUGAL	30/1/2011	\$ 617,14	10	\$ 190,28	\$ 51,40	\$ 241,68	\$ 375,46	✓
02-12010103-189 MÁQUINA DE CRIOGENIA MINIMELTS	1/12/2010	\$ 400.000,00	10	\$ 119.999,92	\$ 40.000,08	\$ 160.000,00	\$ 240.000,00	✓
02-12010103-030 MESA DE ACERO INOXIDABLE PARA ACUMULACION	27/9/2010	\$ 35,50	10	\$ 14,54	\$ 0,60	\$ 15,14	\$ 20,36	✓
03-12010103-049 CONGELADOR MARCA DUREX EL ESPA ·OL	30/6/2010	\$ 1.473,50	10	\$ 601,32	\$ 61,40	\$ 662,72	\$ 810,78	✓
03-12010103-041 CONGELADOR DUREX GUS QUISQUIS	18/5/2010	\$ 300,00	10	\$ 122,50	\$ 15,00	\$ 137,50	\$ 162,50	✓
03-12010103-039 CONGELADOR DUREX GUS URDESA	6/3/2010	\$ 300,00	10	\$ 122,50	\$ 20,00	\$ 142,50	\$ 157,50	✓
01-12010103-039 CONGELADOR DUREX BLANCO GUS SAN CARLOS	20/1/2010	\$ 250,00	10	\$ 102,08	\$ 20,80	\$ 122,88	\$ 127,12	✓
03-12010103-033 CONGELADOR VERTICAL ECASA BODEGAS GUAYAQUIL	11/1/2010	\$ 100,00	10	\$ 40,83	\$ 8,30	\$ 49,13	\$ 50,87	✓
01-12010103-038 CONGELADOR DUREX BLANCO GUS KENNEDY	11/1/2010	\$ 250,00	10	\$ 102,08	\$ 20,80	\$ 122,88	\$ 127,12	✓
01-12010103-037 CONGELADOR DUREX BLANCO GUS LABRADOR	11/1/2010	\$ 100,00	10	\$ 40,83	\$ 8,30	\$ 49,13	\$ 50,87	✓
01-12010103-036 CONGELADOR DUREX BLANCO GUS COTOCOLLAO	11/1/2010	\$ 100,00	10	\$ 40,83	\$ 8,30	\$ 49,13	\$ 50,87	✓
03-12010103-036 CONGELADOR SIN MARCA BODEGAS	8/12/2009	\$ 150,00	10	\$ 75,00	\$ 1,25	\$ 76,25	\$ 73,75	✓
03-12010103-035 CONGELADOR SIN MARCA BODEGAS	8/12/2009	\$ 150,00	10	\$ 75,00	\$ 1,25	\$ 76,25	\$ 73,75	✓
03-12010103-034 CONGELADOR DUREX KFC ALBORADA	25/11/2009	\$ 150,00	10	\$ 75,00	\$ 1,25	\$ 76,25	\$ 73,75	✓
03-12010103-032 CONGELADOR MARCA DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	23/11/2009	\$ 100,00	10	\$ 49,96	\$ 0,83	\$ 50,79	\$ 49,21	✓
03-12010103-031 CONGELADOR MARCA DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	23/11/2009	\$ 100,00	10	\$ 49,96	\$ 0,83	\$ 50,79	\$ 49,21	✓
01-12010103-050 CONGELADOR MONTOYA & HORNA COLOMBIA	11/11/2009	\$ 1.556,36	10	\$ 778,18	\$ 12,97	\$ 791,15	\$ 765,21	✓
03-12010103-005 GENERADOR YAMAHA ET 950IBODEGAS GYQ	3/8/2009	\$ 528,38	10	\$ 268,56	\$ 13,20	\$ 281,76	\$ 246,62	✓
01-12010103-008 GENERADOR YAMAHA BODEGAS QUITO	31/7/2009	\$ 528,38	10	\$ 268,56	\$ 13,20	\$ 281,76	\$ 246,62	✓
02-12010103-021 LICUADORA MARCA WARING 3 VELOCIDADES LABORATORIO	28/10/2006	\$ 37,50	10	\$ 29,98	\$ 0,62	\$ 30,60	\$ 6,90	✓
SUMAS		\$ 441.610,58		\$ 133.069,93	\$ 41.865,62	\$ 174.935,55	\$ 266.675,03	

✓ Verificado

Revisado por: **Janeth Franco**
 Fecha: **1/6/2016**
 Aprobado por: **Edison Calderón**
 Fecha: **30/6/2016**

DPG 4/4

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Cuenta de Análisis: 12010104 Muebles y Enseres
Línea: 4 GOTAFRIA
Periodo: Al 31 de Diciembre de 2014

CUADRO DE DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

DISPONIBILIDADES	FECHA COMPRA	VALOR	%	DEPRECIACIÓN	GASTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NETO
		EN LIBROS	DEPRECIACIÓN	ACUMULADA LIBROS	DEPRECIACIÓN 2014	ACUMULADA AL 31/12/2014	AL 31/12/2014
01-12010104-025 ISLA DEVOLCION NEMMSA	31/8/2011	\$ 7.034,07	10	\$ 2.109,81	\$ 117,24	\$ 2.227,05	\$ 4.807,02 ✓
01-12010104-023 ISLA DEVOLUCION DISTRADA	31/3/2011	\$ 5.305,00	10	\$ 1.635,71	\$ 397,89	\$ 2.033,60	\$ 3.271,40 ✓
03-12010104-016 ISLA "B" CC RIOCENTRO SUR	30/9/2009	\$ 7.164,05	10	\$ 3.641,32	\$ 119,40	\$ 3.760,72	\$ 3.403,33 ✓
03-12010104-020 ISLA "B" CC RIOCENTRO NORTE	30/9/2009	\$ 8.735,26	10	\$ 4.439,94	\$ 145,58	\$ 4.585,52	\$ 4.149,74 ✓
03-12010104-017 ISLA "B" EN BODEGAS OCTACORP	31/8/2009	\$ 5.909,00	10	\$ 1.231,04	\$ 492,40	\$ 1.723,44	\$ 4.185,56 ✓
01-12010104-024 ISLA EL BOSQUE	31/7/2009	\$ 6.905,00	10	\$ 3.510,03	\$ 172,62	\$ 3.682,65	\$ 3.222,35 ✓
01-12010104-021 ISLA Y MUEBLES QUICENTRO	31/7/2009	\$ 4.533,00	10	\$ 2.303,96	\$ 113,34	\$ 2.417,30	\$ 2.115,70 ✓
01-12010104-019 ISLA CCI	31/7/2009	\$ 3.433,53	10	\$ 1.373,09	\$ 343,32	\$ 1.716,41	\$ 1.717,12 ✓
03-12010104-020 ISLA "B" CC RIOCENTRO NORTE	30/9/2009	\$ 2.767,32	10	\$ 1.502,62	\$ 46,12	\$ 1.548,74	\$ 1.218,58 ✓
01-12010104-013 ESTRUCTURA DE CONGELADOR PLAZA DE LAS AMERICAS	31/7/2009	\$ 525,00	10	\$ 266,92	\$ 13,14	\$ 280,06	\$ 244,94 ✓
SUMAS		\$ 52.311,23		\$ 22.014,44	\$ 1.961,05	\$ 23.975,49	\$ 28.335,74

✓ Verificado

Revisado por:	Janeth Franco
Fecha:	1/6/2016
Aprobado por:	Edison Calderón
Fecha:	30/6/2016

4.5.7. Valuación de Activos Fijos

Empresa:		ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"				VAL 1/11
Cuenta de Análisis:		Propiedad Planta y Equipo				
Período:		Al 31 de Diciembre de 2014				
VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS						
NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO ANTES DEL AVALÚO	COSTO REFERENCIAL SEGÚN EL MERCADO		COSTO DESPUES DEL AVALÚO	OBSERVACIONES
Edificios y Estructuras						
02-12010102-006	INSTALACIONES PLANTA AYORA	\$ 8.570,18	\$ 8.570,18	◻	\$ 8.570,18	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010102-007	INSTALACIONES PLANTA AYORA	\$ 11.042,26	\$ 11.042,26	◻	\$ 11.042,26	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010102-008	PROYECTO OBRA CIVIL	\$ 312.062,72	\$ 312.062,72	◻	\$ 312.062,72	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010102-002	MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	\$ 2.822,94	\$ 2.822,94	◻	\$ 2.822,94	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010102-002	TRANSFORMADOR MONOFASICO MANO DE OBRA Y MATERIALES	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010102-003	CONSTRUCCION CUBIERTA DE MAQUINAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010102-001	DIVISION DE MALLAS BODEGAS SECOS GUAYAQUIL	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010102-004	INSTALACION BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010102-008	PROYECTO OBRA CIVIL	\$ 156.031,36	\$ 156.031,36	◻	\$ 156.031,36	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010102-005	INSTALACIONES MINIMELTS	\$ 158.333,75	\$ 158.333,75	◻	\$ 158.333,75	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
Equipo de Oficina						
01-12010105-012	ASPIRADORA PARA OFICINAS	\$ 536,94	\$ 536,94	◻	\$ 536,94	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010105-011	TELEFONOS PARA OFICINAS	\$ 478,73	\$ 478,73	◻	\$ 478,73	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010105-013	MAQUINA CONTADOR DE MONEDAS COIN COUNTER	\$ 586,67	\$ 586,67	◻	\$ 586,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010105-011	MAQUINA FOTOCOPIADORA CANNON RECEPCION	\$ 338,05	\$ 338,05	◻	\$ 338,05	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010105-012	MAQUINA CODIFICADORA TIPOGRAFICA BODEGAS	\$ 633,84	\$ 633,84	◻	\$ 633,84	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010105-010	ARMARIO DE CONTROLES Y TABLERO DE BREAKERS BODEGA GY	\$ 302,89	\$ 302,89	◻	\$ 302,89	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010105-005	TELEFONO DE PANTALLA DIGITAL KEX VENTAS	\$ 3,20	\$ 3,20	◻	\$ 3,20	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010105-009	TELEFONO PANASONIC DESARROLLO DE PRODUCTOS	\$ 3,95	\$ 3,95	◻	\$ 3,95	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010105-008	TELEFONO PANASONIC ADMINISTRACION	\$ 2,32	\$ 2,32	◻	\$ 2,32	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010105-002	TELEFONO SONY BODEGAS GYO	\$ 0,10	\$ 0,10	?	\$ 0,10	Valuar con perito
02-12010105-011	TELEFONO SIEMENS OFICINAS PRODUCCION	\$ 6,24	\$ 6,24	◻	\$ 6,24	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010105-015	TELEFONO CENTRAL CON PANTALLA PANASONIC RECEPCION	\$ 10,39	\$ 10,39	◻	\$ 10,39	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010105-010	REGULADOR DE VOLTAJE MARCA ENERGEX CAJA	\$ 16,20	\$ 16,20	◻	\$ 16,20	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010105-008	TELEFONO PANASONIC LABORATORIO	\$ 2,32	\$ 2,32	?	\$ 2,32	Valuar con perito
02-12010105-007	TELEFONO PANASONIC SALA DE REUNIONES	\$ 2,32	\$ 2,32	?	\$ 2,32	Valuar con perito
01-12010105-007	TELEFONO PANASONIC ADMINISTRACION	\$ 2,32	\$ 2,32	?	\$ 2,32	Valuar con perito
01-12010105-006	TELEFONO PANASONIC ADMINISTRACION	\$ 2,32	\$ 2,32	?	\$ 2,32	Valuar con perito
01-12010105-005	TELEFONO PANASONIC ASISTENTE COMERCIAL	\$ 2,32	\$ 2,32	?	\$ 2,32	Valuar con perito
01-12010105-004	TELEFONO PANASONIC FACTURACION	\$ 2,32	\$ 2,32	?	\$ 2,32	Valuar con perito
01-12010105-003	TELEFONO PANASONIC VENTAS	\$ 2,32	\$ 2,32	?	\$ 2,32	Valuar con perito
03-12010105-004	TELEFONO CONAIR PHONE CAJA	\$ 1,72	\$ 1,72	?	\$ 1,72	Valuar con perito
02-12010105-005	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC PLANEACION	\$ 1,72	\$ 1,72	?	\$ 1,72	Valuar con perito
02-12010105-004	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC GERENCIA PRODUCCION	\$ 1,72	\$ 1,72	?	\$ 1,72	Valuar con perito
03-12010105-003	TELEFONO PANASONIC FACTURACION	\$ 1,56	\$ 1,56	?	\$ 1,56	Valuar con perito
02-12010105-003	TELEFONO PANASONIC AUDITORIA	\$ 1,56	\$ 1,56	?	\$ 1,56	Valuar con perito
02-12010105-002	TELEFONO PANASONIC DIGITACION	\$ 1,56	\$ 1,56	?	\$ 1,56	Valuar con perito
02-12010105-001	TELEFONO PANASONIC PRODUCCION	\$ 1,56	\$ 1,56	?	\$ 1,56	Valuar con perito
01-12010105-002	TELEFONO PANASONIC VENTAS	\$ 1,56	\$ 1,56	?	\$ 1,56	Valuar con perito
01-12010105-001	TELEFONO MARCA PANASONIC COLOR NEGRO ADMINISTRACION	\$ 1,56	\$ 1,56	?	\$ 1,56	Valuar con perito
03-12010105-001	TELEFONO PONTREX PREVENTA	\$ 1,07	\$ 1,07	◻	\$ 1,07	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010105-017	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC COMPRAS	\$ 10,45	\$ 10,45	◻	\$ 10,45	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010105-016	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC SUPERVISOR	\$ 9,25	\$ 9,25	◻	\$ 9,25	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010105-007	TELEFONO DE PANTALLA DIGITAL MARCA KEX VENTAS	\$ 4,50	\$ 4,50	?	\$ 4,50	Valuar con perito
02-12010105-013	ESCRITORIO DE MADERA UNA GAVETA GUARDIANIA	\$ 1,80	\$ 1,80	?	\$ 1,80	Valuar con perito
02-12010105-012	CALEFON A GAS YANG ARRAYAN	\$ 1,21	\$ 1,21	?	\$ 1,21	Valuar con perito
03-12010105-008	TELEFONO DIGITAL CON PANTALLA KEX SALA DE JUNTAS	\$ 2,10	\$ 2,10	?	\$ 2,10	Valuar con perito
02-12010105-018	TELEFONO PANASONIC GERENCIA LOGISTICA	\$ 2,10	\$ 2,10	?	\$ 2,10	Valuar con perito
02-12010105-006	TELEFONO SIEMENS COMPRAS	\$ 1,97	\$ 1,97	?	\$ 1,97	Valuar con perito
02-12010105-019	SUMADORA CASIO RRRH	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010105-009	SUMADORA CASIO VENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010105-009	ACONDICIONADOR DE AIRE PANASONIC SALA DE JUNTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010105-006	SUMADORA CASIO CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010105-014	TELEFONO SIEMENS NEGRO RECEPCION	\$ 10,77	\$ 10,77	?	\$ 10,77	Valuar con perito
SUMAS		\$ 651.858,78	\$ 651.858,78		\$ 651.858,78	



Valor tomado de peritajes anteriores
Valuar con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 2/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO ANTES DEL AVALÚO	COSTO REFERENCIAL SEGÚN EL MERCADO		COSTO DESPUES DEL AVALÚO	OBSERVACIONES
Equipos de Computación						
01-12010106-111	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FACTURACION NOCHE CONTABILIDAD	\$ 382,00	\$ 382,00	✓	\$ 382,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010106-029	CPU TECLADO Y MOUSE DIGITADOR PREVENTA	\$ 141,68	\$ 141,68	✓	\$ 141,68	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010106-028	EQUIPO DE COMPUTACION COMPLETO CAMARA WEB CONTROL ASISTENCI	\$ 241,05	\$ 241,05	✓	\$ 241,05	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-049	CPU TECLADO Y MOUSE JEFE DE MANTENIMIENTO	\$ 141,68	\$ 141,68	✓	\$ 141,68	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-048	CPU TECLADO Y MOUSE BODEGUERO MP	\$ 141,68	\$ 141,68	✓	\$ 141,68	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-047	CPU TECLADO Y MOUSE ASISTENTE PLANIFICACION	\$ 141,68	\$ 141,68	✓	\$ 141,68	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-109	CPU TECLADO Y MOUSE SERVICIO AL CLIENTE	\$ 125,86	\$ 125,86	✓	\$ 125,86	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-108	CPU TECLADO Y MOUSE FACTURADOR MA'ANA	\$ 141,68	\$ 141,68	✓	\$ 141,68	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010106-027	COMPUTADOR Y MONITOR PARA VERONICA RIVERA	\$ 437,12	\$ 437,12	✓	\$ 437,12	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-046	COMPUTADOR Y MONITOR PARA GERENTE DE PRODUCCION	\$ 437,12	\$ 437,12	✓	\$ 437,12	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-045	COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB GUILLERMO MONTUFAR	\$ 899,21	\$ 899,21	✓	\$ 899,21	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-050	COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB GUILLERMO MONTUFAR	\$ 899,21	\$ 899,21	✓	\$ 899,21	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-051	COMPUTADOR PORTABLE HP 6730B WA486LA 1GB GUILLERMO MONTUFAR	\$ 899,21	\$ 899,21	✓	\$ 899,21	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010106-026	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX890 FACTURACION GUAYAQUIL	\$ 267,20	\$ 267,20	✓	\$ 267,20	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-022	COMPUTADOR PERSONAL IBM 300 GL PRODUCCION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-043	IMPRESORA EPSON FX890 MATRICIAL BODEGUERO MP	\$ 255,58	\$ 255,58	✓	\$ 255,58	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-040	COMPUTADORA PARA FACTURACION CAYAMBE	\$ 344,15	\$ 344,15	✓	\$ 344,15	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010106-025	COMPUTADOR PARA FACTURACION GUAYAQUIL	\$ 297,13	\$ 297,13	✓	\$ 297,13	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-041	WINTEGRATE WINDOWS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010106-024	COMPUTADOR COBRANZAS GUAYAQUIL	\$ 297,13	\$ 297,13	✓	\$ 297,13	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-024	COMPUTADOR PERSONAL IBM INTEL PENTIUM VENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010106-021	IMPRESORA LASER PARA LOGISTICA	\$ 179,33	\$ 179,33	✓	\$ 179,33	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-010	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM II VENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-011	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON SUPERVISORES	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-011	COMPUTADOR PROCESADOR INTEL CELERON 260 MB VENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010106-004	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-038	COMPUTADOR PARA DIGITACION CAYAMBE	\$ 247,03	\$ 247,03	✓	\$ 247,03	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-068	COMPUTADOR PARA CONTROL DE ASISTENCIA	\$ 247,03	\$ 247,03	✓	\$ 247,03	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010106-023	CPU PARA OFICINAS GUAYAQUIL	\$ 226,11	\$ 226,11	✓	\$ 226,11	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-037	CPU PARA CAYAMBE	\$ 226,11	\$ 226,11	✓	\$ 226,11	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-042	DOS CPU SERVIDORES CAYAMBE	\$ 417,00	\$ 417,00	✓	\$ 417,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-052	DOS CPU SERVIDORES CAYAMBE	\$ 417,00	\$ 417,00	✓	\$ 417,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-039	EQUIPO DE COMPUTACION JEFE DE LABORATORIO	\$ 268,32	\$ 268,32	✓	\$ 268,32	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-070	UPS	\$ 296,69	\$ 296,69	✓	\$ 296,69	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-069	COMPUTADOR GUAYAQUIL	\$ 228,67	\$ 228,67	✓	\$ 228,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-067	COMPUTADOR DG 33CD253	\$ 172,28	\$ 172,28	✓	\$ 172,28	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-063	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 FACTURACION	\$ 96,67	\$ 96,67	✓	\$ 96,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-056	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CAJA	\$ 52,20	\$ 52,20	✓	\$ 52,20	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
03-12010106-022	COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL PENTIUM IV SUBGERENCIA REGIONAL	\$ 140,00	\$ 140,00	✓	\$ 140,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-061	IMPRESORA LASER LEXMARK CAJA	\$ 55,06	\$ 55,06	✓	\$ 55,06	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-055	ESTABILIZADOR DE VOLTAJE CELCO	\$ 26,31	\$ 26,31	✓	\$ 26,31	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-053	UPS MARCA THOR CAJA	\$ 17,43	\$ 17,43	✓	\$ 17,43	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
02-12010106-036	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 PLANEACION	\$ 9,83	\$ 9,83	✓	\$ 9,83	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-066	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM	\$ 28,78	\$ 28,78	✓	\$ 28,78	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-054	MONITOR LCD VIEWSONIC	\$ 6,00	\$ 6,00	✓	\$ 6,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALÚO 2013
01-12010106-004	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON OFICINAS VENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-032	TARJETA ETHERNET STANDAR	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010106-019	COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM IV RECEPCION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010106-020	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 980 BODEGAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-107	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-032	MONITOR LG LCD MAURICIO ALMEIDA	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-034	COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM IV 319 GHZ COMPRAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-033	COMPUTADOR CLON XTECH OFICINAS PRODUCCION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-057	COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM D DESARROLLO	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-050	IMPRESORA LASER HEWLETT PACKARD LASER ADMINISTRACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-105	COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL CELERON RECEPCION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-104	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM D G.FINANCIERA	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-035	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-053	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-051	MONITOR LCD SAMSUNG MASTER	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010106-018	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-052	COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 2.80GHZ GERENCIA PRODUCCION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-060	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-099	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-059	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-058	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010106-102	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON RRHH	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010106-030	COMPUTADOR CLON PENTIUM 63 MB DIGITACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010106-017	COMPUTADOR SERVIDOR CLON INTEL PENTIUM IV FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
SUMAS		\$ 10.188,09	\$ 10.188,09		\$ 10.188,09	



Valor tomado de peritajes anteriores
Valor con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 3/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO ANTES DEL AVALUO	COSTO REFERENCIAL SEGUN EL MERCADO	COSTO DESPUES DEL AVALUO	OBSERVACIONES
02-12010106-028	COMPUTADOR PERSONAL INTEL C86 62MHZ COMPRAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-027	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 DIGITACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-052	UPS FIRMESA DATA SAVE RECEPCION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010106-016	INSTALACION DE RED DE COMPUTADORAS GUAYAQUIL	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-008	COMPUTADOR CLON INTEL FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-009	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-080	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM III COMERCIAL	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-008	COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 533 MHZ PLANIFICACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-009	COMPUTADOR PERSONAL CLON PROCESADOR INTEL 127 MB AUDITORIA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-010	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON 120 MB RRHH	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010106-002	COMPUTADOR CLON INTEL CELERON PREVENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-049	EQUIPO DE COMPUTACION YOLANDA MALDONADO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-048	EQUIPO DE COMPUTACION SILVANA LOMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-087	SERVIDOR DE RESPALDOS IBM NETFINITY 3500 SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-001	IMPRESORA A INYECCION HEWLET PACKARD DESARROLLO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-019	IMPRESORA MULTIFUNCION XEROX CENTER P220 BLANCO PLANIFICACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-021	MONITOR SAMSUNG SYNMASTER ING.COBA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010106-005	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-005	COMPUTADOR PERSONAL INTEL CELERON BODEGAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-006	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM III RECEPCION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-007	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-025	MONITOR VIEW SONIC OFICINAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-028	3 MONITORES SAMSUNG BODEGAS QUITO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-099	IMPRESORA INYECCION HEWLET PACKARD SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-026	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 VENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-086	SERVIDOR DE RESPALDOS IBM NETFINITY 3500 SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-065	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 50,30	\$ 50,30	\$ 50,30	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010106-064	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 49,70	\$ 49,70	\$ 49,70	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010106-012	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL COREDUO JEFE VENTAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-045	4 DISCOS DUROS SEAGATE 80 GB OFICINAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-024	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-015	IMPRESORA INYECCION DESKJET 395C GRIS G.LOGISTICA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-031	IMPRESORA INYECCION LEXMAR NEGRO LABORATORIO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-062	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 40,45	\$ 40,45	\$ 40,45	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010106-072	IMPRESORA INYECCION EPSON VICEPRESIDENCIA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-073	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 GRIS CONTABILIDAD	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-101	COMPUTADOR LAPTOP HEWLET PACKARD INTEL PENTIUM IV VICEPRESIDENCIA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-074	IMPRESORA A INYECCION HEWLET PACKARD NEGRO G.FINANCIERA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-005	COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 124 MB DIGITACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-081	IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL HEWLET PACKARD RECEPCION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-025	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 TALLER	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-021	COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM IV FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-006	COMPUTADOR PERSONAL INTEL PENTIUM 496 MB PLANIFICACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010106-014	UPS MARA FIRMESA MODELO DATSAVE	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-037	COMPUTADOR PERSONAL PARA ANDRES DASSUN	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-088	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010106-011	COMPUTADOR PERSONAL CLON PENTIUM IV SERVICIO AL CLIENTE	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-004	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM 124 MB TALLER	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-001	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX300 COLOR BEIGE	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-093	COMPUTADOR LAPTOP TOSHIBA INTEL PENTIUM IV GERENCIA COMERCIAL	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-043	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 BODEGAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-020	UPS FIRMESA CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-014	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 810 ARCHIVO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-002	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 980 FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-003	COMPUTADOR PERSONAL TIPO CLON INTEL CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-013	COMPUTADOR TIPO CLON INTEL PENTIUM ASISTENTE COMERCIAL	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-007	COMPUTADOR PERSONAL CLON CELERON 300 HMZ RECEPCION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-012	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL 112 MB BODEGA MP	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-089	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-091	COMPUTADOR PERSONAL SAZ INTEL PENTIUM D SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-082	UPS POWER WARE SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-090	COMPUTADOR PERSONAL X/TECH INTEL PENTIUM IV SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-033	PC Y TARJETA DE RED PARA DANNY ALVARADO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-023	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 890 AUDITORIA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-044	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010106-020	COMPUTADOR SERVIDOR CLON PENTIUM IV SISTEMAS	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-100	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM D COMERCIAL	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-014	UPS MARCA BEST CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010106-016	UPS FIRMESA DATA SAVE FACTURACION	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
03-12010106-006	UPS FIRMESA DATASAVE CAJA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valuar con perito
	SUMAS	\$ 141,12	\$ 141,12	\$ 141,12	

□
?

Valor tomado de peritajes anteriores
Valuar con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 4/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO		COSTO REFERENCIAL		COSTO		OBSERVACIONES	
		ANTES DEL AVALUO	DESPUES DEL AVALUO	SEGUN EL MERCADO	DESPUES DEL AVALUO				
03-12010106-007	UPS INTERACTIVO FIRMESA BODEGA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
03-12010106-009	UPS MARCA CELCO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-098	UPS MARCA FIRMESA DATA SAVE FACTURACION	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-023	SWITCH DLINK 24 PUERTOS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
03-12010106-010	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM DUAL CORE ADMINISTRACION	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-015	COMPUTADOR CLON INTEL PENTIUM IV VENTAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-017	UPS MARCHA THOR - FACTURACION QUITO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-085	UPS MARCA THOR ADMINISTRACION	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-039	UPS DATASAVE CONTABILIDAD	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-030	EQUIPO SANYO ICON 3380 -3080	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010106-017	EQUIPO SANYO ICON 3080 OFICINAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-038	IMPRESORA TERMICA CODIGO DE BARRAS ZEBRA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-018	ELTRON IMPRESORA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-096	UPS MARCA ANDOLAS ADMINISTRACION	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
03-12010106-003	COMPUTADOR LAPTOP COMPAQ NOTEBOOK SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010106-003	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM II BODEGA GYO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-027	COMPUTADOR CLON CELERON 120MB OFICINAS LABORATORIO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-012	MONITORES OFICINAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-022	MONITOR LCD COLOR 17" SAMSUNG ADMINISTRACION	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-092	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL CELERON ADMINISTRACION	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-029	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-077	INTERACTIVO MGE UPS GERENCIA DE VENTAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010106-013	IMPRESORA LASER XEROX A -O 2000	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010106-018	COMPUTADOR PERSONAL CLON SPEED MINDS 1.80 GHZ LABORATORIO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-019	IMPRESORA CODIGO DE BARRAS ZEBRA LP2443	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-026	UPS MARCA ANDOLAS DESARROLLO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-199	7 PALMS PARA LA PREVENTA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-031	7 PALMS PARA LA PREVENTA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-034	REGISTRADOR T Y HR CERTIFICADO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010106-044	CASE BLUEER33 SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-071	COMPUTADOR PORTABLE HP 4410S PROBOOK GERENCIA PLANTA	\$	668,08	\$	668,08	?	\$	668,08	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010106-041	COMPUTADOR PORTATIL GERENCIA COMERCIAL	\$	437,50	\$	437,50	?	\$	437,50	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010106-015	CENTRAL DE MOTORO CLON INTEL CORE DUO	\$	232,26	\$	232,26	?	\$	232,26	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010106-013	COMPUTADOR CLON INTEL COREDUO VENTAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-097	TACKS PARA RECEPCION DE VOZ Y DATOS CON MODEM	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-094	HUB DE 16 PUERTOS CNET VICEPRESIDENTE	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-095	HUB DE 8 PUERTOS MARCA 3NET	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-075	HUB DE 8 PUERTOS MARCA 3NET	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-040	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX1170 BEIGE CONTABILIDAD	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
03-12010106-001	CD - WRITER OPEN 1232 INTERNO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-046	IMPRESORA LASER LEXMARK JEFE LOGISTICA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010106-016	MODEM FAX 3 COM ROBOTIES 56K	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010106-002	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300 RECEPCION	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-076	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 880 MATERIA PRIMA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-079	IMPRESORA MATRICIAL EPSON FX 1180 BEIGE SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-042	SERVIDOR PARA IMPRESORA CLON INTEL CELERON	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-084	LICENCIAS F-PROT PROFESIONAL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-083	UPS MARCA DATASAVE SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-078	UPS MARCA DATASAVE SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-047	UPS POWER WARE SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-106	IBM PC 300 GL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-036	COMPUTADOR PERSONAL CLON INTEL PENTIUM IV CONTABILIDAD	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-035	CASE BLUEER33 SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
01-12010106-103	CASE BLUEER33 SISTEMAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
	CAJA DE DINERO	\$	30,87	\$	30,87	?	\$	30,87	
Instalaciones y Adecuaciones									
03-12010109-004	MODULO ELECTRIC PARA CONTROL DE ENERGIA	\$	2.545,61	\$	2.545,61	?	\$	2.545,61	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-018	FABRICACION E INSTALACION DE SISTEMA DE EXTRACCION PARA EL AREA DE YC	\$	1.661,84	\$	1.661,84	?	\$	1.661,84	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-017	RACK ABIERTO DE PARED Y ORGANIZADOR	\$	605,29	\$	605,29	?	\$	605,29	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-008	SISTEMA AUTOMATICO CONTRA INCENDIOS	\$	917,36	\$	917,36	?	\$	917,36	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010109-003	CONSTRUCCION E INSTALACION DE CERCA ELECTRICA BODEGAS	\$	2.072,50	\$	2.072,50	?	\$	2.072,50	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-003	PERMANAS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS CEDI QUITO	\$	897,34	\$	897,34	?	\$	897,34	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-002	ELABORACION DE TEGCHO PARQUEADERO AUTOS GERENCIA	\$	372,96	\$	372,96	?	\$	372,96	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-002	FABRICACION DE GRADA METALICA PARA AREA VENTAS	\$	444,00	\$	444,00	?	\$	444,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-004	READECUACIONES OFICINAS ADMINISTRATIVAS CEDI QUITO	\$	14.408,92	\$	14.408,92	?	\$	14.408,92	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-001	ADECUACIONES OFICINAS MIRAFLORES COBRANZAS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	0,01	Valor con perito
02-12010109-014	PROYECTO BPM	\$	18.059,11	\$	18.059,11	?	\$	18.059,11	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-001	PROYECTO CONSTRUCCION MOLINO	\$	5.900,34	\$	5.900,34	?	\$	5.900,34	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-003	SERVICIOS DE ALBAÑILERIA INSTALACIONES CAYAMBE	\$	207,98	\$	207,98	?	\$	207,98	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-012	TRABAJO DE PINTURA PLANTA MIRAFLORES	\$	3.712,65	\$	3.712,65	?	\$	3.712,65	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-011	TRABAJO DE PINTURA EMBASADO MIRAFLORES	\$	2.208,33	\$	2.208,33	?	\$	2.208,33	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-006	REMODELACION DE OFICINAS CUARTO PISO	\$	452,46	\$	452,46	?	\$	452,46	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-007	REMODELACION DE OFICINAS CUARTO PISO	\$	1.352,08	\$	1.352,08	?	\$	1.352,08	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
	SUMAS	\$	57.193,00	\$	57.193,00		\$	57.193,00	
	Valor tomado de peritajes anteriores								
	Valor con perito								
Elaborado por:						Janeth Franco			
Fecha de elaboración:						1/7/2016			
Revisado por:						Edison Calderón			
Fecha de revisión:						30/7/2016			

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 5/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO			COSTO		OBSERVACIONES
		ANTES DEL AVALÚO	SEGÚN EL MERCADO		DESPUES DEL AVALÚO		
03-12010109-002	MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	\$ 15.813,38	\$ 15.813,38	◻	\$ 15.813,38		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-016	INSTALACIONES QUAL	\$ 34.445,93	\$ 34.445,93	◻	\$ 34.445,93		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-015	PROYECTO CONSTRUCCION QUALA	\$ 66.653,42	\$ 66.653,42	◻	\$ 66.653,42		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-009	VALVULA SANITARIA PARA PLANTA	\$ 1.138,15	\$ 1.138,15	◻	\$ 1.138,15		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-010	CONSTRUCCION DE TORRE DE ENFRIAMIENTO	\$ 1.128,13	\$ 1.128,13	◻	\$ 1.128,13		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-007	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 394,68	\$ 394,68	◻	\$ 394,68		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010109-001	MATERIALES PARA OFICINAS DE GUAYAQUIL	\$ 302,89	\$ 302,89	◻	\$ 302,89		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-004	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 176,98	\$ 176,98	◻	\$ 176,98		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010109-005	ADECUACIONES OFICINAS AREA COMERCIAL	\$ 10,05	\$ 10,05	?	\$ 10,05		Valorar con perito
02-12010109-002	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01		Valorar con perito
02-12010109-098	PROYECTO CONSTRUCCION MOLINO	\$ 35.402,04	\$ 35.402,04	◻	\$ 35.402,04		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-015	PROYECTO CONSTRUCCION ELABORACION DE SALSAS	\$ 199.960,26	\$ 199.960,26	◻	\$ 199.960,26		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-008	INSTALACIONES DE NUEVOS HELADOS	\$ 414,90	\$ 414,90	◻	\$ 414,90		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-006	INSTALACIONES DE NUEVOS HELADOS	\$ 311,36	\$ 311,36	◻	\$ 311,36		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010109-005	INSTALACIONES ADICIONALES MILKSHAKE FACTORY	\$ 229,00	\$ 229,00	◻	\$ 229,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
Maquinaria y Equipo							
02-12010103-204	BOMBA SANITARIA 2" DESPLAZAMIENTO DE LECHE	\$ 1.636,25	\$ 1.636,25	◻	\$ 1.636,25		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-201	SISTEMA DE PESAJE O BALANZA DE LECHE PESAJE	\$ 3.004,96	\$ 3.004,96	◻	\$ 3.004,96		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-200	SELLADORA SEMIAUTOMATICA DE IMPLSCO VOLTAJE 110 V	\$ 431,25	\$ 431,25	◻	\$ 431,25		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-198	CARRETILLA AC30 3000 KG. BODEGA MATERIA PRIMA	\$ 388,79	\$ 388,79	◻	\$ 388,79		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-199	BOMBA DE AGUA INDUSTRIAL GOULDS 5BF IL2CO 10HP	\$ 1.425,69	\$ 1.425,69	◻	\$ 1.425,69		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-061	CARRETILLA NOBLIFT CP 2500S 2500 KG CEDIQ	\$ 338,56	\$ 338,56	◻	\$ 338,56		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-192	BOMBA TRICLOVER ALAVE ABIERTO 2HP APLICACION YOGURT QUALA	\$ 560,00	\$ 560,00	◻	\$ 560,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-053	MAQUINA CONTADORA DE MONEDAS MARCA TAY-CHIAN MODELO TC-200 SERIE	\$ 700,00	\$ 700,00	◻	\$ 700,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-193	MAQUINA CONTADORA DE GAS ARGONIAO MODELO FV 1K VILTER	\$ 2.423,36	\$ 2.423,36	◻	\$ 2.423,36		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-195	BALANZA 5000 GR. X 0.1 PARA MANTEQUILLERA	\$ 271,14	\$ 271,14	◻	\$ 271,14		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-194	DOS TANQUES CUADRADOS CAPACIDAD 700 LTS. ESPESOR 2MM.	\$ 1.400,00	\$ 1.400,00	◻	\$ 1.400,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-193	TANQUE DE 4650 LTS. ESPESOR 2MM. SABORIZACION YOGURT	\$ 4.386,64	\$ 4.386,64	◻	\$ 4.386,64		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-191	CARRETILLA AC30 (3000 KGS)	\$ 374,65	\$ 374,65	◻	\$ 374,65		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-193	BALANZA PARA BODEGA CAYAMBE	\$ 944,44	\$ 944,44	◻	\$ 944,44		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-175	BOMBA SANITARIA YAMADA MIRAFLORES	\$ 4.017,00	\$ 4.017,00	◻	\$ 4.017,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-137	SELLADORA HORIZONTAL SIXPACK	\$ 697,04	\$ 697,04	◻	\$ 697,04		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-136	ASPIRADORA PARA OFICINAS	\$ 637,16	\$ 637,16	◻	\$ 637,16		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-127	MAQUINA SELLADORA PARA MIRAFLORES	\$ 526,04	\$ 526,04	◻	\$ 526,04		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-185	COMPRESOR VILTER	\$ 11.343,79	\$ 11.343,79	◻	\$ 11.343,79		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-144	BOMBA PARA MAQUINA CREPACO	\$ 948,79	\$ 948,79	◻	\$ 948,79		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-023	COMPRESOR DE AIRE SCHULZ	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01		Evaluar con perito
02-12010103-150	SELLADORA CONTINUA PARA DOYPACK YOGURT	\$ 1.196,29	\$ 1.196,29	◻	\$ 1.196,29		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-141	BOMBA CENTRIFUGA Y CONVERTIDOR DE FRECUENCIA	\$ 888,56	\$ 888,56	◻	\$ 888,56		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-125	SELLADORA DE PEDAL CON PERIMETRO PARA DOYPACK	\$ 474,00	\$ 474,00	◻	\$ 474,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-135	PH METRO PORTATIL PARA LACTEOS	\$ 630,50	\$ 630,50	◻	\$ 630,50		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-162	SISTEMA DE PESAJE PARA LECHE MIRAFLORES	\$ 1.818,75	\$ 1.818,75	◻	\$ 1.818,75		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-116	EQUIPO DE TERMO TRANSFERENCIA	\$ 338,65	\$ 338,65	◻	\$ 338,65		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-140	TRATAMIENTO DE AGUA	\$ 760,09	\$ 760,09	◻	\$ 760,09		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-171	HOMOGENIZADOR ANDINOX	\$ 3.133,37	\$ 3.133,37	◻	\$ 3.133,37		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-007	CARRETILLA HIDRAULICA LITTLE MULE AMARILLO BODEGAS	\$ 230,22	\$ 230,22	◻	\$ 230,22		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-177	CAMARAS PARA SEGURIDAD DE BODEGA	\$ 5.299,26	\$ 5.299,26	◻	\$ 5.299,26		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-160	PROVISION DE BOMBA BELL	\$ 1.715,43	\$ 1.715,43	◻	\$ 1.715,43		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-119	MAQUINA SELLADORA TERMICA IMPULSE BODEGA DE PT	\$ 370,90	\$ 370,90	◻	\$ 370,90		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-168	DOS TINAS DE ACERO INOXIDABLE DE 500 LTS.	\$ 2.766,77	\$ 2.766,77	◻	\$ 2.766,77		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-090	MAQUINA PRECIADORA	\$ 138,31	\$ 138,31	◻	\$ 138,31		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-139	BALANZA DE PRECISION PLANTA	\$ 730,52	\$ 730,52	◻	\$ 730,52		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-176	EQUIPOS PARA MANTENIMIENTO TECMAR	\$ 4.522,49	\$ 4.522,49	◻	\$ 4.522,49		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-132	MANOMETRO PARA MANTENIMIENTO PLANAT	\$ 573,79	\$ 573,79	◻	\$ 573,79		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-039	CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01		Valorar con perito
02-12010103-040	CARRETILLA HIDRAULICA HU LIFT A&O 2007	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01		Valorar con perito
02-12010103-186	TANQUE 30000 LTS. COLOR BLANCO NEGRO	\$ 11.359,21	\$ 11.359,21	◻	\$ 11.359,21		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-178	TORNO MARCA TIDA MECANICA	\$ 5.365,00	\$ 5.365,00	◻	\$ 5.365,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-164	LUBRO LACTOSCAN PH Sonda IMPRESORA	\$ 1.877,71	\$ 1.877,71	◻	\$ 1.877,71		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-012	COCHE MOVIL	\$ 491,87	\$ 491,87	◻	\$ 491,87		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-179	PASTEURIZADOR APV 4000 LTS.	\$ 5.545,56	\$ 5.545,56	◻	\$ 5.545,56		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-152	ENFRIADOR DE PLACAS PASILAR THERM GRIS PASTEURIZACION	\$ 1.228,55	\$ 1.228,55	◻	\$ 1.228,55		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-153	COMPRESOR CAMPBELL Y HAUSFELD	\$ 1.241,53	\$ 1.241,53	◻	\$ 1.241,53		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-154	TANQUE DE ACERO DE 4000 LTS. INTERINOX	\$ 1.276,68	\$ 1.276,68	◻	\$ 1.276,68		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-165	CALDERO DE VAPOR NO.3 CYCLOTERM	\$ 2.200,00	\$ 2.200,00	◻	\$ 2.200,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-158	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE DE 4000 LTS. INTERINOX	\$ 1.580,00	\$ 1.580,00	◻	\$ 1.580,00		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-107	IMPRESORA XEROX ETIQUETAS	\$ 252,44	\$ 252,44	◻	\$ 252,44		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-148	BOMBA SANITARIA SIEMENS MANTEQUILLA	\$ 1.152,12	\$ 1.152,12	◻	\$ 1.152,12		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-161	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE NO.2 2000 LITROS BALDOR	\$ 1.778,19	\$ 1.778,19	◻	\$ 1.778,19		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-163	AGITADOR DE 2000 LITROS	\$ 1.778,19	\$ 1.778,19	◻	\$ 1.778,19		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-188	TANQUE DE ALMACENAMIENTO INTERINOX 2000 LITROS	\$ 20.222,72	\$ 20.222,72	◻	\$ 20.222,72		COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
SUMAS		\$ 475.818,12	\$ 475.818,12		\$ 475.818,12		

◻ Valor tomado de peritajes anteriores
? Valorar con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 6/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO ANTES DEL AVALUO	COSTO REFERENCIAL SEGUN EL MERCADO	COSTO DESPUES DEL AVALUO	OBSERVACIONES
02-12010103-115	BALANZA ELECTRONICA LEXUS PATRIX PASTEURIZACION	\$ 325,93	\$ 325,93	\$ 325,93	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-169	TANQUE METALICO DE 1600 GLN DE DIESEL	\$ 2.829,51	\$ 2.829,51	\$ 2.829,51	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-167	DOS TANQUES DE DISTRIBUCION GRANIZADO	\$ 2.429,81	\$ 2.429,81	\$ 2.429,81	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-006	DOS CARRETIILLAS MANUELAES DE DOS RUEDAS GRIS	\$ 462,25	\$ 462,25	\$ 462,25	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-085	PRECIADORA MONARCH	\$ 122,23	\$ 122,23	\$ 122,23	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-147	TINA DE RECEPCION DE LECHE	\$ 1.111,92	\$ 1.111,92	\$ 1.111,92	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-004	CARRETIILLA HIDRAULICA SIN MARCA AMARILLO	\$ 231,10	\$ 231,10	\$ 231,10	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-180	BOMBA SANITARIA SUMINISTROS DE LECHE AL PASTEURIZADOR	\$ 6.429,50	\$ 6.429,50	\$ 6.429,50	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-187	PASTERURIZADO APV DE 4000 LTS.	\$ 14.116,71	\$ 14.116,71	\$ 14.116,71	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-149	UNIDAD DE REFRIGERACION COPELAND	\$ 1.157,03	\$ 1.157,03	\$ 1.157,03	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-124	GRANIZADORA PARA 10 LITROS	\$ 449,21	\$ 449,21	\$ 449,21	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-159	TANQUE METALICO DE 2.3 MTS 2000 LTS	\$ 1.659,81	\$ 1.659,81	\$ 1.659,81	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-172	TANQUE PASTEURIZADOR DE ACERO INOXIDABLE 1100 LTS.	\$ 3.166,67	\$ 3.166,67	\$ 3.166,67	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-003	BRIXOMETRO VEEGEE MEDICION DE AZUCAR DESARROLLO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010103-145	LICUADORA INDUSTRIAL THRIGE TITAN	\$ 1.076,72	\$ 1.076,72	\$ 1.076,72	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-076	SOLDADORA LINCOLN MECANICA	\$ 101,78	\$ 101,78	\$ 101,78	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-102	CONO DE ACERO INOXIDABLE PARA ENVASADO DE YOGURT	\$ 216,41	\$ 216,41	\$ 216,41	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-080	MAQUINA PRECIADORA	\$ 116,67	\$ 116,67	\$ 116,67	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-104	MAQUINA PRECIADORA 1155 CYAMBE	\$ 228,68	\$ 228,68	\$ 228,68	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-114	ASPIRADORA INDUSTRIAL ELECTROPAC	\$ 299,25	\$ 299,25	\$ 299,25	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-078	BALANZA ELETTRONICA UWE CON PANTALLA	\$ 110,00	\$ 110,00	\$ 110,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-079	BALANZA ELECTRONICA UWE CON PANTALLA	\$ 110,00	\$ 110,00	\$ 110,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-100	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 300	\$ 188,00	\$ 188,00	\$ 188,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-060	MAQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	\$ 52,50	\$ 52,50	\$ 52,50	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-026	MAQUINA ENSADORA NEUMAICA 30 GOLPES ENVASADO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010103-156	COMPRESOR PARA ENFRIAMIENTO VILTER	\$ 1.298,33	\$ 1.298,33	\$ 1.298,33	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-014	BOMBA DE AGUA CON MOTOR LECTRICO MECANICA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-094	CONGELADOR DUREX BODEGAS	\$ 193,14	\$ 193,14	\$ 193,14	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-095	REPARACION DE CUATRO CONGELADORES	\$ 139,60	\$ 139,60	\$ 139,60	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-082	BALANZA ANALITICA PRECISA LABORATORIO	\$ 103,44	\$ 103,44	\$ 103,44	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-003	CARRETIILLA HIDRAULICA JET COLO ROJO	\$ 102,08	\$ 102,08	\$ 102,08	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-002	CARRETIILLA HIDRAULICA HU LIFT PALLET BODEGA GYQ	\$ 99,17	\$ 99,17	\$ 99,17	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-056	ESTERILIZADOR MARCA CENCO LABORATORIO	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010103-068	BATERIA DE SABORIZACION DE YOGURT	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010103-091	TALADRO VERTICAL OMAGA	\$ 0,01	\$ 0,01	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010103-077	BALANZA ELECTRICA METTER TOLEDO	\$ 94,93	\$ 94,93	\$ 94,93	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-097	MAQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	\$ 144,00	\$ 144,00	\$ 144,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-170	MAQUINA ENVASADORA ENZO MC.CORMICK	\$ 2.402,44	\$ 2.402,44	\$ 2.402,44	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-094	INCUBADORA PRECISION LABORATORIO	\$ 126,69	\$ 126,69	\$ 126,69	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-173	TANQUE DE ACERO INOXIDABLE PARA SALSAS	\$ 2.593,20	\$ 2.593,20	\$ 2.593,20	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-020	TABLERO DE BREAKERS PARA MOTORES	\$ 6,82	\$ 6,82	\$ 6,82	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-037	DOS CILINDROS DE AMONIACO 64 KG	\$ 19,41	\$ 19,41	\$ 19,41	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-004	INCUBADORA DE ACELERACION COLOR BLANCO DESARROLLO	\$ 24,93	\$ 24,93	\$ 24,93	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-047	MAQUINA PRECIADORA MONARCH 117	\$ 30,76	\$ 30,76	\$ 30,76	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-123	MAQUINA LLENADORA DE LIQUIDOS PLASTICOS THIMONIER	\$ 299,29	\$ 299,29	\$ 299,29	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-151	GRUPO GENERADOR JHON DEERE ENERGIA	\$ 862,45	\$ 862,45	\$ 862,45	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-045	MAQUINA PRECIADORA MONARCH 117	\$ 28,22	\$ 28,22	\$ 28,22	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-040	CONGELADOR DUREX BLANCKFC MICHELENA	\$ 162,00	\$ 162,00	\$ 162,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-005	REFRIGERADORA DE LABORATORIO CHALLENGER	\$ 35,00	\$ 35,00	\$ 35,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-088	UN YUNQUE	\$ 87,83	\$ 87,83	\$ 87,83	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-070	GENERADOR ELECTRONICO HONDA	\$ 53,80	\$ 53,80	\$ 53,80	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-075	BALCO DE MARIA PRECISION LABORATORIO	\$ 66,09	\$ 66,09	\$ 66,09	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-063	UNIDAD DE REFRIGERACION COPELAND	\$ 45,94	\$ 45,94	\$ 45,94	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-053	SECADORA DE MALLA DE 3 NIVELES	\$ 33,37	\$ 33,37	\$ 33,37	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-016	SELLADORA TERMICA PARA FUNDA DOYPACK ENVASADO	\$ 4,40	\$ 4,40	\$ 4,40	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-015	SELLADORA TERMICA PARA FUNDA DOYPACK ENVASADO	\$ 4,40	\$ 4,40	\$ 4,40	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-093	MICROSCOPIO BINOC	\$ 99,21	\$ 99,21	\$ 99,21	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-109	BOMBA POSTIVA PORTATIL ALFA LAVAL	\$ 162,93	\$ 162,93	\$ 162,93	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-017	VARIADOR DE VOLTAJE SIEMENS ELABORACION	\$ 4,10	\$ 4,10	\$ 4,10	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-072	MAQUINA MOLDEADORA DE MANTEQUILLA DOERING Y SON	\$ 52,50	\$ 52,50	\$ 52,50	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-129	EQUIPO MONO BLOQUE HWA SUNG TERMO	\$ 314,17	\$ 314,17	\$ 314,17	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-048	CALEFON YANG 6 LITROS	\$ 26,53	\$ 26,53	\$ 26,53	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-058	TARJETA DE CONTROL Y PROGRAMACION LG	\$ 32,00	\$ 32,00	\$ 32,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-050	REFRACTOMETRO ATAGO MEDICION DE SOLIDOS	\$ 25,72	\$ 25,72	\$ 25,72	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-117	SOLDADORA INDURA TIG MECANICA	\$ 184,80	\$ 184,80	\$ 184,80	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-138	TUNEL DE TERMO ENCOGIDO PALOMARO	\$ 360,34	\$ 360,34	\$ 360,34	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-066	COMPRESOR DE AIRE CAMPBELL	\$ 39,07	\$ 39,07	\$ 39,07	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-001	PISTOLA CODIFICADORA COLOR NEGRO BODEGAS	\$ 2,69	\$ 2,69	\$ 2,69	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-035	BOMBA SANITARIA CON MOTOR SIEMENS MECANICA	\$ 9,00	\$ 9,00	\$ 9,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-034	BOMBA PORTAYIL THOMSEN PASTEURIZACION	\$ 9,00	\$ 9,00	\$ 9,00	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
SUMAS		\$ 47.375,54	\$ 47.375,54	\$ 47.375,54	

?

Valor tomado de peritajes anteriores
Valor con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 7/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO		COSTO REFERENCIAL SEGÚN EL MERCADO		COSTO		OBSERVACIONES
		ANTES DEL AVALÚO				DESPUES DEL AVALÚO		
02-12010103-049	BOMBA LABINCO MECANICA	\$	3,92	\$	3,92	\$	3,92	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-033	BOMBA PARA SUMINISTRO DE AGUA SIHI	\$	9,00	\$	9,00	\$	9,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-032	BOMBA DE LACTEOS UNCLOSED BLANCO	\$	9,00	\$	9,00	\$	9,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-028	EXTRACTOR DE OLORES A MOTOR ZANZI	\$	7,24	\$	7,24	\$	7,24	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-027	EXTRACTOR DE POLVOS MOTOR MC.CORMICK	\$	7,24	\$	7,24	\$	7,24	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-013	MESA MOVIL DE HIERRO CON DOS NIVELES	\$	1,93	\$	1,93	\$	1,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-012	MESA DE ACUMULACION DE ACERO INOXIDABLE	\$	1,93	\$	1,93	\$	1,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-011	MESA DE ACUMULACION DE ACERO INOXIDABLE	\$	1,93	\$	1,93	\$	1,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-010	MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	\$	1,93	\$	1,93	\$	1,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-009	MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	\$	1,93	\$	1,93	\$	1,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-008	MESA DE HIERRO DE ACERO INOXIDABLE	\$	1,93	\$	1,93	\$	1,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-089	SISTEMA ENFRIADOR DE AIRE ATLAS COPCO	\$	30,00	\$	30,00	\$	30,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-108	BALANZA TIPO ROMANA SIN MARCA	\$	41,71	\$	41,71	\$	41,71	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-202	SELLADORA CONTINUA SIN FECHADOR DOYPACK CONDIMENTOS	\$	1.714,94	\$	1.714,94	\$	1.714,94	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-197	BOMBA APV 2" SUCCION 1/2 SALSAS MC.CORMICK	\$	1.120,00	\$	1.120,00	\$	1.120,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-106	CARRETIILLA MC.CORMICK	\$	255,85	\$	255,85	\$	255,85	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-157	MOLINO DE PIEDRA SALSAS	\$	1.567,50	\$	1.567,50	\$	1.567,50	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-174	REPUESTOS PARA MAQUINA DE SALSAS	\$	3.454,97	\$	3.454,97	\$	3.454,97	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-146	ESTANTERIA DE ACERO INOXIDABLE 4 NIVELES	\$	1.123,38	\$	1.123,38	\$	1.123,38	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-105	BALANZA AUTOMATICA SISBAL CON PLATAFORMA	\$	247,19	\$	247,19	\$	247,19	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-092	SELLADORA TERMICA IMPULSE	\$	150,52	\$	150,52	\$	150,52	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-181	CODIFICADORA IMAGE CON CABEZAL	\$	6.513,00	\$	6.513,00	\$	6.513,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-084	MAQUINA PRECIADORA	\$	120,00	\$	120,00	\$	120,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-083	MAQUINA PRECIADORA BODEGAS	\$	118,33	\$	118,33	\$	118,33	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-134	TRANSFORMADOR ELECTICO MAGNETRON	\$	579,63	\$	579,63	\$	579,63	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-142	MATERIALES PARA MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	\$	861,33	\$	861,33	\$	861,33	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-111	MAQUINA CODIFICADORA IMAGE	\$	272,80	\$	272,80	\$	272,80	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-013	BALANZA ELECTRONICA MARCA AND	\$	705,31	\$	705,31	\$	705,31	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-062	MAQUINA PRECIADORA MONARCH 1170	\$	65,00	\$	65,00	\$	65,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-126	BALANZA ELECTRICA SISBAL 300 KG BODEGA	\$	352,00	\$	352,00	\$	352,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-019	BALANZA ROMANA SISBAL COLOR ROJO 2001 BODEGAS	\$	115,00	\$	115,00	\$	115,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-113	TINA DE SALMUERA DE ACERO INOXIDABLE	\$	223,56	\$	223,56	\$	223,56	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-081	GABINETE DE ACERO INOXIDABLE SKINERS	\$	84,17	\$	84,17	\$	84,17	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-051	CUENTA COLONIAS LEICA LABORATORIO	\$	33,05	\$	33,05	\$	33,05	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-029	COCINETA A GAS DE TRES QUEMADORES LABORATORIO	\$	10,07	\$	10,07	\$	10,07	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-022	SEIS BANDEJAS DE ACERO INOXIDABLE MC.CORMICK	\$	7,73	\$	7,73	\$	7,73	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-019	16 UNIDADES DE PALETAS PLASTICAS	\$	5,13	\$	5,13	\$	5,13	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-002	CILINDRO DE GAS AMARILLO	\$	4,97	\$	4,97	\$	4,97	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-006	VENTILADOR CON DOS TOMAS DE ENERGIA	\$	2,82	\$	2,82	\$	0,01	Valor con perito
02-12010103-005	MESA DE MADERA PARA BALANZA PRODUCCION	\$	0,48	\$	0,48	\$	0,01	Valor con perito
02-12010103-004	MESA DE ACERO INOXIDABLE BODEGAS	\$	0,48	\$	0,48	\$	0,01	Valor con perito
02-12010103-003	MESA DE ACERO INOXIDABLE BODEGAS	\$	0,48	\$	0,48	\$	0,01	Valor con perito
02-12010103-002	MESA CUADRADA METAL GALVANIZADA PRODUCCION MC.CORMICK	\$	0,48	\$	0,48	\$	0,01	Valor con perito
02-12010103-001	CONGELADOR SIN MARCA	\$	0,48	\$	0,48	\$	0,01	Valor con perito
02-12010103-073	MONTACARGA MANUAL	\$	49,98	\$	49,98	\$	49,98	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-038	MAQUINA SELLADORA IMPULSE FOOT PEDAL	\$	13,50	\$	13,50	\$	13,50	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-064	TUNEL DE TERMOENCOGIDO SERGEANT	\$	29,75	\$	29,75	\$	29,75	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-074	BALANZA MECANICA SISBAL	\$	31,40	\$	31,40	\$	31,40	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-052	COMPRESOR SCHULZ	\$	0,01	\$	0,01	\$	0,01	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-086	SIETE ESTANTERIAS METALICAS COLOR VERDE	\$	42,08	\$	42,08	\$	42,08	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-071	SARCO CUERPO DE SISTEMA DE REGULACION	\$	27,75	\$	27,75	\$	27,75	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-055	VENTILADOR DE EXTRACCION DE VAPOR	\$	17,27	\$	17,27	\$	17,27	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-054	VENTILADOR DE EXTRACCION PARA ELABORACION	\$	17,27	\$	17,27	\$	17,27	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-001	TRES PISTOLAS ETIQUETADORAS MONARCH BODEGAS GY	\$	10,46	\$	10,46	\$	10,46	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-044	BALANZA ELECTRICA TOLEDO CHINA BODEGAS	\$	12,69	\$	12,69	\$	12,69	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-041	EXTRACTOR DE OLORES A MOTOR MC.CORMICK	\$	7,41	\$	7,41	\$	7,41	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-189	MAQUINA ETIQUETADORA SOBRES, FRASCOS PET	\$	200.000,00	\$	200.000,00	\$	200.000,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-098	BOMBA POSITIVA PORTATIL ALFA LAVAL	\$	28,71	\$	28,71	\$	28,71	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-036	VENTILADOR EXTRACTOR DE OLORES WOODS SALSAS	\$	0,01	\$	0,01	\$	0,01	Valor con perito
02-12010103-203	COMPRESOR DISCUS MOD 2DC3-05000-TFC-100 BACHADORA 2	\$	2.633,93	\$	2.633,93	\$	2.633,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-014	CONGELADORES ZANZI CREDITOS ECONOMICOS	\$	1.658,17	\$	1.658,17	\$	1.658,17	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-010	CONGELADOR PARA EL ESPA -OL GUAYAQUIL	\$	457,93	\$	457,93	\$	457,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-009	CONGELADOR PARA EL ESPA -OL	\$	457,93	\$	457,93	\$	457,93	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-048	DOS CONGELADORES SIN MARCA BLANCO Y PLOMO TROPI BUERGUER	\$	613,52	\$	613,52	\$	613,52	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-047	DOS CONGELADORES SIN MARCA BLANCO Y PLOMO TROPI BUERGUER	\$	613,52	\$	613,52	\$	613,52	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-051	CONGELADOR DUREX BLANCO TROPI TROLE SUR	\$	834,17	\$	834,17	\$	834,17	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-052	TRES CONGELADORES MIMET TROPIBURGUER MALECON	\$	1.343,69	\$	1.343,69	\$	1.343,69	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-058	CONGELADOR MABE BLANCO TROPI AMERICA	\$	2.099,90	\$	2.099,90	\$	2.099,90	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-057	CONGELADOR DUREX BLANCO TROPI RECRO	\$	2.040,00	\$	2.040,00	\$	2.040,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
	SUMAS	\$	233.078,79	\$	233.078,79	\$	233.073,63	

Valor tomado de peritajes anteriores
Valor con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 8/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO		COSTO REFERENCIAL		COSTO		OBSERVACIONES
		ANTES DEL AVALÚO	DESPUES DEL AVALÚO			DESPUES DEL AVALÚO		
03-12010103-048	CONGELADOR MARCA CHALLENGER GUS MARACAIBO	\$	396,67	\$	396,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-046	CONGELADOR CHALLENGER BLANCO AMERICAN DELI AEROPUERTO	\$	396,67	\$	396,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-025	CAJA TERMICA DE BREAKERS DE PROTECCION PARA TABLEROS	\$	0,01	\$	0,01	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-045	CONGELADOR CHALLENGER AMERICAN DELI JARDIN	\$	396,67	\$	396,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-042	MESA DE ACUMULACION ACERO INOXIDABLE	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-044	CONGELADOR CHALLENGER BLANCO AMERICAN DELI CCI	\$	396,67	\$	396,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-043	CONGELADOR CHALLENGER AMERICAN DELI MEGAMAXI	\$	396,67	\$	396,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-042	CONGELADOR CHALLENGER BLANCO KFC COTOCOLLAO	\$	396,67	\$	396,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-051	CONGELADOR SIN MARCA EL ESPA - OL	\$	1.146,74	\$	1.146,74	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-050	CONGELADOR MARCA FRIGIDAIRE BODEGAS GUAYAQUIL	\$	853,81	\$	853,81	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-052	CONGELADOR DUREX BLANCO KFC TERMINAL	\$	842,57	\$	842,57	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-182	CUARTO FRIO PARA ALMACENAMIENTO DE HELADO	\$	6.798,69	\$	6.798,69	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-155	MAQUINA ENSACHETADORA PAKALL MACHINERY ZANZI	\$	1.435,32	\$	1.435,32	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-184	MAQUINA ENSACHETADORA PAKALL MACHINERY	\$	10.625,00	\$	10.625,00	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-043	CONGELADOR DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	\$	203,32	\$	203,32	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-019	CONGELADOR MIMET BLANCO KFC GRANADOS	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-020	CONGELADOR MIMET TROPICBURGUER	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-021	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS SAN BARTOLO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-022	CONGELADOR MIMET BLANCO TROPICBURGUER RECREO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-023	CONGELADOR MIMET BLANCO TROPICBURGUER RECREO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-024	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA - OL QUICENTRO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-025	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-026	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-027	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-028	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS AMERICA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-027	CONGELADOR DUREX EL ESPA - OL	\$	170,00	\$	170,00	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-110	CONSERVADOR HORIZONTAL 3 CANASTILLAS	\$	261,23	\$	261,23	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-057	UNA CONGELADORA PARA CULTIVOS	\$	53,37	\$	53,37	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-038	CONGELADOR MARCA DUREX MENESTRAS DEL NEGRO	\$	136,50	\$	136,50	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-040	CONGELADOR DUREX GUS TUNGURAHUA	\$	157,50	\$	157,50	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-037	CONGELADORA MARCA DUREX GUS	\$	103,33	\$	103,33	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-133	GRANIZADORA DE 10 LITROS	\$	531,31	\$	531,31	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-118	VITRINA FRIGORIFICA MARCA KELUINEITUR	\$	324,00	\$	324,00	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-006	BAÑO DE MARJA CHALLENGE	\$	155,47	\$	155,47	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-015	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS RECREO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-016	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS LA MARIN	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-017	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS MICHELENA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
01-12010103-018	CONGELADOR MIMET BLANCO GUS MICHELENA	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
02-12010103-067	MESA DE ACUMULACION DE 2.2 MLTR	\$	70,50	\$	70,50	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-103	DISEÑO DE ROTULO DE FRANQUICIA FACTORY	\$	205,39	\$	205,39	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-099	VIDRIO TEMPLADO PARA INSTALACIONES	\$	167,58	\$	167,58	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-007	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGA GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-008	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-009	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-010	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-011	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-012	CONGELADOR MARCA MIMET MENESTRAS DEL NEGRO	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-013	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-014	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-015	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-016	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-017	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
03-12010103-018	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$	0,01	\$	0,01	?	\$	Valuar con perito
02-12010103-059	CORTE Y CONFECCION DE LANCHAS METALICAS	\$	50,12	\$	50,12	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-087	MANTENIMIENTO DE CONGELADORES	\$	110,83	\$	110,83	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-112	ARREGLO CUARTO FRIO PORTOVIEJO	\$	231,52	\$	231,52	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-190	DOCE UNIDADES CONGELADORES HORIZONTALES FRIGIDAIRE	\$	529,02	\$	529,02	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-166	CUARTO FRIO PARA HELADOS MASTER BILT	\$	1.805,87	\$	1.805,87	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-043	MESA DE ACERO INOXIDABLE PARA LAVADO DE FILTROS	\$	25,67	\$	25,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-046	MAQUINA PRECIADORA MONARCH 117	\$	29,29	\$	29,29	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-130	MAQUINA BATIDORA CONTINUA BACHERA EMERY TOMSOM	\$	375,25	\$	375,25	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-011	CAMARA DE HELADO 3 LUNITE HERMETIQUE	\$	316,67	\$	316,67	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-131	MAQUINA BATIDORA HELADO BACHERA EMERY THOMSOM	\$	376,59	\$	376,59	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-065	SOLDADORA MARCA AUTOGENA MECANICA	\$	39,69	\$	39,69	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-061	BOMBA DE VACIO 6 CFM	\$	35,53	\$	35,53	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-069	MOLDE DE NIDO BOMBONES HELADOS	\$	35,00	\$	35,00	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-024	BURBUJAS BOMBOM TERMOFORMA	\$	4,85	\$	4,85	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-031	REGISTRADOR DE DATOS DE TEMPERATURA	\$	7,77	\$	7,77	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-128	CAMARA DE CONGELAMIENTO	\$	119,49	\$	119,49	□	\$	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
	SUMAS	\$	30.715,10	\$	30.715,10		\$	30.715,10

□ Valor tomado de peritajes anteriores
? Valuar con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 9/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO		OBSERVACIONES		
		ANTES DEL AVALÚO	COSTO REFERENCIAL SEGÚN EL MERCADO		DESPUES DEL AVALÚO	
03-12010103-030	CONGELADOR MARCA MIMET GUS TERMINAL	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-029	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-028	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-027	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-026	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-025	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-024	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-023	CONGELADOR MARCA MIMET AMERICAN DELI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-022	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-021	CONGELADOR MARCA MIMET TROPI BURGUER	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-020	CONGELADOR MARCA MIMET BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-019	CONGELADOR MARCA MIMET GUS CHILE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
03-12010103-099	MAQUINA CODIFICADORA SALSA MILANO	\$ 2.896,61	\$ 2.896,61	?	\$ 2.896,61	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-029	CONGELADOR MIMET CAFE AMERICAN DELI QUICENTRO	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010103-030	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA -OL JARDIN	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010103-031	CONGELADOR MIMET BLANCO AMERICAN DELI PLAZA DE LAS MERICAS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010103-032	CONGELADOR MIMET BLANCO AMERICAN DELI AEROPUERTO	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010103-033	CONGELADO MIMET BLANCO AMERICAN DELI BOSQUE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010103-034	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA -OL CCI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
01-12010103-035	CONGELADOR MIMET BLANCO EL ESPA -OL CCI	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010103-018	BOMBA DE VACIO BEACH RUSS	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valor con perito
02-12010103-122	CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	\$ 404,17	\$ 404,17	?	\$ 404,17	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-121	CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	\$ 404,17	\$ 404,17	?	\$ 404,17	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-120	CONGELADOR MINIMELTS COLOMBIA	\$ 404,17	\$ 404,17	?	\$ 404,17	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-056	DOS CONGELADORES CHALLENGER BLANCO ESPA -OL AEROPUERTO	\$ 1.583,33	\$ 1.583,33	?	\$ 1.583,33	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-047	DOS CONGELADORES DUREX KFC 9 DE OCTUBRE	\$ 391,67	\$ 391,67	?	\$ 391,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-046	CONGELADOR SIN MARCA BLANCO KFC MALL DEL SUR	\$ 391,67	\$ 391,67	?	\$ 391,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-045	DOS CONGELADORES MIMET GUS	\$ 391,67	\$ 391,67	?	\$ 391,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-054	CONGELADORES COLOMBIA	\$ 980,21	\$ 980,21	?	\$ 980,21	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-053	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS PRENSA	\$ 895,17	\$ 895,17	?	\$ 895,17	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-059	CONGELADORES CHALLENGER	\$ 3.453,75	\$ 3.453,75	?	\$ 3.453,75	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-183	ESTRUCTURAS Y MATERIALES CROQUET	\$ 8.610,41	\$ 8.610,41	?	\$ 8.610,41	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-049	CONGELADOR DUREX BLANCO KFC EJIDO	\$ 773,41	\$ 773,41	?	\$ 773,41	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-060	CONGELADOR FRIGIDAIRE MOD GLF	\$ 3.480,37	\$ 3.480,37	?	\$ 3.480,37	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-055	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS ESTADIO	\$ 992,39	\$ 992,39	?	\$ 992,39	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-041	CONGELADOR DUREX BLANCO TROPICBURGUER PORTUGAL	\$ 375,46	\$ 375,46	?	\$ 375,46	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-189	MAQUINA DE CRIOGENIA MINIMELTS	\$ 240.000,00	\$ 240.000,00	?	\$ 240.000,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-030	MESA DE ACERO INOXIDABLE PARA ACUMULACION	\$ 20,36	\$ 20,36	?	\$ 20,36	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-049	CONGELADOR MARCA DUREX EL ESPA -OL	\$ 810,78	\$ 810,78	?	\$ 810,78	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-041	CONGELADOR DUREX GUS QUISQUIS	\$ 162,50	\$ 162,50	?	\$ 162,50	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-039	CONGELADOR DUREX GUS URDESA	\$ 157,50	\$ 157,50	?	\$ 157,50	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-039	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS SAN CARLOS	\$ 127,12	\$ 127,12	?	\$ 127,12	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-033	CONGELADOR VERTICAL ECASA BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 50,87	\$ 50,87	?	\$ 50,87	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-038	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS KENNEDY	\$ 127,12	\$ 127,12	?	\$ 127,12	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-037	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS LABRADOR	\$ 50,87	\$ 50,87	?	\$ 50,87	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-036	CONGELADOR DUREX BLANCO GUS COTOCOLLAO	\$ 50,87	\$ 50,87	?	\$ 50,87	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-036	CONGELADOR SIN MARCA BODEGAS	\$ 73,75	\$ 73,75	?	\$ 73,75	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-035	CONGELADOR SIN MARCA BODEGAS	\$ 73,75	\$ 73,75	?	\$ 73,75	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-034	CONGELADOR DUREX KFC ALBORADA	\$ 73,75	\$ 73,75	?	\$ 73,75	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-032	CONGELADOR MARCA DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 49,21	\$ 49,21	?	\$ 49,21	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-031	CONGELADOR MARCA DUREX BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 49,21	\$ 49,21	?	\$ 49,21	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-050	CONGELADOR MONTGOYA & HORNIA COLOMBIA	\$ 765,21	\$ 765,21	?	\$ 765,21	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010103-005	GENERADOR YAMAHA ET 950IBODEGAS GYQ	\$ 246,62	\$ 246,62	?	\$ 246,62	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010103-008	GENERADOR YAMAHA BODEGAS QUITO	\$ 246,62	\$ 246,62	?	\$ 246,62	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010103-021	LICUADORA MARCA WARING 3 VELOCIDADES LABORATORIO	\$ 6,90	\$ 6,90	?	\$ 6,90	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
Muebles y Enseres						
01-12010104-017	ESTANTERIA DE MADERA CUATRO NIVELES TRES PUERTAS	\$ 1.136,59	\$ 1.136,59	?	\$ 1.136,59	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-016	TANQUE PARA ALMACENAMIENTO DE DIESEL	\$ 692,86	\$ 692,86	?	\$ 692,86	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-014	CAJA FUERTE METALICA CETA DORADO CAJA	\$ 573,13	\$ 573,13	?	\$ 573,13	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-007	ESCRITORIO DE MADERA DE CUATRO GAVETAS CAJA	\$ 75,76	\$ 75,76	?	\$ 75,76	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-015	ESTANTERIA MODULAR METALICA VERDE 9 UNIDADES	\$ 416,00	\$ 416,00	?	\$ 416,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-011	DOS ESTANTERIAS DE MADERA Y METAL 6 NIVELES	\$ 64,96	\$ 64,96	?	\$ 64,96	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-014	CAJA FUERTE METALICA MARCA VICTOR GRIS	\$ 295,76	\$ 295,76	?	\$ 295,76	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-014	RELOJ TARJETERO MAX CONTROL DE ASISTENCIA PLANTA	\$ 94,16	\$ 94,16	?	\$ 94,16	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-012	CAMA PAOLA DE 1 1/2 PLAZA MADERA	\$ 50,80	\$ 50,80	?	\$ 50,80	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-009	CHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	\$ 17,07	\$ 17,07	?	\$ 17,07	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-006	CUATRO VLADORA DE MADERA	\$ 11,22	\$ 11,22	?	\$ 11,22	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-005	ACONDICIONADOR DE AIRE SAMSUNG	\$ 34,31	\$ 34,31	?	\$ 34,31	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-004	DISPENSADOR DE AGUA CALIENTE GENERAL ELECTRIC	\$ 19,25	\$ 19,25	?	\$ 19,25	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-009	CAMA VANESA DE 1 1/2 DE MADERA	\$ 11,88	\$ 11,88	?	\$ 11,88	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-008	CAMA VANESA DE 1 1/2 DE MADERA	\$ 11,88	\$ 11,88	?	\$ 11,88	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
SUMAS		\$ 273.077,47	\$ 273.077,47		\$ 273.077,47	

Valor tomado de peritajes anteriores
Valor con perito

Elaborado por:
Fecha de elaboración:
Revisado por:
Fecha de revisión:

Janeth Franco
1/7/2016
Edison Calderón
30/7/2016

VAL 10/11

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO ANTES DEL AVALUO	COSTO REFERENCIAL SEGUN EL MERCADO	COSTO DESPUES DEL AVALUO	OBSERVACIONES
02-12010104-005	COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	\$ 7,83	\$ 7,83	?	Valuar con perito
02-12010104-004	COLCHON IMPERIAL DE 1 1/2 PLAZA	\$ 7,83	\$ 7,83	?	Valuar con perito
03-12010104-002	ARCHIVADOR AUXILIAR DE METAL CON PUERTA DE VIDRIO	\$ 2,92	\$ 2,92	?	Valuar con perito
01-12010104-004	ARCHIVADOR DE MADERA CUATRO PUERTAS	\$ 2,71	\$ 2,71	?	Valuar con perito
02-12010104-001	ARCHIVADOR DE MADERA DOS GAVETAS 10 DIVISIONES	\$ 0,01	\$ 0,01	?	Valuar con perito
01-12010104-012	ARCHIVADOR METALICO HORIZONTAL 3 GAVETAS	\$ 160,44	\$ 160,44	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-011	DOS OLLAS DE ACERO PARA BAÑO DE MARIA	\$ 256,51	\$ 256,51	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-003	CARRETILLA MANUAL CUATRO RUEDAS BODEGA GUAYAQUIL	\$ 19,21	\$ 19,21	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-008	ESTRUCTURA METALICA CON CARPA DE LONA	\$ 110,00	\$ 110,00	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-010	TELEFONO MARCA TCL	\$ 15,40	\$ 15,40	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-010	ESTACION MODULAR DE TRABAJO TRES GAVETAS	\$ 153,97	\$ 153,97	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-003	REPISA DE MADERA COLOR CAFE	\$ 2,42	\$ 2,42	?	Valuar con perito
02-12010104-010	CINCO MESAS DE MADERA COLOR BLANCO COMEDOR	\$ 20,86	\$ 20,86	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-001	TELEFONO CENTRAL MARCA SAMSUNG VENTAS	\$ 1,86	\$ 1,86	?	Valuar con perito
02-12010104-011	ANAQUEL DE MADERA PARA ALMACENAMIENTO DE TAMICES	\$ 19,17	\$ 19,17	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-013	EXHIBIDOR DE PRODUCTOS CONSTRUIDO EN MADERA 8 NIVELES	\$ 31,25	\$ 31,25	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-026	REFRIGERADORA DE DOS PUERTAS DUREX COLOR BLANCO	\$ 26,57	\$ 26,57	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-002	RECEPTOR DE RADIO MARCA TECHNIS	\$ 1,48	\$ 1,48	?	Valuar con perito
01-12010104-009	DIVISION MODULAR CUATRO PANELES	\$ 6,71	\$ 6,71	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-008	MUEBLE METALICO PARA COMPUTADOR CAFE	\$ 4,70	\$ 4,70	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-003	MESA DE MADERA CON GAVETA	\$ 2,91	\$ 2,91	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-007	ARCHIVADOR AEREO DE MADERA 9 DIVISIONES	\$ 1,23	\$ 1,23	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-001	HORNO MICROONDAS ELECTROLUX BLANCO	\$ 0,01	\$ 0,01	?	Valuar con perito
03-12010104-015	ISLA TIPO "C" PARA EVENTOS BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 822,50	\$ 822,50	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010104-015	ESTACION DE TRABAJO MODULAR TIP L COLOR NEGRO	\$ 587,50	\$ 587,50	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-022	MOVILIARIO MILSHAKE CCI	\$ 2.265,04	\$ 2.265,04	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-020	MOVILIARIO MILK SHAKE	\$ 1.880,65	\$ 1.880,65	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-012	TRES ESTANTERIAS METALICAS DE CUATRO NIVELES	\$ 240,00	\$ 240,00	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-006	CINCO MESAS DE MODULARES DE MADERA	\$ 47,50	\$ 47,50	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-013	TRECE UNIDADES DE ISLAS PARA EXHIBICION MINIMELTS	\$ 297,96	\$ 297,96	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-005	COCINETA A GAS 4 QUEMADORES HOMELINE VERDE	\$ 3,27	\$ 3,27	?	Valuar con perito
02-12010104-002	COCINA A GAS 3 QUEMADORES BLANCO	\$ 3,76	\$ 3,76	?	Valuar con perito
01-12010104-018	KIOSKO ZANZIBAR	\$ 544,72	\$ 544,72	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-009	ESCRITORIO METALICO DE TRES GAVETAS SERVICIO AL CLIENTE	\$ 34,78	\$ 34,78	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-006	ESCRITORIO DE MADERA 5 GAVETAS COLOR CAFE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	Valuar con perito
01-12010104-025	ISLA DEVOLCION NEMMSA	\$ 4.807,02	\$ 4.807,02	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-023	ISLA DEVOLCION DISTRADA	\$ 3.271,40	\$ 3.271,40	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-016	ISLA "B" CC RIOCENTRO SUR	\$ 3.403,33	\$ 3.403,33	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-020	ISLA "B" CC RIOCENTRO NORTE	\$ 4.149,74	\$ 4.149,74	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-017	ISLA "B" EN BODEGAS OCTACORP	\$ 4.185,56	\$ 4.185,56	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-024	ISLA EL BOSQUE	\$ 3.222,35	\$ 3.222,35	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-021	ISLA Y MUEBLES QUICENTRO	\$ 2.115,70	\$ 2.115,70	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-019	ISLA CCI	\$ 1.717,12	\$ 1.717,12	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010104-020	ISLA "B" CC RIOCENTRO NORTE	\$ 1.218,58	\$ 1.218,58	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010104-013	ESTRUCTURA DE CONGELADOR PLAZA DE LAS AMERICAS	\$ 244,94	\$ 244,94	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
Otros Bienes Depreciables					
02-12010110-015	DOS MODULOS DE ESTANTERIAS PESADA BODEGA CAYAMBE	\$ 2.058,00	\$ 2.058,00	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010110-005	RACK METALICO DE 11 MODULOS DE DOS NIVELES AZUL AMARILLO	\$ 7.921,94	\$ 7.921,94	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010110-014	VALVULAS SANITARIAS PARA PLANTA	\$ 1.138,15	\$ 1.138,15	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010110-011	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 178,77	\$ 178,77	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010110-010	MATERIALES PARA CAYAMBE TUBOS Y MALLAS	\$ 133,09	\$ 133,09	Δ	COSTO SEGUN PERITO INFORME AVALUO 2013
SUMAS		\$ 47.349,38	\$ 47.349,38	\$ 47.349,38	

Δ Valor tomado de peritajes anteriores
? Valuar con perito

Elaborado por: **Janeth Franco**
Fecha de elaboración: **1/7/2016**
Revisado por: **Edison Calderón**
Fecha de revisión: **30/7/2016**

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Período:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

VAL 11/11

VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

NO.	DISPONIBILIDADES	COSTO ANTES DEL AVALÚO	COSTO REFERENCIAL SEGÚN EL MERCADO		COSTO DESPUES DEL AVALÚO	OBSERVACIONES
02-12010110-013	PRENSAS ETIQUETAS PEQUE-AS Y GRANDES	\$ 364,00	\$ 364,00	△	\$ 364,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010110-009	MOLDES PET	\$ 466,71	\$ 466,71	△	\$ 466,71	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010110-004	CONSTRUCCION DE VICERA PUBLICITARIA LAGO AGRIO	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
01-12010110-004	CONSTRUCCION DE VICERA PUBLICITARIA LAGO AGRIO	\$ 135,00	\$ 135,00	△	\$ 135,00	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
Planta Local Cayambe						
02-12010108-006	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	\$ 0,01	△	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010108-004	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 427,44	\$ 427,44	△	\$ 427,44	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010108-003	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 213,72	\$ 213,72	△	\$ 213,72	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010108-005	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 763,43	\$ 763,43	△	\$ 763,43	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010108-007	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 901,97	\$ 901,97	△	\$ 901,97	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010108-009	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010108-001	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010108-002	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 0,01	\$ 0,01	?	\$ 0,01	Valuar con perito
02-12010108-008	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 1.165,18	\$ 1.165,18	△	\$ 1.165,18	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010108-004	INSTALACIONES BODEGAS CAYAMBE	\$ 348,28	\$ 348,28	△	\$ 348,28	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
03-12010108-001	INSTALACIONES BODEGAS GUAYAQUIL	\$ 251,57	\$ 251,57	△	\$ 251,57	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
Vehículos						
01-12010107-003	TOYOTA YARIS SEDAN 1.3 TM GRIS OSCURO	\$ 9.102,04	\$ 9.102,04	△	\$ 9.102,04	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010107-001	CAMIONETA CHEVROLET CHEYENNE LOGISTICA	\$ 2.424,41	\$ 2.424,41	△	\$ 2.424,41	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
02-12010107-001	VEHICULO FORD EXPEDITION A -O 2001 PXN 406 VINO	\$ 3.266,67	\$ 3.266,67	△	\$ 3.266,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
01-12010107-001	MATERIALES VARIOS REPARACION THERMOKING KIA	\$ 253,45	\$ 253,45	?	\$ 253,45	Valuar con perito
01-12010107-002	VEHICULO FORD EXPEDITION A -O 2001 PXN 406 VINO	\$ 3.266,67	\$ 3.266,67	△	\$ 3.266,67	COSTO SEGÚN PERITO INFORME AVALUO 2013
Terrenos						
02-12010101-001	TERRENO BODEGAS CAYAMBE	\$ 3.634,36	\$ 3.634,36	△	\$ 3.634,36	VALOR TOMADO PREDIO 2014
02-12010101-002	TERRENO ARRAYANES	\$ 40.040,32	\$ 40.040,32	△	\$ 40.040,32	VALOR TOMADO PREDIO 2014
02-12010101-003	TERRENO HERTO B	\$ 3.000,00	\$ 3.000,00	△	\$ 3.000,00	VALOR TOMADO PREDIO 2014
02-12010101-004	TERRENO AYORA	\$ 81.723,86	\$ 81.723,86	△	\$ 81.723,86	VALOR TOMADO PREDIO 2014
SUMAS		\$ 3.805.339,92	\$ 3.805.339,92		\$ 3.805.329,60	

△ Valor tomado de peritajes anteriores
? Valuar con perito

Elaborado por: **Janeth Franco**
Fecha de elaboración: **1/7/2016**
Revisado por: **Edison Calderón**
Fecha de revisión: **30/7/2016**

COMENTARIO

Luego de realizar el correspondiente análisis del avalúo de bienes, se determina que:
El 60 % de los bienes (403 items) no se encuentran avaluados
El 40 % de los bienes (279 items) durante el período contable 2013 fueron avaluados por un perito.
Falta de Aplicación NIC 16

4.5.8. Análisis de Ventas de Bienes

Empresa:
Cuenta de Análisis:
Periodo:

ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"
Propiedad Planta y Equipo
Al 31 de Diciembre de 2014

ANALISIS DE VENTA DE BIENES

VTA 1/1

Canti	DESCRIPCION	CLIENTE	DOCUMENTO	FECHA DE VENTA	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERVACIONES
1	02-12010103-137 SELLADORA HORIZONTAL S/D	JORGE PARRA	FACTURA	20/11/2014	\$ 697,04	\$ 697,04	Bien dañado para la venta
	SUMAS					\$ 697,04 Σ	

OTROS INGRESOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	U.M.	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	% DESC.	VALOR TOT.
	OTROS INGRESOS		1	900,00		900,00

SUBTOTAL	DESCUENTO	CON I.V.A.	SIN I.V.A.	OTROS Y/O REGALIA	% I.V.A.	OTROS	TOTAL FACTUR
900,00		108,00			12 %		1.008,00

Observaciones: Venta de selladora horizontal six pack área lácteos

AJUSTES:

	DEBE	HABER
Cuentas por Cobrar	\$ 1.008,00	
Ingreso Ordinario Venta de Maquinaria y Equipo		\$ 202,96
12% IVA		\$ 108,00
Depreciación acumulada	\$ 122,96	
Activo Fijo Maquinaria y Equipo selladora		\$ 820,00
Por registrar ajuste de venta de Activo Fijo	\$ 1.130,96	\$ 1.130,96

✓ **Verificado**

Elaborado por: **Janeth Franco**
 Fecha de elaboración: **1/7/2016**
 Revisado por: **Edison Calderón**
 Fecha de revisión: **20/7/2016**

COMENTARIO

Una vez verificada la venta según observación en la toma física de inventario, mediante la constatación de la factura física se determina que:
 Se realiza la venta pero no se registra la misma contablemente.
 Se realiza el ajuste en base a la NIC 16

4.5.9. Establecimiento de Saldos de Auditoría

Empresa:		ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"				<div style="border: 2px solid blue; padding: 5px; display: inline-block; color: red; font-weight: bold;">ES-A</div>			
Cuenta de Analisis:		Propiedad Planta y Equipo							
Período:		Al 31 de Diciembre de 2014							
ESTABLECIMIENTO DE SALDOS DE AUDITORÍA CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO									
CÓDIGO	CUENTA	SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	AJUSTES		SALDO AJUSTADO	FALTANTES	VENTA	SALDO SEGÚN AUDITORÍA	DIFERENCIA
			DEBE	HABER					
1 Miraflores									
12010102	Edificios y Estructuras	\$ 334.498,13						\$ 334.498,13	\$-0,01
12010105	Equipo de Oficina	\$ 2.886,69				\$ 9,47		\$ 2.877,22	\$-9,47
12010106	Equipos de Computación	\$ 10.329,51						\$ 10.152,14	\$-177,37
12010109	Instalaciones y Adecuaciones	\$ 175.887,39						\$ 175.887,39	\$0,00
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 166.932,17				\$ 23.503,36	\$ 697,04	\$ 142.908,27	\$-24.023,90
12010104	Muebles y Enseres	\$ 3.526,93				\$ 66,46		\$ 3.460,47	\$-66,46
12010110	Otros Bienes Depreciables	\$ 11.794,44				\$ 0,48		\$ 11.794,92	\$0,48
12010108	Planta Local Cayambe	\$ 2.306,57						\$ 2.306,57	\$0,00
12010107	Vehículos	\$ 15.046,57						\$ 15.046,57	\$0,00
12010101	Terrenos	\$ 128.398,54						\$ 128.398,54	\$0,00
2 McCormick									
12010102	Edificios y Estructuras	\$ 156.031,37						\$ 156.031,37	\$0,00
12010105	Equipo de Oficina	\$ 98,08				\$ 13,92		\$ 79,88	\$-18,20
12010106	Equipos de Computación	\$ 1.338,02						\$ 1.338,02	\$0,00
12010109	Instalaciones y Adecuaciones	\$ 235.362,31						\$ 235.362,31	\$0,00
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 220.206,34				\$ 6.513,00		\$ 220.206,34	\$0,00
12010104	Muebles y Enseres	\$ 834,70						\$ 834,69	\$-0,01
12010110	Otros Bienes Depreciables	\$ 466,72						\$ 466,72	\$0,00
12010108	Planta Local Cayambe	\$ 1.765,06						\$ 1.765,03	\$-0,03
12010107	Vehículos	\$ 3.266,67						\$ 3.266,67	\$0,00
3 ZANZÍBAR									
12010105	Equipo de Oficina	\$ 10,77						\$ 10,77	\$0,00
12010106	Equipos de Computación	\$ 0,03						\$ 0,03	\$0,00
12010109	Instalaciones y Adecuaciones	\$ 955,26						\$ 955,26	\$0,00
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 46.364,67				\$ 10.625,00		\$ 29.226,55	\$-17.138,12
12010104	Muebles y Enseres	\$ 6.727,69				\$ 4,24		\$ 6.727,69	\$0,00
12010110	Otros Bienes Depreciables	\$ 135,00						\$ 135,00	\$0,00
4 GOTAFRÍA									
12010102	Edificios y Estructuras	\$ 158.333,75						\$ 158.333,75	\$0,00
12010106	Equipos de Computación	\$ 30,87						\$ 30,87	\$0,00
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 266.675,03				\$ 0,12		\$ 266.675,03	\$0,00
12010104	Muebles y Enseres	\$ 28.335,74						\$ 28.335,74	\$0,00
		\$ 453.375,39							
	SUMAS	\$ 1.978.545,02				\$ 40.736,05	\$ 697,04	\$ 1.937.111,93	\$ -41.433,09
						ELABORADO POR:	J.F	Fecha: 1/10/2016	
						REVISADO POR:	E.C	Fecha: 20/10/2016	

4.5.10. Activos Fijos No Asegurados

Empresa: ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. "Alimec S.A"					ASEG 1/1
ACTIVOS FIJOS ASEGURADOS VS SALDO BALANCE AL 31/12/2014					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDOS SEGÚN BALANCE AL 31/12/2014	MONTO ASEGUADO SEGÚN POLIZA	MONTO ACTIVO FDO NO ASEGURADO	
1 Miraflores					
12010102	Edificios y Estructuras	\$ 334.498,13	\$ 334.498,13	\$ -	✓
12010105	Equipo de Oficina	\$ 2.886,69	\$ 2.886,69	\$ -	✓
12010106	Equipos de Computación	\$ 10.329,51	\$ 8.191,53	\$ 2.137,98	✓
12010109	Instalaciones y Adecuaciones	\$ 175.887,39	\$ 136.316,65	\$ 39.570,74	✓
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 166.932,17	\$ 156.478,63	\$ 10.453,54	✓
12010104	Muebles y Enseres	\$ 3.526,93	\$ 3.526,93	\$ -	✓
12010110	Otros Bienes Depreciables	\$ 11.794,44	\$ 11.794,44	\$ -	✓
12010108	Planta Local Cayambe	\$ 2.306,57	\$ 2.306,57	\$ -	✓
12010107	Vehículos	\$ 15.046,57	\$ 15.046,57	\$ -	✓
12010101	Terrenos	\$ 128.398,54	\$ 128.398,54	\$ -	✓
2 McCORMICK					
12010102	Edificios y Estructuras	\$ 156.031,37	\$ 156.031,37	\$ -	✓
12010105	Equipo de Oficina	\$ 98,08	\$ 98,08	\$ -	✓
12010106	Equipos de Computación	\$ 1.338,02	\$ 1.338,02	\$ -	✓
12010109	Instalaciones y Adecuaciones	\$ 235.362,31	\$ 199.960,27	\$ 35.402,04	✓
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 220.206,34	\$ 207.403,43	\$ 12.802,91	✓
12010104	Muebles y Enseres	\$ 834,70	\$ 834,70	\$ -	✓
12010110	Otros Bienes Depreciables	\$ 466,72	\$ 466,72	\$ -	✓
12010108	Planta Local Cayambe	\$ 1.765,06	\$ 1.765,06	\$ -	✓
12010107	Vehículos	\$ 3.266,67	\$ -	\$ 3.266,67	✓
3 ZANZÍBAR					
12010105	Equipo de Oficina	\$ 10,77	\$ 10,77	\$ -	✓
12010106	Equipos de Computación	\$ 0,03	\$ 0,03	\$ -	✓
12010109	Instalaciones y Adecuaciones	\$ 955,26	\$ 955,26	\$ -	✓
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 46.364,67	\$ 31.830,29	\$ 14.534,38	✓
12010104	Muebles y Enseres	\$ 6.727,69	\$ 6.727,69	\$ -	✓
12010110	Otros Bienes Depreciables	\$ 135,00	\$ 135,00	\$ -	✓
4 GOTAFRÍA					
12010102	Edificios y Estructuras	\$ 158.333,75	\$ 100.000,00	\$ 58.333,75	✓
12010106	Equipos de Computación	\$ 30,87	\$ 30,87	\$ -	✓
12010103	Maquinaria y Equipo	\$ 266.675,03	\$ 249.547,17	\$ 17.127,86	✓
12010110	Otros Bienes Depreciables	\$ 28.335,74	\$ 10.175,34	\$ 18.160,40	✓
SUMAS		\$ 1.978.545,02	\$ 1.766.754,75	\$ 211.790,27	✓



Verificado

Revisado por:

Fecha:

Aprobado por:

Fecha:

Janeth Franco

1/8/2016

Edison Calderón

15/082016

COMENTARIO

La Empresa Alimentos Ecuatorianos NO tiene asegurado usd\$ 211.790,27, es decir un 11% de los Activos Fijos se encuentran sin cobertura.
Los Activos Fijos deben asegurarse al valor del costo histórico menos depreciación acumulada.

4.5.11. Matriz de Hallazgos de Auditoria

MHA 1/5

MATRIZ DE HALLAZGOS DEL EXAMEN ESPECIAL CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No.	Condición	Criterio	Causa	Efecto	Error	Recomendaciones
1	La totalidad de los Activos Fijos no se encuentran identificados con un código de identificación	Las Normativas Administrativas requiere que las Empresas, identifiquen la Propiedad Planta y Equipo con sus respectivas Placas porque es una inversión, que sin ella sería imposible operar normalmente, por lo que necesita un adecuado control	1. Los Directivos le dan poco interés al control de los Bienes.2. Poseen una base de datos de activos fijos que no se encuentra actualizada.	Conocimiento Inapropiado de las características de los elementos del Activo Fijo	Procedimientos	Implementar un manual que forme parte de un sistema de Control Interno, en el que se detalle las instrucciones y políticas que debe seguir de acuerdo a las normativas legales aplicables establecidas en las NIC Y NIIF
2	La empresa No mantiene un instructivo para el Manejo y Control del Activo Fijo	La Normativa NIC 16 (16, 2009, pág. Literal 6) nos dice que: El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.	Falta de conocimiento administrativo por parte de los Directivos.	Perdida del Activo, Inventario desactualizado	Procedimientos	Implantar un instructivo para el manejo de Activos Fijos Propiedad, Planta y Equipo que permita establecer procedimientos que normalicen los procesos o mecanismos necesarios para el registro, control de adquisiciones, bajas, pérdidas de los activos fijos teniendo como base la ley, con el fin de optimizar los recursos de la empresa ALIMEC y servir como herramienta para tomar decisiones
3	La Institución No cuenta con una reglamentación interna relacionada a la custodia física, conservación y mantenimiento de los bien	La Normativa Administrativa especifica que la Empresa debe tener un custodio o guarda Almacén para los Activos Fijos, el mismo que deberá salvaguardar los bienes de la Institución	1. Los Directivos le dan poco interés al control de los Bienes.2. Poseen una base de datos de activos fijos que no se encuentra actualizada.	Conocimiento Inapropiado de las características de los elementos del Activo Fijo	Procedimientos	La empresa "ALIMEC S.A" debe nombrar de manera formal mediante acta a la persona responsable del cuidado de los Activos Fijos de la empresa, los mismos que deberán mantener el inventario actualizado, realizar la asignación por escrito (acta de entrega-recepción); informar a la persona encargada del Departamento de Contabilidad cada vez que haya un cambio de asignación de responsable.

MATRIZ DE HALLAZGO DE EXAMEN ESPECIAL CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No.	Condición	Criterio	Causa	Efecto	Error	Recomendaciones
4	Para la Compra de Activos Fijos No existe límites de Aprobación de Presupuesto.	La empresa mantiene una Política de Compra de Activos Fijos, basándose en un presupuesto establecido. El representante Legal es el encargado de la aprobación de la compra y el Gerente Financiero es el responsable del desembolso económico para la compra del bien.	Los Directivos y el responsable Financiero no toman en cuenta las necesidades y desembolso del dinero	Desperdicio de los recursos compra de Activos innecesarios	Procedimientos	El Departamento Financiero de la empresa conjuntamente con sus directivos deberán establecer un montón límite para la compra de Activos Fijos, realizar un estudio a fondo para el desembolso del mismo, de tal manera, no cause ninguna baja
5	La empresa No posee un sistema informático para el Control de Activos fijos, tiene proyectado su implementación para el próximo año.	Como criterio del Auditor la implementación de un Software o un sistema informático ayudará a la Empresa a mantener controlado los procedimientos contables en lo referente al Activo Fijo, como base de datos actualizados, depreciaciones reales de los activos, entre otros.	La no observancia por parte de los Directivos en mejorar los procedimientos para el manejo y control de los Activos.	Debido a la naturaleza de la Empresa posee un alto valor económico en los Activos fijos, la no aplicación de los procedimientos de acuerdo a las normativas vigentes puede generarle perdida de recursos y gastos innecesarios.	Procedimientos	La empresa por su naturaleza jurídica y por poseer el porcentaje mas alto de su Patrimonio en Activos Fijos, deberá implementar a un programa o software que ayude a optimizar los recursos y operaciones de la Empresa con la finalidad de llegar a obtener clasificación detallada de los Activos en el sistema, inventarios y depreciaciones mensuales, trimestrales, semestrales o anuales; elaborar reportes e informes detallados de las operaciones.
6	Los Activos Fijos como Maquinaria y Equipo no se encuentran con códigos de identificación en su totalidad	La política Administrativa de La empresa establece que todos los activos deben estar debidamente identificados mediante la asignación de un código, el mismo que mantendrá una información detallada del Activo.	No existe un custodio exclusivo para salvaguardar los bienes, son elegidos a dedo o de forma verbal. El contador no tiene conocimiento exacto del estado físico de un bien considerado como Activo Fijo.	No tener identificado el inventario de Activos Fijos. No tener una información contable real y confiable.	Procedimientos	Diseñar un estructura de codificación para la identificación de los Activos Fijos, ubicación y protección de los bienes

MATRIZ DE HALLAZGO DE EXAMEN ESPECIAL CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No.	Condición	Criterio	Causa	Efecto	Error	Recomendaciones
7	La empresa NO realiza periódicamente la toma física de Inventarios ya que existen Activos sin etiqueta.	La empresa incumple la política interna establecida de realizaciones de toma física de Activos fijos dentro de un período contable..	Los Directivos de la empresa no realizan ningún seguimiento sobre lo establecido en la política interna de la empresa	Posibilidad de Hurto del Activo.	Procedimientos	Realizar el conteo físico de Activos por lo menos una vez al año, sin descuidar el monitoreo mensual, con el objetivo de verificar si existe o no el bien, están en estado productivos o improductivos, existe pérdida o deterioro
8	La Empresa Alimec no lleva un control adecuado con los Activos Fijos que se encuentran totalmente depreciados.	La Empresa Incumple la Norma Nic 16 que dice " Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todo elemento de las propiedades, planta y equipo, debe ser contabilizado a su valor revaluado, que viene dado por su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada practicada posteriormente y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido el elemento. Las revaluaciones deben ser hechas con suficiente regularidad, de manera que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podrá determinarse utilizando el valor razonable en la fecha del balance".	No se realizan tomas físicas de Inventario de Activos, No existe una verificación contable versus existencia física.	Debido a la naturaleza de la Empresa posee un alto valor económico en los Activos fijos, la no aplicación de los procedimientos de acuerdo a las normativas vigentes puede generarle pérdida de recursos y gastos innecesarios.	Procedimientos	Aplicar La normativa establecida en el NIC 16. El valor razonable de ítems de Propiedad, planta y Equipo es usualmente el valor del mercado determinado por un peritaje o una tasación que los realiza una persona técnica.
9	Los activos obsoletos no son controlados o dados de baja	La NIC 16 Propiedades Planta y Equipo nos precisa cuáles son las causas por las que un bien considerado como un activo fijo se dará de baja en libros: l literal b) se refiere al desuso del bien como consecuencia de la no utilización. La empresa no generará beneficios económicos futuros. El desuso de los bienes del activo fijo puede darse por distintas razones, tales como: "La obsolescencia es la insuficiencia que tienen ciertos bienes para ser utilizados para los fines por los que fueron producidos o referido a lo anticuado o inadecuado respecto de las circunstancias actuales."	No existe una persona responsable para que informe sobre el deterioro del Activo Fijo	Activos en desuso, ocupan espacio, desorden.	Procedimientos	Implementar una política para la baja de todos los bienes que se encuentren obsoletos, Fundamentarlo con una Solicitud de baja, informe técnico especializado, Certificado de Soporte técnico.

MATRIZ DE HALLAZGO DE EXAMEN ESPECIAL CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No.	Condición	Criterio	Causa	Efecto	Error	Recomendaciones
10	En la empresa no se realizan auditorias externas a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo	Implementar como Política Institucional .la realización de Auditoria a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo ya que es la inversión mas importante que realizan las empresas Industriales, por lo tanto su adquisición debe tomar un tiempo de análisis previo para conocer la cantidad y el tiempo de su recuperación, por lo que se hace necesario realizar diferentes pruebas de auditoria dadas las implicaciones que generan en lo contable, financiero, operativo, jurídico-legal y de gestión en las organizaciones	No existir una política interna.	Perdidas por hurto, deterioro del bien, perdida económica	Procedimientos	A los Directivos de la empresa se sugiere que realicen Auditorias por lo menos una durante un periodo contable.
11	En la Empresa no existe una persona encargada para el mantenimiento de Activos Fijos.	El Control interno Administrativo en el Numeral 4 párrafo 2 describe que: debe existir una persona técnica que se encargue de programar y ejecutar las operaciones de mantenimiento y prevención de los Activos Fijos. Realice inspecciones de los sistemas de servicios para comprobar su estado y las condiciones de su funcionamiento, con el propósito de agilizar las operaciones de mantenimiento; Lleve un archivo actualizado de los registros que contienen el historial del mantenimiento de los bienes muebles, vehículos y otros, mediante el empleo de formularios adecuados Proponer arreglos, mejoras o nuevas instalaciones para el mejor desenvolvimiento de la institución y su personal;	Los Directivos especifican que el contratar una persona que se encargue del Mantenimiento de los Activos Fijos constituye un gasto innecesario.	Genera gastos ya que la Empresa debe realizar Contratación de Servicios profesionales para la revisión y Mantenimiento de los mismos.	Procedimientos	A los Directivos de la Empresa realizar la Contratación de una persona técnica e idónea para el mantenimiento. De los Activos Fijos
12	Los activos fijos que ingresan a la Empresa no son asegurados oportunamente.	La Empresa incumple la política interna N0. 45 párrafo 8 que describe que : Todo Activo Fijo que sea considerado dentro del grupo de Propiedad Planta y Equipo debe cumplir con los procedimientos para su Aseguramiento.	Falta de control interno por parte de los Directivos y del Departamento Financiero.	En caso de siniestro la empresa asumirá la perdida total del bien.	Procedimientos	a los Directivos: Asegurarse que se cumpla con la política Institucional que todo Activo fijo que ingresa a la empresa debe cumplir con los procesos de aseguramiento de manera oportuna, con la finalidad de proteger sus bienes y proporcionar las acciones a seguir en los procesos de reclamación ante la Compañía aseguradora, en los casos de que la siniestralidad así lo exija..

MATRIZ DE HALLAZGO DE EXAMEN ESPECIAL CUENTA ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No.	Condición	Criterio	Causa	Efecto	Error	Recomendaciones
13	Los bienes no son valuados por la empresa periódicamente,	incumpliendo la normativa de la Ley de Régimen Interno (Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario, 2013, págs. Art. 58.- Criterios de Valoración.- La valoración de los bienes se efectuará de acuerdo con los siguientes criterios: 1. A los bienes muebles en general, se asignará el avalúo comercial que será declarado por el beneficiario. En el caso de que la donación sea realizada por contribuyentes obligados a llevar contabilidad, se considerará el valor residual que figure en la misma.	No existe una persona responsable que se encargue exclusivamente al control y manejo de activos fijos,	Los activos fijos pueden presentar un valor razonable en libros diferente al valor actual del mercado.	Procedimientos	A los Directivos Apegarse a la normativa establecida, El valor razonable de ítems de Propiedad, planta y Equipo es usualmente el valor del mercado determinado por un peritaje o una tasación que los realiza una persona técnica
14	En la Empresa no existe una persona encargada para el mantenimiento de Activos Fijos.	El Control interno Administrativo en el Numeral 4 párrafo 2 describe que: debe existir una persona técnica que se encargue de programar y ejecutar las operaciones de mantenimiento y prevención de los Activos Fijos. Realice inspecciones de los sistemas de servicios para comprobar su estado y las condiciones de su funcionamiento, con el propósito de agilizar las operaciones de mantenimiento; Lleve un archivo actualizado de los registros que contienen el historial del mantenimiento de los bienes muebles, vehículos y otros, mediante el empleo de formularios adecuados Proponer arreglos, mejoras o nuevas instalaciones para el mejor desenvolvimiento de la institución y su personal;	Los Directivos especifican que el contratar una persona que se encargue del Mantenimiento de los Activos Fijos constituye un gasto innecesario.	Genera gastos ya que la Empresa debe realizar Contratación de Servicios profesionales para la revisión y Mantenimiento de los mismos.	Procedimientos	Una vez verificada la venta según observación en la toma física de inventario, mediante la constatación de la factura física se determina que: se realiza la venta pero no se registra la misma contablemente.

4.6. INFORME FINAL

INFORME FINAL	
1. Datos Generales Fecha de Corte: 31 de Diciembre 2014	IF 1/10

Información General de la Empresa	
Nombre de la Empresa	Alimentos Ecuatorianos S.A.
R.U.C. No.	1790381595001
Estructura Organizacional	Directiva y Gerente de Planta Departamento Financiero - Contable Departamento de Logística Gerente de Producción
Dirección:	Cañar 1-16 y Av. Pichincha
Provincia:	Pichincha

Base Legal	Ley de Compañías Ley del Régimen tributario Interno y su reglamento de aplicación Código tributario Código de trabajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) Ley del seguro Social Reglamento interno de la empresa Reglamento interno de calidad Reglamento interno de seguridad Industrial Manual de medio Ambiente Manual de funciones de cada departamento.
-------------------	--

2. Objetivo

Realizar un examen especial a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo de la Empresa Alimentos Ecuatorianos S-A. del Cantón Cayambe, Provincia de Pichincha, periodo 2014 y su incidencia en la Rentabilidad de la Empresa.

3. Alcance

El período comprendido entre el 1 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014.

1. Hallazgos

Codificación de Bienes

Durante la Auditoría de Constatación Física de bienes se observa que existen bienes sin códigos de identificación, es por ello que se desconoce determinadas características de los mismos, como: Código del activo, ubicación, nombre del activo, depreciación, actividad, centro de costos, valor unitario, serie, valor de compra, descripción, modelo.

La política Administrativa de La empresa establece que todos los activos deben estar debidamente identificados mediante la asignación de un código, el mismo que mantendrá una información detallada del Activo.

IF 3/10

la inobservancia de esta norma obedece a la falta de conocimiento de las disposiciones legales reglamentarias por parte del personal responsable de la administración de los bienes de larga duración,

La Normativa NIC 16 (16, 2009, pág. Literal 6) nos dice que: *“El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión”*. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

Recomendación

A la Directiva de la Empresa Alimentos Ecuatorianos “Alimec”, se le recomienda implantar un instructivo para el manejo de Activos Fijos Propiedad, Planta y Equipo que permita establecer procedimientos que normalicen los procesos o mecanismos necesarios para el registro, control de adquisiciones, bajas, perdidas de los activos fijos teniendo como base la ley, con el fin de optimizar los recursos de la empresa ALIMEC y servir como herramienta para la toma de decisiones.

2. Hallazgo

Custodia de Activos

La asignación de los bienes a los custodios, en la mayoría de los casos se los realiza sin la preparación y elaboración de actas de entrega-recepción, ya que no habido una persona encargada que realice dicho trámite.

Recomendación

La empresa "ALIMEC S.A" debe nombrar de manera formal mediante acta a la persona responsable del cuidado de los Activos Fijos de la empresa, los mismos que deberán

mantener el inventario actualizado, realizar la asignación por escrito (acta de entrega-recepción); informar a la persona encargada del Departamento de Contabilidad cada vez que haya un cambio de asignación de responsable, traspaso de un bien.

IF 4/10

El custodio deberá preparar con oportunidad la información relacionada con el registro y control del rubro para contar con saldos oportunos y para la respectiva conciliación de saldos con los registros contables.

3. Hallazgo

Compra de Activos Fijos

La empresa mantiene una Política de Compra de Activos Fijos, basándose en un presupuesto, pero no existe un monto establecido para dicha compra. El representante Legal es el encargado de la aprobación de la compra y el Gerente Financiero es el responsable del desembolso económico para la compra del bien.

Recomendación

El Departamento Financiero de la empresa Alimec conjuntamente con sus directivos deberán establecer un monto límite para la compra de Activos Fijos, realizar un estudio a fondo para el desembolso del mismo, de tal manera que no cause ninguna baja considerable para el patrimonio de la empresa.

4. Hallazgo

Sistema informático para el Control de Activos fijos

La empresa No posee un sistema informático para el Control de Activos fijos.

Como criterio del Auditor la implementación de un Software o un sistema informático ayudará a la Empresa a mantener controlado los procedimientos contables en lo referente al Activo Fijo, como base de datos actualizados, depreciaciones reales de los activos, amortizaciones, y otros.

Recomendación

IF 5/10

Se recomienda a los Directivos, que la empresa por su naturaleza jurídica y por poseer el porcentaje más alto de su Patrimonio en Activos Fijos, deberá implementar un programa o software que ayude a optimizar los recursos y operaciones de la Empresa con la finalidad de llegar a obtener clasificación detallada de los Activos en el sistema, inventarios y depreciaciones mensuales, trimestrales, semestrales o anuales; elaborar reportes e informes detallados de las operaciones.

5. Hallazgo

Toma Física de Inventarios

La empresa NO realiza periódicamente la toma física de Inventarios ya que no existen ningún documento soporte de inventarios anteriores donde se pueda revisar las novedades existentes en el mismo.

La empresa incumple la política interna establecida de realizaciones de toma física de Activos fijos dentro de un período contable.

Recomendación

Los Directivos de la empresa elaboraran un cronograma en el que constaran los nombres de los grupos de trabajo que realizaran la toma física de inventarios, las realizaciones de Inventarios físicos se realizaran por lo menos una vez al año, sin descuidar el monitoreo mensual, de esta manera se podrá descartar pérdida del bien por robo o hurto.

6. Hallazgo

Depreciación de Bienes

Al revisar los registros de depreciación de los Activos, se evidenció la existencia de bienes depreciados en su totalidad y no se ha procedido a dar de baja o revalorizarles, inobservando la Norma Internacional de Contabilidad NIC 16 de Inmovilizado material Propiedad Planta y Equipo, que en su parte pertinente enuncia:

“Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todo elemento de las propiedades, planta y equipo, debe ser contabilizado a su valor revaluado, que viene dado por su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada practicada posteriormente y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido el elemento. Las revaluaciones deben ser hechas con suficiente regularidad, de manera que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podrá determinarse utilizando el valor razonable en la fecha del balance”.

IF 6/10

Recomendación

Los Directivos, contratarán los servicios de un perito evaluador y cotizará todos los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la empresa; con el informe que el profesional emita, se procederá a realizar el asiento de ajuste correspondiente sobre el valor de estos activos, para su reactivación o fenecimiento. En caso de ser activos improductivos, podrá ser dado de baja de la Contabilidad, mediante acta suscrita por los presentes.

7. Hallazgo

Activos Fijos Obsoletos

Al aplicar el programa de Auditoria se detectó que la Empresa posee un 26% de los bienes totalmente Obsoleto. En ciertas áreas existen bienes considerados como inservibles u obsoletos que no han sido dados de baja y por consiguiente no han sido retirados.

El desuso de los bienes del activo fijo puede darse por distintas razones, tales como: "La obsolescencia es la insuficiencia que tienen ciertos bienes para ser utilizados para los fines por los que fueron producidos o referido a lo anticuado o inadecuado respecto de las circunstancias actuales."

La NIC 16 Propiedades Planta y Equipo nos precisa cuáles son las causas por las que un bien considerado como un activo fijo se dará de baja en libros:

l literal b) se refiere al desuso del bien como consecuencia de la no utilización. La empresa no generará beneficios económicos futuros.

IF 7/10

La NIIF 17 en la sección 27 sobre el Deterioro del Valor de los Activos explica “cuándo y cómo una entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor. Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga de él; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición”.

Recomendación

Se recomienda a la empresa implementar una política para la baja de todos los bienes que se encuentren obsoletos, Fundamentarlo con una Solicitud de baja, informe técnico especializado, Certificado de Soporte técnico.

8. Hallazgo

Auditorías a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo.

En la empresa no se han realizado auditorías a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo. No existe como política interna .la realización de Auditoria a la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo ya que es la inversión más importante que realizan las empresas Industriales, por lo tanto su adquisición debe tomar un tiempo de análisis previo para conocer la cantidad y el tiempo de su recuperación, por lo que se hace necesario realizar diferentes pruebas de auditoria dadas las implicaciones que generan en lo contable, financiero, operativo, jurídico-legal y de gestión en las organizaciones

Recomendación

A los Directivos de la empresa se sugiere que realicen Auditorias por lo menos una durante un periodo contable.

De esta manera la empresa podrá mantener un inventario real y cuantificado de sus Activos, Los estados financieros presentarán datos razonables y confiables con los cuales los directivos podrán tomar decisiones adecuadas.

9. Hallazgo

Mantenimiento de Activos Fijos.

En la Empresa no existe una persona técnica y especializada que se encargue de proporcionar el mantenimiento respectivo a cada uno de los Activos Fijos.

El control interno administrativo en el numeral 4 párrafo 2 describe que: *“Debe existir una persona técnica que se encargue de programar y ejecutar las operaciones de mantenimiento y prevención de los Activos Fijos”*.

La entidad velará en forma constante por el mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes, a fin de conservar su estado óptimo de funcionamiento y prolongar su vida útil.

Recomendación

A los Directivos de la Empresa realizar la Contratación de una persona técnica e idónea para el mantenimiento. De los Activos Fijos.

Disponer a través de una comisión, la ejecución de programas de mantenimiento de los bienes de larga duración con el fin de proteger la parte operativa de la entidad y a su vez mantener un estado óptimo y bueno de los bienes

10. Hallazgo

Activos Fijos Asegurados

Los activos fijos que posee la Empresa no están asegurados en su totalidad. - La Auditoría realizada refleja que un 11% de los Activos de la empresa se encuentran sin cobertura y el valor que no está asegurado es de USD \$ 211.790,27

La Empresa incumple la política interna N0. 45 párrafo 8 que describe que: *“Todo Activo Fijo que sea considerado dentro del grupo de Propiedad Planta y Equipo debe cumplir con los procedimientos para su Aseguramiento”*.

Recomendación

a los Directivos: Proceder a asegurar los Activos Fijos que se encuentran sin cobertura. Asegurarse que se cumpla con la política Institucional que todo Activo fijo que ingresa a la empresa debe cumplir con los procesos de aseguramiento de manera oportuna, con la finalidad de proteger sus bienes y proporcionar las acciones a seguir en los procesos de reclamación ante la Compañía aseguradora, en los casos de que la siniestralidad así lo exija.

13. Hallazgo

Valuación de Bienes

Luego de realizada la Auditoría se determina que: El 60% de los bienes se encuentran sin avalúo y el 40% de los bienes fueron avalados por un perito en el año 2013.

La normativa de la Ley de Régimen Interno (Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario, 2013, describe:

Art. 58.- Criterios de Valoración. - La valoración de los bienes se efectuará de acuerdo con los siguientes criterios:

1. A los bienes muebles en general, se asignará el avalúo comercial que será declarado por el beneficiario. En el caso de que la donación sea realizada por contribuyentes obligados a llevar contabilidad, se considerará el valor residual que figure en la misma.

2. En el caso de bienes inmuebles la declaración no podrá considerar un valor inferior al que haya sido asignado por peritos dentro del juicio de inventarios ni al avalúo comercial con el que conste en el respectivo catastro municipal.

Recomendación

A los Directivos apearse a la normativa establecida, para lo cual contratará los servicios de un profesional especializado (perito evaluador) y cotizará todos los bienes muebles e

inmuebles de propiedad de la empresa; con el informe que el profesional emita, se procederá a realizar el asiento de ajuste correspondiente sobre el valor de estos activos, con la finalidad de que la Empresa refleje el valor real del Activo Fijo.

IF 10/10

14. Hallazgo

Venta de Activo

Luego de realizada la constatación física de Inventarios se determina que existen bienes que constan como vendidos, para respaldo del mismo se verifica la factura física; la misma que fue emitida por un valor de USD \$ 697,04. Para regularizar la transacción se propone el ajuste correspondiente.

Recomendación

Al departamento Financiero y al Contador proceder a realizar el ajuste correspondiente y sanear el inventario; Asegurarse en el caso de egresos por venta, remate o baja, registrará su disminución después de recibida la documentación que evidencia estas operaciones.

15. Hallazgo

Inexistencia Física de Activos

Mediante la constatación física de Inventarios se establece que el 7% de sus Activos Fijos No existen físicamente y que no existe ningún documento soporte que justifique el faltante.

El Activo faltante valorizado asciende a USD\$ 40.736,05 el mismo que está afectando a la Rentabilidad de la Empresa.

Recomendación

A los Directivos y al Departamento Financiero-Contable realizar el seguimiento respectivo y mediante indagación establecer las causales de esta situación.

CONCLUSIONES

Al finalizar el Trabajo de Titulación y luego de haber presentado el respectivo informe del Examen Especial se ha llegado a formular las siguientes conclusiones:

- Se evaluó el Sistema de Control Interno implementado por la empresa para el manejo, control y custodia de los Activos Fijos; mediante el cuestionario de control interno, en donde, como resultado se encontraron algunas debilidades tales como: Activos fijos que no se encuentran debidamente codificados e identificados, no se realizan inventarios periódicos de los mismos, no se salvaguardan los activos que se encuentran totalmente depreciados, saldos no conciliados, ausencia de una reglamentación interna, no se realiza constataciones físicas, bienes no dados de baja, falta de mantenimiento, bienes no asegurados y no existen un custodio o responsable; las mismas que se encuentran reflejadas en el informe de Control interno.
- Mediante un análisis y descomposición de saldos de la cuenta Activo Fijo Propiedad, Planta y equipo, se comprobó la razonabilidad de los saldos presentados en los Estados Financieros, encontrando ciertas falencias que afectan la Rentabilidad de la empresa.
- Mediante la obtención de información y documentación sustentadora se pudo verificar la propiedad, legalidad y veracidad de las operaciones relacionadas con el proceso de compra de los Activos Fijos. De igual manera se realizaron las pruebas de auditoría con respecto al proceso contable de depreciaciones; se identificó los activos Fijo Propiedad, Planta y Equipo que se encuentra obsoleto y pendiente de baja, así como se identificó la inexistencia de alguno de ellos.
- Se elaboró el informe final del Examen Especial en donde se plasman los hallazgos de auditoría y recomendaciones más relevantes sobre el manejo, control y custodia del componente Activo Fijo Propiedad, Planta y Equipo. El objetivo primordial es la que empresa mejore sus procesos y trabaje bajo las normas vigentes establecidas en el manual y las normas establecidas en la NIC 16 y NIIF 17.
- Al término del trabajo se pudo lograr el cumplimiento de los objetivos planteados en el Trabajo de Titulación mediante la aplicación de un Examen Especial.

RECOMENDACIONES

Las recomendaciones que se sugiere y se pone en conocimiento en el trabajo de tesis son las siguientes:

- Los representantes Legales conjuntamente con las máximas autoridades de la Empresa deberán fortalecer el sistema de control interno que ayude a salvaguardar los recursos de la entidad, supervisando las políticas de control interno y verificando que las mismas se cumplan, mediante inspecciones físicas emitiendo informes o actas en donde señale los bienes en mal estado, verificando su grado de conservación y así contribuir al buen manejo, control y custodia de los bienes de larga duración.
- Al Departamento Financiero – Contable de la institución, considerar los asientos de ajustes planteados en el Examen Especial con el fin de actualizar los saldos expuestos en los Estados Financieros. Supervisar periódicamente que los registros contables se encuentren aplicados correctamente y de manera oportuna.
- Cumplir con las normativas y disposiciones legales relacionadas con el manejo y control de Activos Fijos (NIC – NIIF)
- A las máximas autoridades de la empresa, considerar las recomendaciones emitidas en el informe final del Examen Especial, con el fin de contribuir al fortalecimiento financiero de la institución.
- Seguir fortaleciendo los trabajos de investigación que las Universidades del Ecuador realizan a través de sus estudiantes y docentes, aportando al conocimiento científico de la misma.

BIBLIOGRAFÍA

- Arter, D.(2004). Auditorías de la Calidad para Mejorar su Comportamiento. Madrid: Ediciones Díaz de Santos.
- Cepeda Alonso, G. (2000). Auditoría y control interno. Bogotá: McGraw Hill.
- Dávalos, N. (1984). Enciclopedia básica de Administración, Contabilidad y Auditoría, 2ª Ed: Quito.
- Estado, C. (2003). Manual de Auditoría Gubernamental.
- Gaitán, R. (2006). Administración de Riesgos E.R.M. y la Auditoría Interna.. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Guime, C. (1982). Recopilaciones sobre el análisis de estados financieros. Guayaquil: Universidad de Guayaquil.
- Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., M. (2005). Auditoría operacional. México.
- Isaca. (2005). Curso de preparación de certificación CISA. Guatemala.
- Jarrinson, J. (1957). Informe de un Examen Especial. 1ª Ed.: México.
- Luna, F. (2007). Auditoría Gubernamental Moderna.
- Mas, J. (1997). La auditoría operativa en la práctica. 3ª Ed. Madrid: Alfamega .
- Pascual, L. (2005).
- Santillana, G. (2005). Conoce las Auditorias. Ecasa, Cuarta edicion.
- Taylor, D. (1998). Conceptos y Procedimientos de Auditoría. .

LINKOGRAFÍA

[www.audidores y contadores.com/auditorias/marcas de auditorias](http://www.audidores-y-contadores.com/auditorias/marcas-de-auditorias)

www.contraloria.gov.ec. (s.f.). Obtenido de www.contraloria.gov.ec

www.buenastareas.com/ensayos/Tipos-y-Dise%C3%B1os-De-Investigacion/43345269.html

www.universidadabierta.edu.mx/Biblio/R/RangerHumberto-Auditoria.htm

www.freebookspaindownload.org/edicion-especial/diccionario-para-contadores.

www.gerenciasalud.com/art53.htm

de www.siigo.com/blog/niif-y-activos-fijos-lo-que-debes-de-saber (Perez, Jhon Mario)

ANEXOS

Anexo N° 1: Informe Financiero



INICIO

NOSOTROS ▾

PRODUCTOS ▾

RECETAS ▾

WEBMAIL

F-ELECT

CONTACTOS

USUARIOS
REGISTRADOS

buscar...

INFORME FINANCIERO DE ALIMENTOS ECUATORIANOS S.A. ALIMEC

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresados en U.S. dólares)

	2014
ACTIVOS	8,546,264
Activo Corriente	6,227,328
Activos Fijo	1,978,545
Otros Activos	340,391
PASIVOS	4,373,761
Pasivo Corriente	2,713,948
Pasivo Largo Plazo	1,000,000
Jubilación Patronal	659,813
PATRIMONIO	4,172,503
Capital Social	400,000
Reservas	1,692,618
Resultados Acumulados	742,852
Resultados del Ejercicio Antes de Imp. & Particip. Trabaj.	1,337,033

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2014
(Expresados en U.S. dólares)

	2014
Ventas Netas	16,344,588
Costo de Ventas	10,579,753
MARGEN BRUTO	5,764,834
Gastos de Administración y Ventas	4,336,152
MARGEN OPERACIONAL	1,428,682
Gastos Financieros Netos	98,656
Otros Ingresos / Egresos	-7,007
UTILIDAD ANTES DE IMP. & PARTICIP. TRABAJ.	1,337,033

"NOTA: La información constante en los estados financieros tiene el carácter de preliminar y podrá sufrir ajustes una vez que los mismos sean sometidos al examen de los Auditores Externos"

Fernando Martínez C.
Vicepresidente Ejecutivo

Yplanda Maldonado C.
Gerente de Finanzas y Administración

Paul Insuasti G.
Contador General

Anexo N° 2: Instructivo de Aplicación Bajo NIC y NIIF



INSTRUCTIVO
FORMULARIOS DE PRESENTACION DEL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS
FINANCIEROS INDIVIDUALES BAJO NIIF

Los formularios de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) pueden ser llenados por la Compañía, tanto en original como en las copias, sin contener manchones o enmendaduras, ya que de existir las mismas, los formularios no serán aceptados.

Todos los valores consignados deben ser ingresados con los signos correspondientes a cada casillero de acuerdo a lo descrito en el formulario, utilizando el punto para separar miles y la coma para separar los decimales (incluyendo siempre dos decimales). Para los casilleros no utilizados consignar con cero o con una línea horizontal.

CODIGO	CUENTA	REFERENCIA A LA NORMATIVA
	<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>	- -
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) (menores a 3 meses).	NIC 7 p.7, p.48
10102	ACTIVOS FINANCIEROS: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc..	NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS: En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.	NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

1010202	<p>ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA: Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta)</p>	NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
1010203	<p>ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO: Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados</p>	NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
1010204	<p>(-) PROVISIÓN POR DETERIORO: En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.</p>	NIC 39 p.58
1010205 - 1010208	<p>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).</p>	NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
1010209	<p>(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.</p>	NIC 39, p.55 – NIIF 9, p.4
10103	<p>INVENTARIOS: Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.</p>	NIC 2, p.6
1010311	<p>(-)PROVISIÓN DE INVENTARIO POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN:Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización</p>	NIC 2, p.9 - NIC 2, p.28-36
1010312	<p>(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO: Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.</p>	NIC 2, p.1
10104	<p>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.</p>	
10105	<p>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.</p>	NIC 12, P.5

10106	ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS: Una entidad clasificará a un activo no corriente (o un grupo de activos para su disposición) como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.	NIIF 5, p.6
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES: Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.	
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.	NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.	NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43
1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO: La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.	NIC 16, p.6 - NIC 16, p.63 - NIC 36
1020114	ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN: Incluye los derechos obtenidos para desarrollar proyectos o para explotar recursos naturales, entre otros; permisos para efectuar operaciones específicas, por tiempo limitado o indeterminado. Se activarán únicamente los gastos de investigación y exploración, desde que entra en la fase de explotación, todos los otros gastos deberán cargarse a resultados.	NIIF 6, p. 9 - NIIF 6, p. 15
102011402	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.	NIC 16, p.6 - NIC 16, p.43
102011403	(-) DETERIORO ACUMULADO: Se evaluará el deterioro del valor de los activos para exploración y evaluación cuando los hechos y circunstancias sugieran que el importe en libros de un activo para exploración y evaluación puede superar a su importe recuperable.	NIIF 6, p.18
10202	PROPIEDADES DE INVERSIÓN: En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.	NIC 40, p.5

1020204	DETERIORO ACUMUMLADO: Cantidad en que el importe en libros de un activo excede a su importe recuperable.	NIC 40, NIC 37
10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS: Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.	NIC 41, p.5
1020306	DETERIORO ACUMUMLADO: Cantidad en que el importe en libros de un activo	
10204	excede a su importe recuperable. ACTIVO INTANGIBLE: Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte del plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.	NIC 38, p.8 - p.17
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA: Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.	NIC 38, p.97
1020405	(-) DETERIORO ACUMULADO: Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.	NIC 16, p.6 - NIC 38, p.111 - NIC 36
10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.	NIC 12
10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES : Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.	
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES : Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.	

1020701	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS. -Una subsidiaria es una entidad, entre las que se incluyen entidades sin forma jurídica definida, tales como las fórmulas asociativas con fines empresariales, que es controlada por otra (conocida como controladora). 5 Una controladora o su subsidiaria puede ser un inversor en una asociada o un partícipe	NIC 27
1020702	INVERSIONES ASOCIADAS. - Un ente, sobre el cual el inversor ejerce influencia significativa y que no es una subsidiaria ni una participación en negocio conjunto.	NIC 28
1020703	INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS. - Esta Norma se aplicará al contabilizar las participaciones en negocios conjuntos y para informar en los estados financieros sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos de los partícipes e inversores, con independencia de las estructuras o formas que adopten las actividades de los negocios conjuntos. No obstante, no será de aplicación en las participaciones en entidades controladas de forma conjunta mantenidas por: (a) entidades de capital riesgo, o (b) instituciones de inversión colectiva, fondos de inversión u otras entidades similares, entre las que se incluyen los fondos de seguro ligados a inversiones que se midan al valor razonable con cambios en resultados de acuerdo con la NIIF 9 Instrumentos Financieros y la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición. Una entidad medirá estas inversiones al valor razonable con cambios en resultados de acuerdo con la NIIF 9. Un partícipe que mantenga una inversión de esa naturaleza revelará la información requerida en los párrafos 55 y 56.	NIC 31
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20101	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO: Se registran en esta categoría los pasivos financieros que son parte de una cartera de instrumentos financieros que han sido designados por la entidad para ser contabilizados con cambios en resultados.	NIC 39, p.9
20102	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.	NIC 17
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20105	PROVISIONES: Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.	NIC 37, p.13 - p.15
20106	PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS: Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución	NIC 32 - NIC 39 -

		NIIF 7 - NIIF 9
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS: Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIC 24
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS: Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.	NIC 37, p.13 - p.15
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20111	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS: Este rubro comprenderá aquellos pasivos asociados directamente con los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta.	NIIF 5, p.38
20112	PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.	NIC 19
202	PASIVO NO CORRIENTE	
20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.	NIC 17
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS: Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIC 24

20205	OBLIGACIONES EMITIDAS: Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.	NIC 19
20208	OTRAS PROVISIONES: Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.	NIC 37, p.13 - p.15
20209	PASIVO DIFERIDO: Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.	
2020901	INGRESOS DIFERIDOS: Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.	NIC 18, p.11
3	PATRIMONIO NETO	
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA: Se registrará el monto adeudado del capital, así como el valor de las acciones de propia emisión readquiridas por la entidad, para lo cual deberá haber cumplido con lo dispuesto en el artículo 192 de la Ley de Compañías. Estas cuentas son de naturaleza deudora.	NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN: Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.	NIC 32, p.11
304	RESERVAS: Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.	

30401	RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.	
30402	RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA: Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.	
30403	RESERVA DE CAPITAL: Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.	
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional	
30501	SUPERAVIT POR ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA: Registra la ganancia o pérdida ocasionada por un activo disponible para la venta se reconocerá en otro resultado integral, con excepción de las pérdidas por deterioro del valor y ganancias y pérdidas de diferencias de cambio en moneda extranjera.	NIC 39, p.55
30502	RESERVA POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo.	NIC 16, p.31
30503	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INTANGIBLES: Cuando un activo intangible se contabiliza por su valor revaluado, se registra el efecto del aumento en el importe en libros del intangible con relación al valor de mercado del mismo.	NIC 38, p.75
30504	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN: Otras revaluaciones.	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	NIC 1, p.54 (r)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.	
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.	NIIF 1
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	

30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.	MC p.74 - p.77
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.	
4	INGRESOS	
	Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.	NIC 18
4101	VENTA DE BIENES: Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.	NIC 18, p.14
4102	PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.	NIC 18, p.20
4103	CONTRATOS DE CONSTRUCCION: Estos ingresos deben registrarse utilizando el método de avance de obra conforme lo determina la NIC 11. Se reconocen cuando el resultado puede ser medido fiablemente, es probable que se reciban beneficios económicos, el grado de terminación de la transacción, en el balance, así como los costos incurridos o por incurrir, pueden ser medidos confiablemente.	NIC 11, p.11, p.12, p.22
4104	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO: Las subvenciones del gobierno deben reconocerse como ingresos sobre una base sistemática, a lo largo de los períodos necesarios para compensarlas con los costos relacionados. Las subvenciones del gobierno, incluyendo las de carácter no monetario por su valor razonable, no deben ser reconocidas hasta	NIC 20, p.7 y p.12

	que no exista una prudente seguridad de que: (a) la entidad cumplirá con las condiciones ligadas a ellas; y, (b) se recibirán las subvenciones	
4105	REGALIAS: Las regalías se consideran acumuladas (o devengadas) de acuerdo con los términos del acuerdo en que se basan y son reconocidas como tales con este criterio, a menos que, considerando la sustancia del susodicho acuerdo, sea más apropiado reconocer los ingresos de actividades ordinarias derivados utilizando otro criterio más sistemático y racional.	NIC 18, p.30 (b), p.33
4106	INTERESES: Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.	NIC 18, p.30 (a)
4107	DIVIDENDOS: Deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.	NIC 18, p.30 (c)
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.	
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.	
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS: Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.	
5102	MANO DE OBRA DIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.	
5103	MANO DE OBRA INDIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios de la mano de obra consumida de personal que sirven de apoyo en la producción.	
5104	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION: Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.	
42	GANANCIA BRUTA: Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación trabajadores e impuesto a la renta.	
43	OTROS INGRESOS: Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.	
52	GASTOS La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los	MC p.78 - p.80

	gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.	
Subtotal B (A + 42 - 52)	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS: Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.	MC p.105
61	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.	
62 Subtotal C (B-61)	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS: Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.	
63	(-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.	NIC 12, p.5
64 Subtotal D (C-63)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS: Incluye la ganancia neta de operaciones continuadas después de pago de impuestos originada de operaciones continuadas y disponible para accionistas.	
71	OPERACIONES DISCONTINUADAS:	
72	INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	
	GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	
	Una entidad presentará y revelará información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los efectos financieros de las operaciones discontinuadas y las disposiciones de los activos no corrientes (o grupos de activos para su disposición).	NIIF 5, p.30
73 Subtotal E (71-72)	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS: Es el importe residual de las ganancias en operaciones discontinuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.	NIIF 5, p.33
74	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones discontinuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.	
75 Subtotal F (E-74)	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS: Es el importe residual de la ganancia en operaciones discontinuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.	NIIF 5, p.33
76	(-) IMPUESTO A LA GANANCIA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones discontinuadas.	NIIF 5, p.33

77 Subtotal G (F-6202)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS: Incluye la ganancia neta de operaciones continuadas después de pago de impuestos originada de operaciones continuadas y disponible para accionistas.	NIIF 5, p.33
79 Subtotal H (D+G)	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas.	
81	OTRO RESULTADO INTEGRAL: COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL Los componentes de otro resultado integral incluyen: (a) cambios en el superávit de revaluación (NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo y NIC 38 Activos Intangibles); (b) ganancias y pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos (párrafo 93A NIC 19 Beneficios a los Empleados).	NIC 1, p.90
82 Subtotal H + 81	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) neta del periodo y el otro resultado integral.	
90	GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA) Deberán revelar la ganancia por acción básica y diluida, en operaciones continuadas y discontinuadas, de los estados financieros separados o individuales de una entidad: (i) cuyas acciones ordinarias o acciones ordinarias potenciales se negocien en un mercado público (ya sea una bolsa de valores nacional o extranjera, o un mercado no organizado, incluyendo los mercados locales y regionales); o, (ii) que registre, o esté en proceso de registrar, sus estados financieros en una comisión de valores u otra organización reguladora, con el fin de emitir algún tipo de instrumento en un mercado público. En el caso de que una entidad presente estados financieros separados y estados financieros consolidados de acuerdo con la NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados, información a revelar requerida por esta Norma sólo será obligatoria con referencia a la información consolidada.	NIC 33, p.2
9001	GANANCIA POR ACCION BASICA: Para calcular las ganancias por acción básicas, el número de acciones ordinarias será el promedio ponderado de las acciones ordinarias en circulación durante el periodo.	NIC 33, p.19
9002	GANANCIA POR ACCION DILUIDA: La entidad calculará los importes de las ganancias por acción diluidas para el resultado del periodo atribuible a los tenedores de instrumentos ordinarios de patrimonio de la controladora y, en su caso, el resultado del periodo de las actividades continuadas atribuible a dichos tenedores de instrumentos de patrimonio. Para calcular las ganancias por acción diluidas, la entidad ajustará el resultado del periodo atribuible a los tenedores de instrumentos ordinarios de patrimonio de la controladora, y el promedio ponderado del número de acciones en circulación por todos los efectos dilusivos inherentes a las acciones ordinarias potenciales.	NIC 33, p.30-p.31

91	UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO): Valor de las utilidades a reinvertir de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes.	
----	--	--