

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

101399

ELIBETH S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
E
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

EJERCICIO ECONÓMICO 2009



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ELIBETH S.A.

INFORME DE LA AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2009

CONTENIDO:

DICTAMEN

ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL.

ESTADO DE RESULTADOS.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
ELIBETH S.A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía ELIBETH S.A. para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2009 por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el día 12 de Julio del 2011, presento el informe respecto de dicha auditoría en los términos siguientes:

DICTAMEN

Hemos auditado los estados financieros de la compañía ELIBETH S.A., que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el periodo iniciado el 1 de enero de 2009 y terminado a dicha fecha.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía ELIBETH S.A. correspondientes al ejercicio económico del 2009 es de responsabilidad de la Administración de la compañía.

La auditoría del ejercicio económico del 2009 objeto del presente examen fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, como los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telfs: 2566241 - 2566261 - Fax: 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía ELIBETH S.A. correspondiente al ejercicio económico del 2009, se ha cumplido con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía ELIBETH S.A. al 31 de Diciembre de 2009, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Cumpliendo con la Resolución No. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio económico correspondiente al año 2009, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,



Mariana Gallo de Peña

Septiembre del 2011



Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ELIBETH S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja - Bancos	\$ 55.590,72	
Cuentas y Doctos. por cobrar clientes Relacionados	\$ 34.883,07	
Cuentas y Doctos. por cobrar clientes NO Relacionados	\$ 133.163,13	
Otras cuentas por cobrar Relacionados Locales	\$ 54.627,53	
Crédito Tributarios a Favor de la empresa (IVA)	\$ 5.595,23	
Crédito Tributarios a Favor de la empresa (RENTA)	\$ 22.061,16	
Inventario de Mercadería	\$ 238.174,73	
Otros Activos Corrientes	\$ 4.479,01	
Provisión de Cuentas Incobrables	\$ (924,18)	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 547.650,40

ACTIVO FIJO TANGIBLE

Edificios / Adecuaciones	\$ 15.492,83	
Muebles & Enseres	\$ 33.274,77	
Equipos de computación & Software	\$ 19.745,85	
Vehículos	\$ 65.409,28	
Otros Equipos	\$ 9.621,07	
	\$ 143.543,80	
Depreciación Acumulada	\$ (96.253,79)	
Terrenos	\$ 633.891,25	
TOTAL ACTIVOS FIJOS		\$ 681.181,06

OTROS ACTIVOS

\$ 9.427,68

TOTAL ACTIVO

\$ 1.238.259,14

PASIVO Y PATIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar Proveedores	\$ 20.678,81	
Acreedores Varios	\$ 522.062,10	
Cuentas por Pagar Relacionados	\$ 172.943,93	
Provisiones sociales	\$ 5.448,85	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 721.134,69

PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamos Bancarios	\$ 73.197,44	
Depósitos en Garantía por Arrendamiento	\$ 4.670,64	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		\$ 77.868,08
TOTAL PASIVO		\$ 799.002,77

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telfs: 2566241 - 2566261 - Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

PATRIMONIO NETO

Capital Suscrito	\$	800,00
Aporte para futura capitalización	\$	431.954,84

Reserva Legal	\$	819,25
---------------	----	--------

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	\$	7.600,43
(-) Pérdidas del Ejercicio	\$	(1.918,15)

TOTAL PATRIMONIO NETO	\$	439.256,37
------------------------------	-----------	-------------------

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS	\$	1.238.259,14
------------------------------------	-----------	---------------------

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE BALANCE GENERAL.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ELIBETH S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS

Ventas	461.297,10	
TOTAL INGRESOS	<u>461.297,10</u>	461.297,10

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial	283.148,05	
Importaciones	171.713,27	
(-) Inventario Final	<u>(238.174,73)</u>	
TOTAL COSTO DE VENTAS		216.686,59

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		244.610,51
---------------------------------	--	-------------------

EGRESOS

Gastos Administrativos & logística	201.688,01	
Gastos de Venta & Publicidad	44.741,43	
TOTAL EGRESOS		246.429,44

UTILIDAD OPERACIONAL		(1.818,93)
-----------------------------	--	-------------------

NO OPERACIONALES

(-) Egresos no operacionales	18.173,95	
Ingresos no operacionales	<u>18.074,73</u>	
TOTAL NO OPERACIONALES		(99,22)

UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(1.918,15)</u>
-------------------------------	--	--------------------------

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE RESULTADOS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ELIBETH S.A. ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>
Saldo al 01 de enero del 2009	800,00	433.175,62	819,25	7.600,43
Pérdida del Ejercicio				(1.918,15)
(+ -) Aumentos / Disminuciones		(1.220,78)		
Saldo al 31 Diciembre del 2009	800,00	431.954,84	819,25	5.682,28

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ELIBETH S.A. **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PÉRDIDA DEL EJERCICIO (1.918,15)

Partidas Conciliatorias:

Depreciación	14.470,02
	<u>14.470,02</u>

VARIACIÓN EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES :

Cuentas por Cobrar	251.670,96
inventarios	65.571,57
Documentos por Pagar	12.724,35
Gastos Anticipados	(565,62)
	<u>329.401,26</u>

**EFECTIVO NETO USADO EN LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** 341.953,13

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Diferencia Activos Fijos (18.869,26)

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** (18.869,26)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pasivos a Largo Plazo (367.753,53)

**EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** (367.753,53)

AUMENTO DEL EFECTIVO (44.669,66)

Saldo al inicio del período : 100.260,38

Saldo al final del período : 55.590,72

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2009 expresados en dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

La compañía está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 28 de Julio de 2000; su principal actividad es la venta al por mayor de bebidas alcohólicas.

Su domicilio principal está localizado en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador; pudiendo establecer sucursales en cualquier lugar de la República del Ecuador.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía ELIBETH S. A. están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento, la Ley de Compañías y la Resolución N° 08-G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, del Superintendente de Compañías que ordena continuar aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Inventarios

El método de valorización del inventario que tiene ELIBETH S.A. es el método promedio ponderado, los cuales no exceden el valor de mercado, excepto inventarios en tránsito que están al costo de adquisición.

b) Propiedades, planta y equipos

Los asientos contables correspondientes a las cuentas de los Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Vehículos y Otros Activos Fijos Depreciables se llevan al costo. Las renovaciones y mejoras se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan a gastos a medida que se efectúan.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 25 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, aplicando los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Edificio e Instalaciones	5.00%
Equipo de Cómputo	33.00%
Maquinarias y Equipos	10.00%
Otros Activos Fijos Tangibles	5.00%

e) Participación a trabajadores

La participación a los trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía ELIBETH S. A. de acuerdo con las disposiciones de las leyes laborales.

f) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

g) Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

h) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía ELIBETH S. A. se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2009, el efectivo en caja y bancos e inversiones corrientes era el siguiente:

Caja y bancos	US \$	55.590,72
---------------	-------	-----------

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el rubro Cuentas por Cobrar consistían en:

		2008	2009	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Cuentas por Cobrar	US \$	301.877,49	168.046,20		133.831,29
Otras cuentas por Cobrar		164.537,47	82.283,92		82.253,55
	US \$	<u>466.414,96</u>	<u>250.330,12</u>		
(-) Prov. Ctas. incobrables			924,18		
		<u>466.414,96</u>	<u>249.405,94</u>		

Cuentas por Cobrar

La cuenta "Cuentas por Cobrar" tuvo un valor de US \$ 168.046,20, esta cuenta disminuyó en US \$ 133.831,29 con relación al ejercicio económico del año 2008.

Otras cuentas por Cobrar

La cuenta "Otras Cuentas por Cobrar" cerró con un valor de US \$ 82.283,92, Esta cuenta disminuyó en US \$ 82.253,55 con relación al ejercicio económico del año 2008.

5. CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO

ELIBETH S. A. en el año 2009, no realizó operación alguna con reajuste pactado.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

6. INVENTARIOS

La Cuenta de Inventario al 31 de Diciembre del 2009, tenía un saldo de US \$ 238.174,73 y está conformada de la siguiente manera:

	2008	2009	AUMENTO O DISMINUCIÓN
PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN	283.148,05	238.174,73	-44.973,32
MERCADERIAS EN TRANSITO	20.598,25		-20.598,25
	<u>303.746,30</u>	<u>238.174,73</u>	

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2009 los activos fijos de la compañía estaban integrados de la siguiente forma:

	Año 2008	Adquisición	Disminución	Año 2009
TERRENOS	633891,25	-	-	633.891,25
EDIFICIOS		15.492,83		15.492,83
MUEBLES Y ENSERES	16.011,05	17.263,72		33.274,77
MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	24.178,9		24.178,90	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	19.075,11	670,54		19.745,65
VEHÍCULOS	65.409,28	-	-	65.409,28
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		9.621,07		9.621,07
TOTAL ACTIVO FIJO	758.565,59			777.434,85
(-) Depreciaciones		81.783,77		96.253,79
SALDO NETO DE ACTIVO FIJO	US\$ 676.781,82			681.181,06

8. OPINIÓN SOBRE LA RACIONABILIDAD DE LOS AVALÚOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

Los valores de los Activos Fijos de la compañía están registrados en la contabilidad al costo de adquisición menos las correspondientes depreciaciones. Conforme lo auditado, estos valores corresponden al estado en que se encuentran los activos.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, las Cuentas y Documentos por Pagar consistían en:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

		2008	Aumento	Disminución	2009
CTAS. Y DOCS. POR PAGAR					
PROVEEDORES	US \$	171.858,50	523.147,53		695.006,03
OTRAS CTAS. Y DOCS. POR PAGAR		527.806,99		507.128,18	20.678,81
PROVISIONES			5.449,85		5.449,85
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		5.126,29		5.126,29	
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR		3.618,56		3.618,56	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	US \$	708.410,34			721.134,69

10. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

ELIBETH S.A. en el ejercicio económico del año 2009 hizo la provisión de cuentas incobrables por un valor de \$ 924.18.

11. PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

La compañía ELIBETH S.A., cada mes hizo las provisiones necesarias para atender las obligaciones correspondientes a las prestaciones sociales de los empleados y trabajadores.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 el Capital Social de la Compañía es de US \$800.00 que corresponden a ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada acción.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico la reserva legal de la compañía que tiene un capital social suscrito y pagado de US \$ 800.00, tiene el siguiente saldo:

Reserva Legal

US \$ 819.25

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

14. APOORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

El aporte de los accionistas para futuras capitalizaciones es de \$ 431.954,84.

15. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2009 demuestra que la compañía ha tenido una pérdida de \$ 1.918,15

16. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

ELIBETH S.A. cumplió con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2009.

23. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

24. En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o Lectura de terceros.

25. Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2009, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

26. De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como una empresa en marcha.

27. La auditoría externa por el ejercicio económico de 2008, fue realizada por PKF Accountants & business advisers.