

**RESTAURANTE LA CHOZA CIA. LTDA.  
INFORME DE COMISARIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

A los señores Socios y miembros de la Junta Directiva de Restaurante La Choza Cia. Ltda.

1. En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario de Restaurante La Choza Cia. Ltda., una compañía limitada constituida en el Ecuador, presento a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2013.

2. He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que considero necesarios. Así mismo, he revisado el balance de situación del Restaurante La Choza Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha. Además he revisado, con el alcance que considero necesario en las circunstancias, los estados financieros del año 2013, que incluye una opinión sin salvedades.

Los estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la presente revisión.

3. La presente revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de estos estados. Considero que la revisión provee una base razonable de opinión.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Restaurante La Choza Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las NEC.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'C' shape with a vertical line through it, located at the bottom right of the page.

| GRUPO DE CUENTAS   | AÑO 2013<br>USD \$. | AÑO 2012<br>USD \$. | INCREMENTO<br>(DISMINUCION) |
|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | 323,171             | 427,183             | (104,012)                   |
| ACTIVOS FIJOS      | 1,159,870           | 1,168,353           | (8,483)                     |
| OTROS ACTIVOS      | 8,636               | 14,957              | (6,321)                     |
| PASIVOS CORRIENTES | 159,811             | 145,972             | 13,839                      |
| PATRIMONIO         | 1,331,866           | 1,464,522           | (132,656)                   |
| INGRESOS           | 529,875             | 753,600             | (223,725)                   |
| EGRESOS            | 522,013             | 477,384             | 44,629                      |
| UTILIDAD           | 7,862               | 54,781              | (46,919)                    |

La disminución de los activos corrientes corresponde al movimiento propio de los saldos bancarios según se refleja en los estados de cuenta y conciliaciones, destacando el movimiento de las operaciones con la compañía Alitrin Cia. Ltda. por un valor de USD \$. 105.607 y el deterioro de inversiones por un monto de USD \$. 182.332

Los activos fijos sufren una disminución no significativa y reflejan el resultado propio de los cálculos de depreciación del período en análisis, resaltando la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) en rubros tales como terreno e inmuebles, que debieron ser calculados a valor presente o razonable durante el año 2012.

Los pasivos corrientes de manera grupal, mantienen su nivel de afectación en el Estado de Situación, destacando de forma particular el incremento de la provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, así como también la liquidación de Otras Cuentas por Pagar y el no pago del Impuesto a la Renta de la Compañía.

El Patrimonio, disminuye en comparación al año 2012 y es el resultado de la disminución de las utilidades por distribuir, el resultado del ejercicio y la contrapartida de la aplicación de la norma internacional NIIF, reflejada en la cuenta "Resultados Acumulados Adopción NIIF" según se instruye en la teoría de la norma.

El grupo de cuentas del estado de resultados presentan su variación a la baja debido al incremento de los costos de operación y baja en ventas.

5. Como parte de la presente revisión, se verificó y obtuvo confirmación de los asesores legales de la Compañía, con relación a que si los administradores han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias y de las resoluciones de la junta general de socios y específicamente de las obligaciones



determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías, *"...Es atribución y obligación de los comisarios fiscalizar en todas sus partes la administración de la compañía, velando porque ésta se ajuste no sólo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración ..."*

6. Los resultados de la revisión no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos importantes de los referidos aspectos por parte de los administradores de Restaurante La Choza Cia. Ltda. por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

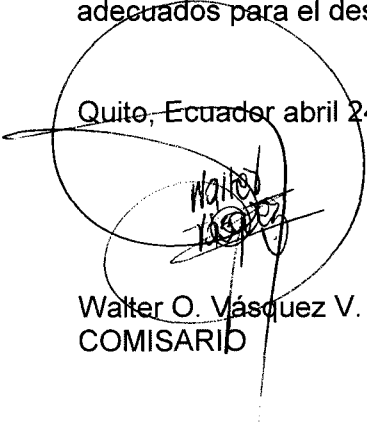
7. Adicionalmente, basado en los informes de la administración, se efectuó una evaluación, de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde considero necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los estados financieros de la Compañía por el año 2013. Por consiguiente, la revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir.

8. Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros se pudo determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la Compañía durante el 2013.

9. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, son de responsabilidad de su Administración.

10. La compañía mantiene un efectivo control y custodia sobre la documentación, los activos, pasivos y el cumplimiento de las normas legales vigentes, con la debida implementación de procedimientos considerados como adecuados para el desarrollo operacional.

Quito, Ecuador abril 24 del 2014



Walter O. Vázquez V.  
COMISARIO

**RESTAURANTE LA CHOZA CIA. LTDA.**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**COMPARATIVO 2013-2012**

| Nombre de la Cuenta                      | Año 2013         | Año 2012         | Variación        | Porcentaje |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>ACTIVOS</b>                           |                  |                  |                  |            |
| CAJA GENERAL                             | 12,033           | 1,362            | 10,671           | 783%       |
| CAJA CHICA                               | 600              | 600              | -                | 0%         |
| BANCO INTERNACIONAL CTA. 070060126-4     | 41,504           | 64,077           | (22,573)         | -35%       |
| MUTUALISTA PICHINCHA CTA. 02-051630-5    | 8,399            | 294              | 8,105            | 2756%      |
| BANCO PICHINCHA CTA. 3046670304          | 29,455           | 27,783           | 1,672            | 6%         |
| BANCO INTERNACIONAL CTA. 070060125-6     | 26,877           | 24,617           | 2,260            | 9%         |
| ALITRIN CIA. LTDA.                       | 245,500          | 139,893          | 105,607          | 75%        |
| DETERIORO DE INVERSIONES                 | (182,332)        | -                | (182,332)        | 100%       |
| MUTUALISTA PICHINCHA                     | -                | 49,852           | (49,852)         | -100%      |
| CHEQUES PROTESTADOS                      | -                | 384              | (384)            | -100%      |
| ALITRIN CIA. LTDA.                       | 94,500           | 34,500           | 60,000           | 174%       |
| RESTAURANTE PAVAROTTI S.A.               | 9,776            | 2,444            | 7,332            | 300%       |
| VARIAS                                   | 15,118           | 33,972           | (18,854)         | -55%       |
| REMODELACION LOCALES                     | -                | 1,511            | (1,511)          | -100%      |
| S.R.I.                                   | 6,447            | 1,939            | 4,508            | 232%       |
| PROVISION PARA INCOBRABLES               | (300)            | (300)            | -                | 0%         |
| MERCADERIAS                              | 13,749           | 14,892           | (1,143)          | -8%        |
| MARIO VALDIVIEZO LAYEDRA                 | 100              | -                | 100              | 100%       |
| JORGE ILBAY                              | 50               | -                | 50               | 100%       |
| ACOSTA CRISTIAN                          | -                | 200              | (200)            | -100%      |
| ANTICIPOS VARIOS                         | 1,163            | 1,463            | (300)            | -20%       |
| DARQUEA PALLARES SEBASTIAN               | -                | 575              | (575)            | -100%      |
| RETENCIONES S.R.I.                       | 530              | 25,550           | (25,019)         | -98%       |
| OTROS IMPUESTOS ANTICIPADOS              | -                | 1,575            | (1,575)          | -100%      |
| TERRENO AV. 12 DE OCTUBRE                | 924,480          | 924,480          | -                | 0%         |
| INMUEBLES                                | 246,720          | 246,720          | -                | 0%         |
| RESERVA PARA DEPRECIACION                | (37,008)         | (22,205)         | (14,803)         | 67%        |
| MUEBLES Y ENSERES                        | 38,694           | 27,154           | 11,540           | 42%        |
| RESERVA PARA DEPRECIACION                | (25,041)         | (23,503)         | (1,537)          | 7%         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                      | 85,018           | 85,018           | -                | 0%         |
| RESERVA PARA DEPRECIACION                | (76,395)         | (73,667)         | (2,728)          | 4%         |
| INSTALACIONES                            | 16,085           | 16,085           | -                | 0%         |
| RESERVA PARA DEPRECIACION                | (12,683)         | (11,729)         | (954)            | 8%         |
| VALOR NOMINAL H.O.V. HOTELERA QUITO S.A. | 5,298            | 6,213            | (915)            | -15%       |
| V.P.P. H.O.V. HOTELERA QUITO S.A.        | 3,338            | 2,993            | 345              | 12%        |
| PLATERIA CRISTALERIA Y MENAJE            | -                | 16,065           | (16,065)         | -100%      |
| AMORTIZACION ACUMULADA                   | -                | (16,065)         | 16,065           | -100%      |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS          | -                | 5,752            | (5,752)          | -100%      |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                     | <b>1,491,677</b> | <b>1,610,494</b> | <b>(118,817)</b> | <b>-7%</b> |
| <b>PASIVOS</b>                           |                  |                  |                  |            |
| 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES          | 1,179            | 8,217            | (7,038)          | -86%       |
| 10% DE SERVICIO                          | 4,392            | -                | 4,392            | 100%       |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                  | -                | 10,421           | (10,421)         | -100%      |
| CUENTAS POR LIQUIDAR                     | 2,257            | 6,559            | (4,302)          | -66%       |
| VARIAS CUENTAS POR PAGAR                 | -                | 380              | (380)            | -100%      |
| VARIOS                                   | 521              | 2,598            | (2,077)          | -80%       |
| DR. JAVIER PALLARES                      | 8,150            | 7,956            | 194              | 2%         |
| DARQUEA PALLARES JOSE R.                 | -                | 96               | (96)             | -100%      |
| VARIOS ACREEDORES                        | 420              | 1,013            | (593)            | -59%       |
| IMPUESTO A LA RENTA DEL PERSONAL         | 191              | 94               | 98               | 104%       |
| IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA       | -                | 20,052           | (20,052)         | -100%      |
| IMPUESTO RETENCIONES                     | 933              | 809              | 124              | 15%        |
| I.V.A. EN COMPRAS                        | 6,281            | 7,146            | (865)            | -12%       |
| I.V.A. COMO AGENTE DE RETENCION          | 1,217            | 837              | 380              | 45%        |
| I.V.A. EN SERVICIOS Y OTROS              | -                | (1,030)          | 1,030            | -100%      |
| APORTES                                  | 2,751            | 2,421            | 330              | 14%        |
| DESCUENTOS POR PRESTAMOS                 | 754              | 654              | 99               | 15%        |
| FONDOS DE RESERVA                        | 1,034            | 913              | 121              | 13%        |
| PARA DECIMO TERCER SUELDO                | 1,066            | 938              | 128              | 14%        |
| PARA DECIMO CUARTO SUELDO                | 3,419            | 3,285            | 134              | 4%         |
| PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL       | 62,817           | 61,400           | 1,417            | 2%         |
| PROVISION PARA BONIFICACION DESAHUCIO    | 16,291           | 11,212           | 5,079            | 45%        |
| PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS           | 46,137           | -                | 46,137           | 100%       |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                     | <b>159,811</b>   | <b>145,972</b>   | <b>13,840</b>    | <b>9%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                        |                  |                  |                  |            |
| CAPITAL DE LA COMPAÑIA                   | 10,500           | 10,500           | -                | 0%         |
| RESERVAS LEGALES                         | 2,100            | 2,100            | -                | 0%         |
| RESERVAS FACULTATIVAS                    | 2,843            | 2,843            | -                | 0%         |
| RESERVAS DE CAPITAL                      | 201,971          | 201,971          | -                | 0%         |
| RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF      | 994,447          | 1,048,203        | (53,756)         | -5%        |
| UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO          | (4,465)          | 32,565           | (37,030)         | -114%      |
| UTILIDADES POR DISTRIBUIR                | 124,471          | 166,341          | (41,870)         | -25%       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                  | <b>1,331,866</b> | <b>1,464,522</b> | <b>(132,656)</b> | <b>-9%</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>        | <b>1,491,677</b> | <b>1,610,494</b> | <b>(118,817)</b> | <b>-7%</b> |

**RESTAURANTE LA CHOZA CIA. LTDA.**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| <i>Nombre de la Cuenta</i>        | <i>Año 2013</i> | <i>Año 2012</i> | <i>Variación</i> | <i>Porcentaje</i> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                   |                 |                 |                  |                   |
| VENTAS                            | 496,063         | 753,600         | (257,537)        | -34%              |
| OTROS INGRESOS                    | 33,812          | -               | 33,812           | 100%              |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>             | <b>529,875</b>  | <b>753,600</b>  | <b>(223,725)</b> | <b>-30%</b>       |
| <b>EGRESOS</b>                    |                 |                 |                  |                   |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS | 521,253         | 476,879         | 44,374           | 9%                |
| GASTOS NO OPERACIONALES           | 760             | 505             | 256              | 51%               |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>              | <b>522,013</b>  | <b>477,384</b>  | <b>44,629</b>    | <b>9%</b>         |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>     | <b>7,862</b>    | <b>276,216</b>  | <b>(268,355)</b> | <b>-97%</b>       |

