

INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE IZCARAGUA S.A.

1. He auditado los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio que se adjuntan del IZCARAGUA S.A., al 31 de Diciembre del 2011 con sus respectivas notas aclaratorias. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoría.
2. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador que a partir del 2009 son las NIAA, Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento tanto de los principios de contabilidad utilizados, de las normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros presentan de forma razonable todos aspectos significativos de la posición financiera de IZCARAGUA S.A., al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (N.E.C)
4. Como se menciona ampliamente en el literal a) de la nota N° 2 a los estados financieros, IZCARAGUA S.A., preparó sus últimos estados financieros y llevó sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) hasta el ejercicio económico 2011, paralelamente debieron desarrollarse los registros tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para generar los estados financieros de transición, comparables, para su aplicación a partir de su vigencia según la legislación ecuatoriana en el ejercicio económico 2012. Sin embargo la administración aún no ha reportado la conciliación del patrimonio inicial del año de transición NIIF vs. NEC a la Superintendencia de Compañías; el plazo de presentación venció el 30 de noviembre de 2011.
5. Como lo indica la nota 2g) al 15 de junio de 2011 se realizó un aumento de capital por US\$ 18.000,00 dejando el capital Suscrito y Pagado actual en US\$ 20.000,00.
6. Como lo indica la nota 2h) al 31 de diciembre de 2011 la Compañía realizó el registro del beneficio "intereses implícitos" por las cuentas por pagar a los accionistas a largo plazo "12 años" que no generan intereses, afectando los resultados acumulados con un incremento de US\$ 447.455 por los préstamos de años anteriores y el resultado del ejercicio por los préstamos del año 2011 en US \$ 180.390 como ingresos por intereses implícitos y en US \$ 21.822 como gastos por devengamiento de los intereses diferidos, todo esto contra cuentas deudoras en el pasivo que disminuyen directamente el valor de las cuentas por pagar, dejando sus saldos a valor razonable, la tasa utilizada es la publicada por el Banco Central para partes relacionadas "10%".
7. La compañía se encontraba en etapa pre operacional hasta el 31 de agosto de 2011 por lo que activó todos los gastos de remodelaciones, administración y constitución y empezó a amortizarlos al plazo de 5 años a partir de septiembre, mes en que entró en operaciones el 70% del negocio, por lo que la amortización en el periodo entre septiembre y diciembre de 2011 es equivalente a esa proporción, cabe mencionar que la mayoría de estos gastos en 2012 deberán ser activados como parte del PPyE y la diferencia enviada a resultados acumulados por efectos de la aplicación de las NIIF.

8. Formando parte de la cuenta otros activos se encuentra una cuenta que incluye derechos de llave por el valor de US \$ 315.000 que fueron pagados según el contrato firmado el 24 de diciembre de 2008 como parte de la compra del negocio, por el uso de las instalaciones que anteriormente pertenecían a otro restaurante, cabe mencionar que debido a que el anterior restaurante abrió un nuevo local a dos predios de IZCARAGUA S.A. a mi criterio este activo debe sujetarse a un análisis minucioso para determinar si cumple con las condiciones de un intangible una vez que se apliquen las NIIF.
9. A la fecha de emisión de nuestro informe aún no se han reportado los estados financieros a la Superintendencia de Compañías cuyo plazo venció el 30 de abril de 2012 y tampoco se ha realizado la declaración de impuesto a la renta cuyo plazo venció el 18 de abril de 2012, cabe resaltar que debido a que el resultado arrojó una pérdida contable y tributaria no se reportarán efectos tributarios ni de participación de utilidades a los trabajadores.
10. Respecto las declaraciones del IVA, retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple con estas obligaciones adecuadamente.
11. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2010 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
12. Finalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 31 de diciembre de 2012

Atentamente,



Lic. Luis Santander
R.N.A.E. N: 0235

IZCARAGUA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	NOTAS	2011	2010
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus equivalentes	3	228.975	4.115
Cuentas por Cobrar	4	12.146	0
Otras Cuentas por Cobrar	5	2.189	0
Inventarios	6	31.935	0
Pagos Anticipados	7	16.881	17.254
Total Activo Corriente		292.126	21.369
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Bienes	8	363.325	247.435
Depreciación Acumulada		8.989	0
Propiedades Planta y Equipo Neto		354.336	247.435
OTROS ACTIVOS			
Registro Planos	9	0	952
Gastos de Constitución		747	747
Derechos de Llave		315.000	315.000
Gasto Adecuaciones		664.938	432.004
(-) Amortización		31.065	0
Total Otros Activos		949.620	748.703
TOTAL ACTIVOS		1.596.082	1.017.508
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	10	15.105	0
Obligaciones Fiscales	11	3.347	61
Gastos Acumulados por Pagar	12	8.085	143
Otras cuentas por pagar	13	5.473	1.141
Total Pasivo Corriente		32.010	1.345
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	14	400.000	0
Cuentas por pagar largo plazo	15	697.233	1.014.162
Total pasivos no corrientes		1.097.233	1.014.162
TOTAL PASIVOS		1.129.243	1.015.508
PATRIMONIO			
Capital Social		20.000	2.000
Resultados Acumulados		447.455	0
Pérdida del Ejercicio 2011		-618	0
TOTAL PATRIMONIO		466.837	2.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.596.082	1.017.508

Ver Notas a los Estados Financieros

IZCARAGUA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011

	NOTAS	2011	2010
Ventas	16	117.208	0
(-) Costo de Ventas	17	88.609	0
MARGEN BRUTO		28.599	0
GASTOS OPERACIONALES			
(-) Gastos de Administración	18	56.439	197.339
(-) Gastos de Ventas	19	113.358	0
UTILIDAD DE OPERACIONES		-141.199	-197.339
(+/-) INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES			
Egresos no Operacionales	20	44.082	38.918
Ingresos no Operacionales	21	184.663	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		-618	-236.257

IZCARAGUA S.A.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011

	<u>NOTAS</u>	2011	2010
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al Inicio		2.000	2.000
Aumento de Capital	2g	18.000	0
TOTAL		<u><u>20.000</u></u>	<u><u>2.000</u></u>
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al Inicio		0	0
Registro Intereses Implícitos Cuentas por Pagar Accionistas	2h	447.455	0
TOTAL		<u><u>447.455</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESUMEN DE MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2011

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	2.000	0
Aporte Capital Social	18.000	2.000
Incremento Resultados Acumulados por registro Intereses implícitos	447.455	0
Resultado del ejercicio 2011	-618	0
SALDO AL FIN DEL AÑO	<u><u>466.837</u></u>	<u><u>2.000</u></u>

IZCARAGUA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Por año terminado al 31 de diciembre de 2011

	2011	2010
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	4.115	2.881
Flujo de Efectivo en Actividades de Operaciones		
Efectivo neto recibido de clientes		
Ventas	117.208	0
(-) Cuentas por Cobrar	12.146	17.254
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>105.062</u>	<u>-17.254</u>
Total efectivo neto disponible durante el período	<u>109.177</u>	<u>-14.373</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
(-) Costo de Ventas	57.544	0
(-) Gastos de Administración y Ventas	73.786	0
(-) Inventarios	31.935	0
(-) Empleados	87.022	0
Proveedores	16.057	0
	-	
Total efectivo neto pagado a proveedores y empleados	<u>234.230</u>	<u>0</u>
Efectivo neto usado para cubrir Otros Gastos Operacionales		
(-) Otras Cuentas por Cobrar	2.189	0
Pagos anticipados	8.315	0
Obligaciones Fiscales	3.286	0
Otras cuentas por pagar	4.332	14.129
Total efectivo neto usado para cubrir gastos operacionales	<u>13.744</u>	<u>14.129</u>
	-	
Total efectivo neto proveniente en actividades de operacionales	<u>111.309</u>	<u>-244</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Financieras	400.000	0
Crédito accionistas	289.095	250.728
Ingresos no operacionales	4.273	0
(-) Gastos no operacionales	22.260	1.243
Total efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>671.108</u>	<u>-251.971</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
(-) Planos		952
Aumento de capital	18.000	0
(-) Adiciones de Propiedades planta y equipo	115.890	2.050
(-) Adecuaciones	232.934	-259.332
	-	
Total Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>330.824</u>	<u>256.330</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>228.975</u>	<u>4.115</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía se constituyó el 09 de octubre de 2007 bajo el nombre de IZCARAGUA S.A., de nacionalidad ecuatoriana cuyo domicilio principal es la ciudad de Quito, tendrá una duración de cincuenta años y el capital suscrito y pagado fue de US\$ 2.000,00 (Dos mil dólares de los Estados Unidos) correspondiente a 20 acciones cuyo valor nominal es de US\$ 100,00 (Cien dólares de los Estados Unidos). Con un incremento realizado en junio de 2011, el capital social actual es de US \$ 20.000

Su objetivo principal es la instalación, administración de todo tipo de negocios de comidas y bebidas, incluidos restaurantes normales o de comida rápida, comida para llevar, catering y afines; también la compañía podrá instalar y administrar todo tipo de servicio de eventos, salas de reuniones y convenciones o de eventos sociales, salas de fiesta y afines; también podrá elaborar y vender productos alimenticios tales como productos de panadería, pastelería, chocolatería, conservas, encurtidos, embutidos y afines; podrá vender productos para delicatessen y afines; compra-venta y subasta de objetos de arte, artesanías, joyas, cerámicas, cuadros, esculturas, cristal o vidrio y afines; manejo y comercialización de empresas piscicultoras; compra-venta, distribución, importación y exportación de frutas, vegetales, flores y afines; envasado y embotellado de cualquier producto alimenticio y bebidas alcohólicas y no alcohólicas.

NOTA 2. POLÍTICA DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de presentación

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en su totalidad en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. La compañía ha entrado en el proceso de preparación para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para cumplir con las disposiciones legales de cambiar las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Principios de contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) por las NIIF y NIC (Normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad) a partir del año 2012, sin embargo aún no se ha reportado la conciliación patrimonial de los saldos iniciales del año de transición "2011" a la Superintendencia de Compañías, se espera entregar este reporte hasta el cierre del ejercicio 2012.

b) Preparación de los Estados Financieros

Los registros contables de la compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses

c) Inventario

Los inventarios de la compañía se encuentran valorados al costo y sus valores no exceden los valores de mercado.

d) Ingresos y costos

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base a los consumos del inventario.

e) Propiedades Planta y Equipo

Los bienes de propiedades, planta y equipo se muestran al costo histórico. Los cargos por depreciación se hacen a los resultados del ejercicio en base al método de línea recta y las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal tributario de acuerdo a la vida útil restante de los bienes.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVOS	TASAS
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%

f) Otros Activos

Incluyen: gastos de constitución, Derechos de Llave por el uso de las instalaciones que antes pertenecían a otro restaurante; y los gastos de adecuaciones del local generados desde el año 2008 hasta el año 2011. Con excepción de los derechos de llave estos gastos comenzaron a amortizarse por la parte proporcional del local que entró en operaciones desde septiembre de 2011 (70%) a un plazo de 5 años.

g) Patrimonio

Con fecha 15 de junio de 2011 se realizó un aumento de capital por US\$ 18.000,00 (Dieciocho mil dólares americanos) el Capital Suscrito y Pagado actual es de US\$ 20.000,00 (Veinte mil dólares americanos) dividido en 200 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 100,00 (Cien dólares americanos) cada una. A continuación un detalle de la división accionaria:

Accionistas	Nº Acciones	Valor Nominal	Capital Suscrito y Pagado
Lucía Tamariz	10	100,00	1.000,00
Framepol	50	100,00	5.000,00
Patrick Negwer	140	100,00	14.000,00
TOTAL	200		20.000,00

h) Interés Implícito

Al 31 de diciembre de 2011 la Compañía realizó el registro del beneficio "intereses implícitos" por las cuentas por pagar a largo plazo "12 años" de los accionistas que no generan intereses, afectando los resultados acumulados por US\$ 447.455. y el resultado del ejercicio por US

"Pon en manos de Dios todas tus obras y tus proyectos se cumplirán" Prov. 16:3

\$180.390 por ingresos por intereses implícitos y por US \$ 21.821 por gastos de devengamiento de los intereses diferidos contra cuentas deudoras en el pasivo que disminuyen directamente el valor de las cuentas por pagar reflejando su valor presente, la tasa aplicada es la publicada por el Banco Central para partes relacionadas "10%".

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

2011

2010

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Caja Chica	0	100
Banco Pichincha Cta. Cte. 3380141704	31.453	4.015
Banco Pacifico Cta. Cte. 735631-5	197.522	0
TOTAL	<u>228.975</u>	<u>4.115</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Clientes Externos	5.459	0
Tarjetas de Crédito	6.659	0
Empleados	28	0
TOTAL	<u>12.146</u>	<u>0</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Préstamos a Empleados	2.189	0
TOTAL	<u>2.189</u>	<u>0</u>

NOTAS 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Abarrotes	4.562	0
Licores y Bebidas	5.124	0
Utencillos de Cocina	15.390	0
Suministros Varios	6.859	0
TOTAL	<u>31.935</u>	<u>0</u>

NOTA 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente

Retención Fuente de IVA	3.147	0
Crédito Tributario IVA	12.461	17.254
Retención Impuesto a la Renta	1.272	0
TOTAL	<u>16.881</u>	<u>17.254</u>

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Saldo Inicial	247.435
Adiciones	115.890
Depreciación del periodo	8.989
TOTAL	<u>354.336</u>

EVOLUCION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldo al 31-dic-10	Adiciones	Saldo al 31-dic-11
Edificios	245.385	-	245.385
Equipo de Computación	1.132	5.846	6.978
Equipo de Oficina	145	1.120	1.265
Maquinaria y Equipo	0	89.763	89.763
Muebles y Enseres	773	19.161	19.934
TOTAL	247.435	115.890	363.325

EVOLUCION DEPRECIACIÓN ACUMULADA

ACTIVO	Saldo al 31-dic-10	Dep. del Periodo	Saldo al 31-dic-11
Edificios	0	4.090	4.090
Equipo de Computación	0	1.567	1.567
Equipo de Oficina	0	89	89
Maquinaria y Equipo	0	2.080	2.080
Muebles y Enseres	0	1.163	1.163
TOTAL	0	8.989	8.989

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Registro Planos	0	952
Gastos de Constitución	747	747
Derechos de Llave	315.000	315.000
Gasto Adecuaciones y Varios 2008	16.152	16.152
Gasto Adecuaciones y Varios 2009	175.016	175.016
Gasto Adecuaciones y Varios 2010	259.333	240.837
Gasto Adecuaciones 2011	214.438	0
* Amortización	31.065	0
TOTAL	<u>949.620</u>	<u>748.703</u>

CALCULO AMORTIZACION

ACTIVO	Saldo	Amort.	Saldo Neto
Gastos de Constitución	747	35	712
Gasto Adecuaciones y Varios 2008	16.152	754	15.398
Gasto Adecuaciones y Varios 2009	175.016	8.167	166.848
Gasto Adecuaciones y Varios 2010	259.333	12.102	247.231
Gasto Adecuaciones 2011	214.438	10.007	204.431
TOTAL	665.685	31.065	634.620

* Corresponde a la Amortización de Adecuaciones y gastos de constitución por la parte proporcional de un plazo de 5 años, desde la fecha (septiembre 2011) en que la compañía entró en operaciones utilizando un 70% de las instalaciones hasta el 31 de diciembre de 2011.

NOTA 10. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente

Nacionales 2011	15.105	0
TOTAL	<u>15.105</u>	<u>0</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Retenciones en la fuente de IVA	1.615	43
Retenciones en la fuente de IR	1.597	18
Impuesto a la Renta Empleados	135	0
TOTAL	<u>3.347</u>	<u>61</u>

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

A continuación un resumen de esta cuenta:

Aportes por Pagar	3.039	103
Préstamos IESS por Pagar	144	0
Décimo Tercer Sueldo	1.252	20
Décimo Cuarto Sueldo	3.650	20
TOTAL	<u>8.085</u>	<u>143</u>

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

* Biess	400.000	0
TOTAL	<u>400.000</u>	<u>0</u>

* Corresponde a un préstamo del Banco del IESS del Fideicomiso de Inversión y Administración del IESS para el sector industrial del Ecuador, a un plazo de cinco años con un año de gracia y genera un interés del 8% anual.

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

1.5 por Mil Activos Totales	0	1.141
10% Servicios	5.113	0
Depósitos por Identificar Pichincha	360	0
TOTAL	<u>5.473</u>	<u>1.141</u>

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Negwer Edmund	890.635	753.345
Herrera Humberto	0	260.817
Tamariz Valdivieso Lucia	181.990	0
PICHINCHA-Herrera Humberto	230.633	0
Beneficio CxP que no generan intereses Flia Negwer	-503.201	0
Beneficio CxP que no generan intereses Lucía Tamariz	-102.823	0
TOTAL	697.233	1.014.162

NOTA 16. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Servicios Restaurant 12%	116.844	0
Servicios Pastelería 0%	363	0
TOTAL	117.208	0

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Consumo Inventarios	43.714	0
Servicios de katering y Eventos	597	0
Servicios de Mantelería y Lavadería	96	0
Gasto Industrial	3.636	0
Servicio de Pastelería	1.500	0
Servicios Artísticos	2.826	0
Alquiler Vajillas	2.138	0
Alquiler Muebles	972	0
Alquiler Equipo	2.065	0
Gasto Amortización	31.065	0
TOTAL	88.609	0

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Remuneraciones	15.077	5.188
Refrigerios	495	1.781
Ropa de Trabajo	0	324
Trabajos Ocasionales	98	0
Aporte Patronal	1.914	626
Servicios Basicos	3.853	6.217
Útiles de Oficina	956	2.479
Servicios de Imprenta y Diseños	50	0
Copias Xerox	500	77
Suministros y Materiales	641	4.387

"Pon en manos de Dios todas tus obras y tus proyectos se cumplirán" Prov. 16:3

Servicio Técnico Maq, Equipo	960	0
Adecuaciones Local	1.845	153.223
Servicio de Limpieza	460	0
Gasto Mantenimiento	825	5.456
Honorarios	14.870	6.599
Seminarios, Cursos y Educación	200	0
Suscripciones y Certificaciones	0	165
Útiles de Aseo y Limpieza	24	906
Medicinas	177	81
Alquileres	1.030	25
Gastos Legales	204	25
Servicios de Inventario	193	0
Combustible	0	860
Fletes Terrestres y Peajes	84	1.924
Promoción y Propaganda	541	34
Seguros	2.053	4.476
Gasto Impuestos Varios	1.642	2.486
Gasto Depreciación	7.747	0
TOTAL	56.439	197.339

NOTA 19. GASTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Remuneraciones	60.842	0
Beneficios Sociales	10.585	0
Ropa de Trabajo	655	0
Transporte del Personal	570	0
Aporte Patronal	7.392	0
Fondos de Reserva	518	0
Servicios Basicos	2.566	0
Utiles de Oficina	2.323	0
Suministros y Materiales	2.284	0
Mantenimiento Equipos	2.283	0
Suministros de Cocina y restaurant	2.906	0
Asesoría en Ventas	6.736	0
Decoraciones	515	0
Utiles de Aseo y de Limpieza	733	0
Servicios de Katering y Eventos	1.432	0
Afilición Datafast	30	0
Alquileres	900	0
Comisiones TC	1.440	0
Gastos de Viajes Locales	109	0
Fletes Terrestres y Peajes	1.291	0
Promocion y Publicidad	6.061	0
Pagina Web	837	0
Cortesias	349	0
TOTAL	113.358	0

NOTA 20. EGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Comisiones Bancarias	144	70
Interes en Sobregiro Bancario	190	0
Costo Chequeras	343	30
Interes en Ptmo, Bancario	12.260	30.459
Seguro en Ptmo.Bancario	0	1.013
Gasto Impuesto Salida de Divisas	798	0
IVA que se Carga al Gasto	2.807	7.184
Gasto por Intereses Diferidos "implícitos"	21.822	0
Pagos a Proveedores/Empleados	265	0
Intereses y Multas	923	163
Documentos no Validos	4.529	0
TOTAL	44.082	38.918

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta incluye lo siguiente:

Descuento en Compras	2.477	0
Comisiones Varias	88	0
Sobrantes/Faltantes de Caja	573	0
Otros Ingresos	1.135	0
Ingresos por intereses Diferidos "implícitos"	180.390	0
TOTAL	184.663	0