



Licda. Wilma Montaluisa V.
Auditora Externa

Quito D. M., 1 de diciembre del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.

De mis consideraciones:

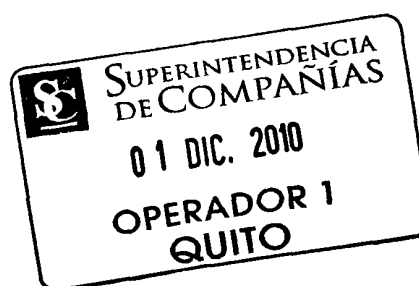
De conformidad con disposiciones de Ley, adjunto a la presente remito el informe de Auditoria Externa a los estados financieros de la empresa **Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima**, con corte al 31 de diciembre del 2009.

No. de Expediente: 159126

Sin otro particular por el momento, me suscribo.

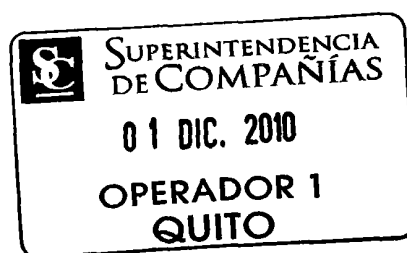
Atentamente,

Lic. Wilma Montaluisa V.
Auditora Externa
RNAE - 704





Leda Wilma Montaluisa V.
Auditora Externa



**CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO
SOCIEDAD ANONIMA**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



Leda Ulma Montalvo V.
Auditora Externa

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO SOCIEDAD ANONIMA

1. He auditado el estado de Situación General Comparativo de la **Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima**, al 31 de diciembre del 2009 y 2008, y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio, Flujo del Efectivo y las Notas Aclaratorias. La preparación y presentación de los mencionados estados financieros es responsabilidad de la Administración de CATEMASIBO S.A., y mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, en base a la auditoría realizada.
2. El examen fue practicado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs y Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's, estas normas requieren que el trabajo se planifique y sea realizado con el objetivo de obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Mi auditoría incluye un examen basado en pruebas de las evidencias que respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros de la **Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima**.

Comprende también la aplicación de procedimientos que sirvan para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros, e incluye procedimientos que permitan la evaluación del riesgo, de que los estados financieros presenten errores significativos por fraude o error, para lo cual se considera el control interno de la empresa para la preparación razonable de sus estados financieros. Una auditoría comprende también, una evaluación de los Principios de Contabilidad, NIC utilizados, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría obtenida me provee de una base razonable para emitir una opinión.

3. Del examen practicado determino lo siguiente:
 - a. CATEMASIBO S.A., mantiene en la cuenta por cobrar clientes US\$ 311.934,72 saldo que no se encuentra respaldado mediante actas de conciliación de valores debidamente legalizados entre las partes con corte al 31 de diciembre del 2009.
 - b. Al 31 de diciembre del 2009, la empresa registro en la cuenta de gasto mantenimiento instalaciones US\$ 182.770.64, valor que corresponde a pagos realizados por Catemasibo para realizar varias adecuaciones. Adicionalmente, en otras cuentas por cobrar se registro US\$ 52.281.57, monto que constituye gastos varios de la finca.



Leda. Wilma Montaluisa V.
Auditora Externa

- c. La cuenta Activos Fijos mantienen un saldo de US\$ 537.884,65, valor que no cuenta con un detalle individualizado de los bienes existentes en Catemasibo S.A. al 31 de diciembre del 2009.
- d. Catemasibo S.A., no ha efectuado la contratación de pólizas de seguros de sus activos fijos que cubran posibles siniestros.
- e. Al 31 de diciembre del 2009, la Empresa no ha realizado la toma física total de sus propiedades, instalaciones y equipos a fin de determinar su obsolescencia, deterioro y/o eventuales pérdidas.
- f. No existe un acta de conciliación de valores correspondiente a los anticipos entregados por parte del cliente Conduto del Ecuador S.A por US\$ 250.515,20.
- g. A la fecha de presentación de este informe, aún no se han cancelado en las fechas establecidas por el Régimen laboral el valor de US\$ 116.283.41 correspondientes a obligaciones con sus empleados y trabajadores.

En mi opinión, excepto por el efecto de los ajustes que pudieran originarse por lo expresado en el numeral 3, los estados financieros de **Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima**, presentan razonablemente en sus aspectos mas significativos la situación financiera al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos del efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

De acuerdo a disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, presentaré el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias, al Servicio de Rentas Internas de **Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima**, del ejercicio económico 2009.

Nueva Loja, 26 de noviembre del 2010

Lic. Wilma Montaluisa Vivas
Auditora Externa
RNAE-No. 704

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO S.A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008
(expresado en dólares)

	Notas	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
ACTIVOS				
ACTIVO DISPONIBLE				
Caja Bancos	2	84.715,16	33.528,34	51.186,82
ACTIVO EXIGIBLE				
Cuentas por Cobrar Clientes	3	311.934,72	640.099,97	(328.165,25)
Cuentas por Cobrar Vinculados	4	665.256,15	35.522,94	629.733,21
Anticipos y Prestamos al Personal		2.704,47	54.911,82	(52.207,35)
Otras Cuentas por Cobrar Finca		52.281,57	-	52.281,57
Deudores Varios		23.489,76	10.600,00	12.889,76
Provision Cuentas Incobrables		(7.712,23)	(7.712,23)	-
Impuestos Anticipados	5	218.402,85	92.175,35	126.227,50
Total Activo Exigible		1.266.357,29	825.597,85	440.759,44
ACTIVO REALIZABLE				
Inventarios	6	45.377,97	99.944,12	(54.566,15)
ACTIVO FIJO				
Activo Fijo Depreciable		535.321,92	496.043,35	39.278,57
Activo Fijo No Depreciable		2.562,73	-	2.562,73
Total Activo Fijo	7	537.884,65	496.043,35	41.841,30
ACTIVO DIFERIDO				
Gastos de Organización y Constitución		373,77	373,77	-
Amortización Gastos de Organización		(74,75)	(74,75)	-
Intereses pagados por Anticipado	8	16.097,76	-	16.097,76
Total Activo Diferido		16.396,78	299,02	16.097,76
TOTAL ACTIVOS		1.950.731,85	1.455.412,68	495.319,17
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Prestamos Bancarios	9	404.754,45	545.215,55	(140.461,10)
Prestamos de Terceros	10	26.800,00	-	26.800,00
Intereses por Pagar		17.415,36	-	17.415,36
Total Obligaciones Financieras		448.969,81	545.215,55	(96.245,74)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Nacionales	11	361.748,12	124.009,68	237.738,44
Prestamos de Vinculado C/P		314,30	-	314,30
Cuentas por Pagar Jose Intriago		16.026,29	-	16.026,29
Total Cuentas por Pagar		378.088,71	124.009,68	254.079,03
OBLIGACIONES CON TERCEROS				
Obligaciones Fiscales	12	277.437,15	6.691,35	270.745,80
Obligaciones con el IESS	13	18.737,91	50.793,02	(32.055,11)
Obligaciones con el personal	14	231.231,11	151.570,86	79.660,25
Anticipos de Clientes	15	250.515,20	115.000,00	135.515,20
Total Obligaciones con Terceros		777.921,37	324.055,23	453.866,14
OBLIGACIONES LARGO PLAZO				
Obligaciones Bancarias		-	196.117,48	(196.117,48)
Prestamos de Vinculados L/P		81.287,39	14.514,06	66.773,33
Prestamo Camara de Comercio	16	70.000,00	-	70.000,00
Total Obligaciones L/P		151.287,39	210.631,54	(59.344,15)
TOTAL PASIVOS		1.756.267,28	1.203.912,00	552.355,28
PATRIMONIO				
Capital Social	17	14.800,00	800,00	14.000,00
Reserva Legal	18	23.670,00	23.670,00	-
Aportes para Futura Capitalizacion		-	14.000,00	(14.000,00)
Utilidad del Ejercicio Anterior		146.231,79	213.030,68	(66.798,89)
Utilidad del Presente Ejercicio		9.762,78	-	9.762,78
Total Patrimonio		194.464,57	251.500,68	(57.036,11)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.950.731,85	1.455.412,68	495.319,17

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008
(expresado en dólares)

CUENTAS	Notas	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				
Ventas	19	4.596.271,96	3.339.992,04	1.256.279,92
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Ingresos no operacionales		<u>2.569,05</u>	<u>510,04</u>	<u>2.059,01</u>
TOTAL INGRESOS		4.598.841,01	3.340.502,08	1.258.338,93
COSTOS Y GASTOS				
Costo de Ventas	20	<u>3.626.645,75</u>	<u>2.516.749,29</u>	<u>1.109.896,46</u>
TOTAL COSTOS		3.626.645,75	2.516.749,29	1.109.896,46
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración y Ventas	21	854.454,64	441.696,64	412.758,00
Gastos Publicidad		784,40		784,40
Gastos Financieros		58.437,30	29.578,51	28.858,79
Gastos no deducibles		48.756,14	65.594,89	(16.838,75)
Otros Gastos		<u>-</u>	<u>8.411,36</u>	<u>(8.411,36)</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		962.432,48	545.281,40	417.151,08
TOTAL COSTOS Y GASTOS		4.589.078,23	3.062.030,69	1.527.047,54
RESULTADO DEL EJERCICIO		9.762,78	278.471,39	(268.708,61)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(expresado en dolares)

	Capital Social	Reserva Legal	Aportes Futura Capitalizacion	Utilidad del Ejercicio Anterior	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 diciembre del 2008	800,00	23.670,00	14.000,00	213.030,68	-	251.500,68
Capitalizacion de Aportes	14.000,00		(14.000,00)			-
25% Impuesto a la Renta				(66.798,89)		(66.798,89)
Utilidad Presente Ejercicio	-	-	-	-	9.762,78	9.762,78
Saldo al 31 diciembre del 2009	14.800,00	23.670,00	-	146.231,79	9.762,78	194.464,57

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(expresado en dólares)

(Pérdida) Utilidad del Ejercicio **9.762,78**

Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación

Depreciaciones 122.256,22

Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo	132.019,00
--	-------------------

Variaciones en Activos

Disminución de Cuentas por Cobrar Clientes	328.165,25
Aumento de Cuentas por Cobrar Vinculados	(629.733,21)
Aumento de Otras Cuentas por Cobrar	(12.963,98)
Aumento de Gastos e Impuestos Anticipados	(126.227,50)
Disminución de Inventarios	54.566,15
Aumento de Activos Diferidos	(16.097,76)

Variaciones en Pasivos

Disminución de Obligaciones Financieras	(96.245,74)
Aumento Proveedores	237.738,44
Aumento de Otras Cuentas por Pagar	16.340,59
Aumento de Obligaciones Fiscales	270.745,80
Disminución Obligaciones IESS	(32.055,11)
Aumento de Obligaciones Patronales	79.660,25
Aumento de Anticipo Clientes	135.515,20
Disminución de Obligaciones Largo Plazo	(59.344,15)

Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	282.083,23
--	-------------------

Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión

Compras de Activos Fijos (164.097,52)

Efectivo Usado en Actividades de Inversión	(164.097,52)
---	---------------------

Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento

Efectivo Pagado por Obligaciones Fiscales (66.798,89)

Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento	(66.798,89)
--	--------------------

Aumento en el Efectivo y Equivalente a Fin de Año **51.186,82**

Efectivo al Inicio del Año 33.528,34

Aumento Neto del Efectivo **51.186,82**

Efectivo al Final de Año	84.715,16
---------------------------------	------------------

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2009 y 2008

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO SOCIEDAD ANONIMA, fue constituida el 13 de noviembre del 2007, en Quito provincia de Pichincha, aprobada mediante resolución número 4884 emitida por la Superintendencia de Compañía el 30 de noviembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de diciembre del 2007, tiene por objeto la prestación de servicios en la rama gastronómica tales como restaurantes, paraderos, pizzerías, confiterías, delicatessen, bares por cuenta propia o de terceros y servicios de catering por cuenta propia o de terceros en locales propios o a domicilio y otros. El plazo de duración de la Compañía será de cien años, pudiendo prorrogarse o reducirse por resolución de la Junta General de Accionistas. Los organismos y dignatarios son la Junta General de Accionistas, Presidente y Gerente General.

Las operaciones y actividades de la Empresa se rigen por la Ley de Compañías, Código Civil, Código Laboral, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, sus Estatutos.

NOTA 1.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima, lleva su contabilidad en base a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y sus políticas contables y demás procedimientos propios de los servicios que prestan. Esta regulada por lo dispuesto en la Ley de Compañías; Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos; Código del Trabajo; Estatutos de la Empresa.

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación: Los estados financieros en dólares son preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos; Código del Trabajo.

Con fecha 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre del 2008 establece un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, por parte de las entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, quienes deberán aplicar las NIIF's a partir del 1 de enero del año 2011 teniendo como periodo de transición el año 2010.

ACTIVOS

Fondos Disponibles: Los recursos en efectivos se depositan cuentas corrientes o de ahorros en diferentes entidades financieras.

Documentos por Cobrar: Comprenden el valor nominal de los documentos por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un plazo menor a un año.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se hallan registradas las cantidades globales adeudadas por los clientes por el servicio de catering una vez que han sido facturados.

Provisión para Cuentas Incobrables: La provisión que mantiene la empresa para cuentas y documentos incobrables es de US \$ 7.712,23.

Inventarios: Los Inventarios de productos están valorados por el método promedio, el costo no supera el valor del mercado.

Activos Fijos: Se registran al costo de adquisición. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año, las mejoras y renovaciones de importancia, se consideran como adiciones de activos fijos.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta considerando la vida útil estimada de los activos fijos.

Los porcentajes de depreciación anual aplicados por la empresa en el año 2009, fueron los siguientes: Maquinaria y Equipo 10%, Muebles y Enseres 10%, Equipo de Computación y/o Software 33,3%, Unidades de transporte 20%.

PASIVOS

Los pasivos se registran, en cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza.

RESULTADOS

Los ingresos por venta de servicio de catering se reconocen cuando se factura el servicio.

Los ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

REGIMEN TRIBUTARIO

La empresa está sujeta al cumplimiento de lo dispuesto en La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del país.

NOTA 2. CAJA BANCOS

El saldo de esta cuenta está conformado por los siguientes rubros:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
Caja Chica - Fondo Rotativo	84.354,74	32.495,32	51.859,42
Bancos	<u>360,42</u>	<u>1.033,02</u>	<u>(672,60)</u>
Total US \$	84.715,16	33.528,34	51.186,82

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo de esta cuenta corresponde a los valores por cobrar a clientes de CATEMASIBO S.A. facturados en las planillas de servicio de Catering y otros conceptos. El movimiento de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009 fue:

	Saldo al 31-Dic-08	Valor Facturado	Valor Cobrado	Saldo al 31-Dic-09
Conduto del Ecuador S.A.	599.106,32	3.431.506,36	3.903.838,99	126.773,69
Eficassitas Consultora	745,80		745,80	-
Geopetsa Servicios Petroleros S.A.	105,24	198.266,65	198.371,89	-
Guiyeny S.A.	2.500,00		2.500,00	-
Project Engineering & Const.Cia.L Pec	12.554,89	366.680,91	350.675,13	28.560,67
Petrobras	25.087,72	80.242,67	105.330,39	-
Arbecuador Cia.Ltda.		267.773,85	248.258,42	19.515,43
Azulec S.A		139.228,32	139.228,32	-
Consorcio Azulec Urazul Orienco	44.280,04	40.034,59	4.245,45	
Consorcio SantosCMI-Consermin	301.812,16	231.005,09	70.807,07	
Santos CMI		3.804,74	3.045,62	759,12
Orienco S.A		104.625,93	83.279,34	21.346,59
Petroamazonas Ecuador S.A.	6.720,00	6.720,00	-	
Petroecuador		3.628,80	3.628,80	-
Sotelog Cía. Ltda.		104.121,36	64.194,66	39.926,70
Spi-Petroecuador		792,48	792,48	-
Vehículos y Comercio Astudillo	-	<u>95.200,00</u>	<u>95.200,00</u>	-
Total US \$	640.099,97	5.148.684,27	5.476.849,52	311.934,72

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR VINCULADOS

Comprende valores pendientes por cobrar a relacionadas por pagos realizados por Catemasibo S.A. El saldo al 31 de diciembre del 2009 asciende a US \$ 665.256.15

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se compone por:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
Iva en Compras	57.448,04	14.342,21	43.105,83
Iva Retenido en Ventas	58.789,03	-	58.789,03
Crédito Tributario Iva	-	11.171,26	(11.171,26)
Retención en la Fuente	87.276,04	66.661,88	20.614,16
Iva por Liquidar	<u>14.889,74</u>	<u>-</u>	<u>14.889,74</u>
Total US \$	218.402,85	92.175,35	126.227,50

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta incluye lo siguiente:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
Inventarios Tarifa 12%	30.986,80	55.932,13	(24.945,33)
Inventarios Tarifa 0%	<u>14.391,17</u>	<u>44.011,99</u>	<u>(29.620,82)</u>
Total US \$	45.377,97	99.944,12	(54.566,15)

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Esta cuenta se resume como sigue:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
Maquinaria y Equipo	177.147,70	94.253,02	82.894,68
Muebles y Enseres	110.135,81	104.002,66	6.133,15
Equipo de Computación y/o Software	18.781,41	13.713,32	5.068,09
Unidades de Transporte	382.453,64	318.166,56	64.287,08
Otros Activos Fijos	<u>12.177,23</u>	<u>9.025,44</u>	<u>3.151,79</u>
Total Costo	700.695,79	539.161,00	161.534,79
(Depreciación Acumulada)	<u>(165.373,87)</u>	<u>(43.117,65)</u>	<u>(122.256,22)</u>
Total Activo Depreciable	535.321,92	496.043,35	39.278,57
Construcciones en Proceso	<u>2.562,73</u>	<u>-</u>	<u>2.562,73</u>
Total US \$	537.884,65	496.043,35	41.841,30

La depreciación registrada en la cuenta de costos y gastos del período fue de US \$ 122.256.22

NOTA 8. INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a los intereses de los préstamos otorgados por la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cámara de Comercio. El saldo al 31 de diciembre del 2009 es de US \$ 16.097,76

**NOTA 9.
PRESTAMOS BANCARIOS**

El saldo de esta cuenta corresponde a los sobregiros bancarios en las siguientes instituciones:

Banco del Pichincha	382.442,44
Banco de Machala	<u>22.312,01</u>
Total US \$	404.754,45

**NOTA 10.
PRESTAMOS DE TERCEROS**

El saldo de esta cuenta corresponde a los valores entregados por la siguiente institución:

	Cta. Cte	Valor
Banco Pichincha	4809617200	6.800,00
Banco Pichincha	3383698004	<u>20.000,00</u>
Total US \$		26.800,00

**NOTA 11.
PROVEEDORES NACIONALES**

Corresponde a los valores pendientes por liquidar por concepto de adquisiciones a varios proveedores. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009 fue de US \$ 361.748,12

**NOTA 12.
OBLIGACIONES FISCALES**

Corresponde a los valores pendientes por liquidar por concepto de impuestos. El detalle de esta cuenta es:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
Iva ventas por pagar	242.719,14	7,74	242.711,40
100% Iva por pagar	476,09	254,35	221,74
70% Iva por Pagar	147,08	-	147,08
30% Iva por Pagar	4.390,32	-	4.390,32
1% Retenciones por Pagar	25.343,03	9,40	25.333,63
2% Retenciones por Pagar	1.331,59	-	1.331,59
8% Retenciones por Pagar	1.227,21	-	1.227,21
Impuesto a la Renta Personal	1.802,69	0,90	1.801,79
SRI Deudas en Firme	-	<u>6.418,96</u>	<u>(6.418,96)</u>
Total US \$	277.437,15	6.691,35	270.745,80

NOTA 13.
OBLIGACIONES CON EL IEES

Valores pendientes de liquidar al Seguro Social por concepto de aportes y otros conceptos, así tenemos:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
Aportes IEES	16.367,88	42.811,67	(26.443,79)
Fondos de Reserva	70,77	-	70,77
Préstamos IEES	<u>2.299,26</u>	<u>7.981,35</u>	<u>(5.682,09)</u>
Total US \$	18.737,91	50.793,02	(32.055,11)

NOTA 14.
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Corresponde a los valores pendientes por cancelar que tiene Catemasibo para con sus empleados, al 31 de diciembre del 2009, su conformación fue:

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variación
Sueldos por Pagar	91.846,67	80.650,78	11.195,89
Decimos por pagar	74.512,70	28.635,42	45.877,28
Vacaciones	22.537,08	-	22.537,08
Participación Trabajadores	41.770,71	41.770,71	-
Liquidaciones por Pagar	<u>563,95</u>	<u>513,95</u>	<u>50,00</u>
Total US \$	231.231,11	151.570,86	79.660,25

NOTA 15.
ANTICIPOS CLIENTES

Se encuentra conformado por valores entregados en calidad de anticipos por servicio de Catering del Cliente Conduto del Ecuador S.A., cuyo saldo al 31 de diciembre del 2009 asciende al valor de US \$ 250.515.20

NOTA 16.
PRESTAMOS CAMARA DE COMERCIO

Corresponde a los préstamos otorgados por la Cámara de Comercio, según el siguiente detalle:

Institución	% Interés	Plazo	Valor
Cámara de Comercio	11,20%	4 años	35.000,00
Cámara de Comercio	11,20%	4 años	<u>35.000,00</u>
Total US \$ (1)			70.000,00

(1) Los pagos a realizarse son:

	<u>Capital</u>	<u>Interés</u>	<u>Total</u>
Año 2009	2.336,18	1.317,60	3.653,78
Año 2010	14.966,36	6.919,36	21.885,72
Año 2011	16.731,38	5.129,76	21.861,14
Año 2012	18.704,56	3.139,32	21.843,88
Año 2013	<u>17.261,52</u>	<u>909,34</u>	<u>18.170,86</u>
Total US \$	70.000,00	17.415,38	87.415,38

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Corporación Catering Services Catemasibo S.A., es de catorce mil ochocientos dólares (14.800,00), dividido en catorce mil ochocientas acciones nominativas ordinarias e indivisibles de un dólar cada una.

El Capital suscrito y pagado de CATEMASIBO S.A., esta conformado por:

	<u>Número de Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>% Participación</u>
José Intriago	1480	1.480,00	10,00%
Cinthia Intriago	6660	6.660,00	45,00%
Marcos Intriago	1480	1.480,00	10,00%
María Intriago	<u>5180</u>	<u>5.180,00</u>	<u>35,00%</u>
Total US \$	14800	14.800,00	100,00%

NOTA 18. RESERVA LEGAL

El Art. 297 de la Ley de Compañías, determina que: de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del Capital Social". Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos a los accionistas, y/o absorción de pérdidas pero puede ser capitalizada en su totalidad. El saldo al 31 de diciembre del 2009 asciende a US \$ 23.670

NOTA 19. VENTAS

El saldo de esta cuenta se encuentra compuesto por la facturación de los servicios prestados a los siguientes clientes:

Conduto Ecuador S.A.	3.063.324,95
Project Engineering	327.073,67
Consorcio SantosCMI-	269.475,16
Arbecuador Cía. Ltda.	239.083,80
Azulec S.A	124.311,00
Geopetsa Servicios P	177.023,80

Orienco S.A	93.416,00
Sotelog Cía. Ltda.	92.965,50
Vehículos Y Comercio	85.000,00
Petrobras Energía Ec	71.645,24
Consortio Azulec Urazul	39.535,75
Petroamazonas Ecuador	6.000,00
Petroecuador	4.020,00
Santos CMI	<u>3.397,09</u>
Total	4.596.271,96

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

La distribución del costo de ventas de Catemasibo S.A., es de la siguiente manera:

Conduto	2.455.255,64
Pec Pindo	270.484,84
Geopetsa Base	143.956,89
Base 31	30,00
Orienco	84.804,83
Otros Varios	<u>672.113,55</u>
Total US \$	3.626.645,75

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Conformada de la siguiente manera:

	Sueldos	Gastos de Personal	Servicio a Terceros	Combustibles	Otros Gastos	Depreciación	Seguros	Gastos de Gestión	Total
Sueldos	215.539,76								215.539,76
Horas extras	7.420,72								7.420,72
Décimos Sueldos	27.229,36								27.229,36
Vacaciones	11.941,68								11.941,68
Aportes IESS	107.472,47								107.472,47
Bonificaciones	72.978,86								72.978,86
Uniformes	1.566,51								1.566,51
Gastos de Viaje		20.206,41							20.206,41
Alimentación y Otros		5.657,57							5.657,57
Honorarios			14.934,81						14.934,81
Mantenimiento Activos			234.738,57						234.738,57
Otros Servicios			35.441,18						35.441,18
Combustibles				2.551,13					2.551,13
Otros Gastos	220,59				46.781,85			65,75	47.068,19
Depreciaciones						43.360,78			43.360,78
Seguros							6.346,64		6.346,64
Total US \$	<u>444.369,95</u>	<u>25.863,98</u>	<u>285.114,56</u>	<u>2.551,13</u>	<u>46.781,85</u>	<u>43.360,78</u>	<u>6.346,64</u>	<u>65,75</u>	854.454,64

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES NIFF'S

Con fecha 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre del 2008 establece un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información

Financiera NIIF's, por parte de las entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a los tres grupos establecidos en la resolución mencionada a Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima, le corresponde enmarcarse dentro del tercer grupo, esto es que aplicarán la implementación de las NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Para lo cual el período de transición se establece el año 2011.

Para dicho periodo de transición, la empresa deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Para la implementación de esta normativa la empresa elaborará un cronograma de implementación observando lo estipulado en el Artículo Segundo de esta Resolución.

“Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

Un plan de capacitación.

El respectivo plan de implementación.

La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;

b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,

c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (Accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.”

SEGURO GENERAL DE RIESGOS DE TRABAJO

Con fecha 18 de octubre del 2010 y mediante oficio No. 23012100-159-2010 del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - Seguro General de Riesgo de Trabajo, notifica a CATEMASIBO S.A., la obtención del 8% de cumplimiento de Normativa Legal, ante lo cual esta entidad dispone que se presente la documentación respectiva para mejorar el puntaje en el ambiente laboral para obtener el mínimo de 75% o el máximo del 100% de cumplimiento en la normativa legal.

Con fecha 22 de noviembre del 2010 Catemasibo S.A., presenta un plan de acción bajo el concepto de Sistema de Administración de Seguridad y Salud en el Trabajo el cual será aplicado como fecha máxima hasta el 4 de enero del 2011, fecha en la cual la empresa será auditada por parte del RT.IESS.MRL.

REFORMA AL ARTÍCULO 5 DEL ESTATUTO DE CATEMASIBO

Con fecha 24 de agosto del 2010, se realizó la reforma al Artículo cinco de la Constitución de la Compañía, relacionado con el objeto social, la misma que queda como Servicio de Catering.

NOTA 23. CONTINGENTES

Juicios en Trámite

Asesoría Legal en su contestación a nuestros requerimientos de información de litigios en que se encuentre inmerso Catemasibo S.A., manifiesta lo siguiente:

- Juicio Laboral No. 198/2009 en contra de Catemasibo por despido intempestivo de un ex trabajador por US \$ 1.400. Acción Tomada: Presentado el recurso horizontal, solicitando aclaración de valores
- Se ha realizado pagos aproximados a US \$ 1.000 en la Inspectoría de Trabajo relacionados con actas de finiquito, liquidaciones por el periodo 2009-2010.
- No existe en el año 2009-2010 nada que perjudique significativamente a la empresa.