
**CORPORACION CATERING SERVICES
CATEMASIBO SOCIEDAD ANONIMA**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
Ejercicio Económico 2011**



Leda. Wilma Montaluisa V.
Auditora Externa

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas de
CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO SOCIEDAD ANONIMA**

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado el Estado de Situación General Comparativo de la **Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima**, al 31 de diciembre del 2011 y 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio, Flujo del Efectivo y las Notas Aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros

2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, es responsabilidad de la Administración de CATEMASIBO S.A. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén exentos de errores significativos causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; así como la elaboración de estimaciones contables importantes, razonables de acuerdo con las circunstancias de su entorno económico.

Responsabilidad del Auditor

3. La responsabilidad del auditor es expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros, en base a la auditoría realizada. El examen fue practicado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA'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.

La 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, de las Norma Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, de las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, 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.



Leda. Wilma Montaluisa V.
Auditora Externa

Bases para calificar la Opinión

4. Del examen practicado determino lo siguiente:
 - a. La Empresa al 31 de diciembre del 2011, no mantiene actas de conciliación de saldos de las cuentas por Cobrar: Clientes por US\$. 574.449.88, Cuentas por Cobrar Vinculados por US\$. 376.674.61 y Otras Cuentas por Cobrar por US\$. 407.769.45. Además no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos de clientes y proveedores de Catemasibo.
 - b. En la cuenta No. 1130101005 "Documentos de Cobro-Anticipo de Proyectos" se incluyen valores entregados por anticipado para la adquisición de bienes como: terrenos, por US\$ 25.000,00; vehículo (tractor) por US\$ 17.000,00, y, otros por US\$ 7.000,00; de los cuales no se mantienen los documentos de soporte de la compra; bienes que deberían estar registrados como Activos Fijos de Catemasibo.
 - c. Al ser contratada extemporáneamente la Auditoria Externa de los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2011, no fue posible presenciar el inventario físico de la bodega de la Empresa, cuyo saldo es de US\$. 25.359,19.
 - d. Al 31 de diciembre del 2011, la Empresa presenta una provisión para Cuentas Incobrables de US\$ 7.712,23, monto que no ha tenido movimiento desde el año 2009, provisión que no cubriría posibles eventualidades de recuperación de valores.
 - e. No se ha realizado un inventario físico de todos los bienes de propiedad de Catemasibo referentes a: Equipos de Computación, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Vehículos; cuyo saldo al 31 de diciembre del 2011 asciende a US\$ 658.951,17 para determinar su existencia, propiedad, desuso y/o deterioro. Adicionalmente, no se ha efectuado un avalúo de los activos fijos, a fin de cumplir con uno de los requisitos para implementar las Normas Internacionales de Información Financiera. Por lo tanto, la Empresa no ha realizado un estudio para determinar el valor de recuperación de la Propiedad, Planta y Equipo.
 - f. Al 31 de diciembre del 2011 se mantiene un déficit en la cobertura de Seguros de los Activos Fijos de propiedad de Catemasibo por un valor de US\$ 78.757,53.
 - g. Al 31 de diciembre del 2011, en la cuenta Convenio de Pago SRI se mantiene un saldo de US\$ 900.904,15, el cual incluye un ajuste contable realizado al 31 de diciembre por US\$ 530.000.00, que no tiene sustento documentario.

Punto de Énfasis

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011 presentados por la **Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima** se encuentran elaborados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad, situación que va en contraposición a la normativa vigente en el Ecuador, que establece la presentación de Estados Financieros bajo NIIF's de conformidad con lo expresado en la resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, según lo cual Catemasibo debió aplicar NIIF's completas, es decir tomar como año de transición el año 2010.



Lic. Wilma Montaluisa V.
Auditora Externa

Opinión

En mi opinión, excepto por el efecto de los ajustes que pudieran originarse por lo enunciado en el numeral 4, los Estados Financieros de la Corporación Catering Services Catemasibo Sociedad Anónima, expresados en dólares, presentan razonablemente en sus aspectos importantes la Situación Financiera al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, los Cambios en su Patrimonio y el Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

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 2011.

Nueva Loja, 8 de junio del 2013

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 2011 y 2010
(expresado en dólares)

<u>Cuentas</u>	<u>Nota</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/Dic./2011</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/Dic./2010</u>
ACTIVOS			
ACTIVO DISPONIBLE			
Caja Bancos	2	16.797,74 ✓	48.881,71
ACTIVO EXIGIBLE			
Cuentas por Cobrar Clientes	3	574.449,88 ✓	451.110,18
Cuentas por Cobrar Vinculados	4	376.674,61 ✓	329.856,61
Anticipos y Préstamos al Personal		7.818,87	7.692,92
Otras Cuentas por Cobrar	5	407.769,45 ✓	624.649,58
Deudores Varios		11.380,41	11.380,41
Provisión Cuentas Incobrables		(7.712,23)	(7.712,23)
Impuestos Anticipados	6	233.436,28 ✓	555.046,87
Total Activo Exigible		<u>1.603.817,27</u>	<u>1.972.024,34</u>
ACTIVO REALIZABLE			
Inventarios	7	25.359,19 ✓	91.310,91
ACTIVO FIJO			
Activo Fijo No Depreciable		67.550,00 ✓	-
Activo Fijo Depreciable		1.016.982,13	962.341,18
Depreciación Acumulada		<u>(425.580,96)</u>	<u>(261.448,30)</u>
Total Activo Fijo	8	658.951,17 ✓	700.892,88
ACTIVO DIFERIDO			
Gastos de Organización y Constitución		373,77	373,77
Amortización Gastos de Organización		(299,00)	(224,25)
Intereses pagados por Anticipado		4.912,68	9.178,40
Seguros pagados por Anticipado		<u>2.752,74</u>	<u>487,61</u>
Total Activo Diferido		<u>7.740,19</u>	<u>9.815,53</u>
TOTAL ACTIVOS		2.312.665,56	2.822.925,37
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Préstamos Bancarios	9	23.440,57	195.839,15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	10	169.874,97	462.205,56
OBLIGACIONES CON TERCEROS			
Obligaciones Fiscales	11	900.904,15 ✓	1.185.267,53
Obligaciones con el IESS	12	19.122,13 ✓	24.427,60
Obligaciones con el personal	13	170.778,83 ✓	271.513,02
Anticipos de Clientes	14	331.533,08 ✓	436.264,78
Total Obligaciones con Terceros		<u>1.422.338,19</u>	<u>1.917.472,93</u>
OBLIGACIONES LARGO PLAZO			
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	15	272.016,02	-
Préstamo Cámara de Comercio	16	60.975,03	61.907,34
Total Obligaciones Largo Plazo		<u>332.991,05</u>	<u>61.907,34</u>
TOTAL PASIVOS		1.948.644,78	2.637.424,98
PATRIMONIO			
Capital Social	17	14.800,00 ✓	14.800,00
Reserva Legal	18	23.670,00	23.670,00
Utilidad del Ejercicio 2009		(5.965,27)	(5.965,27)
Utilidad del Ejercicio 2010		26.470,91	152.995,66
Utilidad del Presente Ejercicio		<u>305.045,14</u>	<u>-</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>364.020,78</u>	<u>185.500,39</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.312.665,56	2.822.925,37

LAS NOTAS ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2010
(expresado en dólares)

	Nota	<u>Saldo al 31/Dic./2011</u>	<u>Saldo al 31/Dic./2010</u>
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas	19	5.310.374,40	7.200.624,57
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos no operacionales		<u>20.759,15</u>	<u>18.790,26</u>
TOTAL INGRESOS		5.331.133,55	7.219.414,83
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	20	<u>2.127.228,83</u>	<u>4.722.457,69</u>
TOTAL COSTOS		2.127.228,83	4.722.457,69
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración y Ventas	21	2.801.963,49	1.924.549,19
Gastos Financieros		35.159,92	87.171,85
Gastos no deducibles		<u>7.904,67</u>	<u>332.240,44</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.845.028,08	2.343.961,48
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>4.972.256,91</u>	<u>7.066.419,17</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		358.876,64	152.995,66
15% Participación Trabajadores e Impto. Renta		(53.831,50)	
Resultado del ejercicio antes de Impto. a la Renta		<u>305.045,14</u>	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO S.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(expresado en dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Ejercicio 2009	Resultado Ejercicio 2010	Resultado Ejercicio 2011	Total Patrimonio
Saldo al 31 diciembre del 2010	14.800,00	23.670,00	(5.965,27)	152.995,66	-	185.500,39
15% Participación Trabajadores 2010				(22.949,35)		(22.949,35)
Impuesto a la Renta Ejercicio 2010				(103.575,40)		(103.575,40)
Utilidad Presente Ejercicio					358.876,64	358.876,64
15% Participación Trabajadores Ejercicio 2011	-	-	-	-	(53.831,50)	(53.831,50)
Saldo al 31 diciembre del 2011	14.800,00	23.670,00	(5.965,27)	26.470,91	305.045,14	364.020,78

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 2011 Y 2010
(expresado en dólares)

	<u>Año 2011</u>	<u>Año 2010</u>	
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	358.876,64	152.995,66	
Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación			
Depreciaciones	148.199,86	176.704,48	
Amortizaciones	74,75	7.512,47	
Pérdida Venta de Activos	59.001,48	-	184.216,95
Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo	566.152,73	337.212,61	
Variaciones en Activos			
Disminución (Aumento) de Cuentas por Cobrar Clientes	(127.071,20)	(139.175,46)	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Varios	170.022,13	(229.847,57)	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Socios	100.000,00	-	
(Aumento) Disminución de Prestamos empleados	(125,95)	0,00	
(Aumento) Disminución de Impuestos Anticipados	321.610,59	(336.644,02)	
(Aumento) Disminución de Documentos por Cobrar	(99.960,00)	-	
Disminución (Aumento) de Inventarios	65.891,30	45.932,94	
(Aumento) de Anticipos y Préstamos al Personal	-	-	
(Aumento) de Activos Diferidos	2.000,59	(856,47)	(660.590,58)
Variaciones en Pasivos			
Aumento (Disminución) Proveedores	(292.330,59)	100.841,16	
(Disminución) de Provisiones	-	(138.820,49)	
Aumento (Disminución) de Obligaciones Fiscales	(284.363,38)	907.447,06	
(Disminución) Aumento de Obligaciones IESS	(5.305,47)	5.689,69	
Aumento de Obligaciones Patronales	0,00	179.102,40	
(Disminución) Aumento de Obligaciones con el personal	(227.258,94)	0,00	
Aumento (Disminución) de Anticipo Clientes	(104.731,70)	142.608,99	
(Disminución) de Préstamos socios	(932,31)	-	<u>1.196.868,81</u>
Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	83.597,80	873.490,84	
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión			
Compras de Activos Fijos	(16.064,33)	(339.712,71)	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	(16.064,33)	(339.712,71)	
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento			
Efectivo Pagado por Obligaciones Fiscales	-	(176.106,57)	
(Disminución) de Obligaciones Financieras	(99.617,44)	(321.838,11)	
Efectivo Usado en Actividades de Financiamiento	(99.617,44)	(497.944,68)	
Aumento (Disminución) en el Efectivo y Equivalente a Fin de Año	(32.083,97)	35.833,45	
Efectivo al Inicio del Año	48.881,71	84.715,16	
Disminución Neto del Efectivo	(32.083,97)	(35.833,45)	
Efectivo al Final de Año	<u>16.797,74</u>	<u>48.881,71</u>	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Leda. Wilma Montaluisa U.
Auditora Externa

CORPORACION CATERING SERVICES CATEMASIBO SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los Estados Financieros Por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010

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. Con fecha 17 de diciembre del 2010, se realizó la reforma al Artículo cinco de la Constitución de la Compañía, relacionado con el objeto social, el mismo que queda como Servicio de Catering. 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, y por sus propios 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. Está regulada por lo dispuesto en la Ley de Compañías; Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos; Código del Trabajo; y los 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 efectivo se depositan en cuentas corrientes o de ahorros aperturadas en diferentes Entidades Financieras.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se hallan registradas las cantidades globales adeudadas por los clientes por el servicio de catering una vez que el servicio ha sido prestado y se ha facturado.

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 2011, 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.

PATRIMONIO

El Capital Social de la Empresa se compone por acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar cada una.

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, en el año 2011 la Empresa mantiene obligaciones pendientes con el Servicio de Rentas Internas, tal como se menciona en la Nota 11.

NOTA 2. CAJA - BANCOS

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

Cuentas	Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-10	Variación
Caja	987,76	6.283,29	(5.295,53)
Bancos Locales (1)	15.809,98	42.598,42	(26.788,44)
Total Caja Bancos	<u>16.797,74</u>	<u>48.881,71</u>	<u>(32.083,97)</u>

(1) Saldo conformado de la siguiente manera:

Cuentas	Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-10
Pichincha Cta. Ahorros 4809617	15.761,78	1.051,26
Internacional Cta. Ahorros 0100795	20,41	379,91
Promerica Cta. Ahorros 6116299	27,79	41.167,25
Total Bancos	<u>15.809,98</u>	<u>42.598,42</u>

Los sobregiros bancarios se reclasificaron a una cuenta de Pasivo a efectos de presentación del Estado Financiero al cierre al ejercicio económico.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Comprenden valores por cobrar a clientes, el movimiento del año se resume en:

	Saldo al 31-dic-10	Facturación	Recaudación	Saldo al 31-dic-11
Conduto Ecuador	416.049,20	5.259.587,46	5.170.950,83	504.685,83
Santos CMI	147,84	10.709,34	6.361,35	4.495,83
Cecom Compañía Ecuatoriana	-	108.937,92	84.292,42	24.645,50
Abrus Ingeniería y Me	-	3.494,40	2.135,90	1.358,50
Procopet	-	39.978,12	713,90	39.264,22
Otros Clientes	34.913,14	-	34.913,14	-
TOTAL CLIENTES	<u>451.110,18</u>	<u>5.422.707,24</u>	<u>5.299.367,54</u>	<u>574.449,88</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR VINCULADOS

Esta cuenta al 31 de diciembre mantuvo un incremento de US\$. 46.818,00 y cuyo saldo al 31 de diciembre del 2011 fueron de US\$. 376.674,61, como se presenta en el siguiente cuadro:

	Valor US\$
Saldo al 31/Dic./2010	329.856,61
Préstamos vinculados (1)	<u>46.818,00</u>
Total US\$	<u>376.674,61</u>

(1) Beneficiarios de préstamos:

Beneficiarios	Saldo al 31-dic-11
Cintha Intriago	22.100,00
Marcos Intriago	15.000,00
María Intriago	7.218,00
Bolívar Intriago	2.500,00
Total Préstamos Vinculados	<u>46.818,00</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta comprende:

Cuentas		Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-10
Cuentas por Cobrar J. Intriago	(1)	47.384,20	354.402,58
Anticipo Proveedores		79.357,51	19.707,00
Cuentas por Cobrar Socios	(2)	100.000,00	200.000,00
Documentos de Cobro	(3)	150.500,00	50.540,00
Valores por liquidar		30.527,74	-
Total US\$		<u>407.769,45</u>	<u>624.649,58</u>

(1) Corresponde a valores entregados a varios deudores y que se encuentran pendiente de recuperación. En esta cuenta al 31 de diciembre del 2011 se registró un asiento de ajuste por US\$ 1.876.327,42, sobre el cual no se proporcionó ningún documento de sustento.

(2) Valor entregado a ex socio de CATEMASIBO el cual se encuentra pendiente de cobro.

(3) Saldo compuesto por:

Compra Tractor	17.000,00
Compra Terreno	26.500,00
Otros (Reclasificación de Cuentas)	<u>7.000,00</u>
Saldo 2010	50.500,00
Compra Granja (Manta 2011)	<u>100.000,00</u>
Total US\$	<u>150.500,00</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone de los siguientes rubros:

Cuentas	Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-10
IVA en Compras	-	266.263,18
IVA Retenido en Ventas	-	58.789,03
IVA por Liquidar	14.889,74	14.889,74
Total IVA	<u>14.889,74</u>	<u>339.941,95</u>
Impto. Retenido en la Fuente	218.546,54	215.104,92
Total Ret. Fuente	<u>218.546,54</u>	<u>215.104,92</u>
Total Imptos. Anticipados	<u>233.436,28</u>	<u>555.046,87</u>

NOTA 7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2011, esta cuenta estuvo conformada por:

Detalle	Saldo al 31-dic-10	Adquisiciones	Consumos	Saldo al 31-dic-11
Inventario Productos 0%	89.527,24	2.039.844,27	2.107.217,76	22.153,75
Inventario Productos 12%	1.783,67	21.439,08	20.017,31	3.205,44
Total Inventarios	(1) <u>91.310,91</u>	<u>2.061.283,35</u>	<u>2.127.235,07</u>	<u>25.359,19</u>

(1) El saldo incluye los siguientes productos:

Detalle	Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-10
Productos 0%		
Aceites/Grasas	744,11	2.464,95
Arroz/Azúcar/Sal	1.591,66	10.106,23
Aseo Limpieza	2.261,93	6.258,87
Cárnicos	-	13.379,45
Confites	1.257,30	837,93
Conservas/ Enlatadas	10,29	2.300,70
Embutidos	115,66	108,98
Especerías/ Condimentos	9,61	5.620,33
Gas	1.803,48	-
Granos	20,38	3.604,10
Harinas	477,03	879,33
Huevos	977,70	1.110,55
Lácteos	577,62	2.489,81
Legumbres	3.483,64	3,07
Mariscos/ Pescados	519,52	7.133,30
Menaje de Cocina	4.654,49	4.727,65
Pastas/Fideos	-	538,26
Plásticos	-	10.795,28
Químicos	-	15.233,83
Refrescos/ Bebidas	1.184,02	1.607,28
Productos 0%	2.465,31	327,34
Productos 12%		
Inventario productos 12%	2.489,99	573,31
Suministros de Oficina	715,45	1.210,36
Total US\$	25.359,19	91.310,91

NOTA 8. **ACTIVOS FIJOS**

Esta cuenta se resume como sigue:

Cuentas	Saldo 31/Dic/2011	Saldo 31/Dic/2010
Terrenos	67.550,00	-
Maquinaria y Equipo	302.591,12	281.286,87
Muebles y Enseres	31.361,69	31.361,69
Equipo de Computación y/o Software	21.965,03	20.220,03
Unidades de Transporte	568.289,57	617.325,29
Otros Activos Fijos	12.056,14	12.056,14
Menaje y vajillas	80.718,58	80.720,40
Costo Histórico	1.016.982,13	1.042.970,42
Maquinaria y Equipo	(71.191,02)	(38.050,04)
Muebles y Enseres	(18.289,91)	(7.192,09)
Equipo de Computación y/o Software	(19.090,16)	(13.921,98)
Unidades de Transporte	(232.374,48)	(199.723,74)
Otros Activos Fijos	(3.916,81)	(2.560,45)
Menaje y vajillas	(80.718,58)	(80.629,24)
Total Depreciación	(425.580,96)	(342.077,54)
Total Activos Fijos	658.951,17	700.892,88

La depreciación se calcula en base a los porcentajes máximos establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, y su registro en la cuenta de costos y gastos del período 2011 fue por US\$ 157.106.13.

NOTA 9. **PRESTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO**

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2011 mantiene un saldo de US\$ 23.440,57, el cual corresponde al sobregiro bancario de la Cuenta Corriente No. 650060987-7 que la Empresa mantiene en el Banco Internacional.

NOTA 10. PROVEEDORES NACIONALES

Comprenden las obligaciones pendientes de pago que mantiene CATEMASIBO y que corresponden a:

Detalle	Saldo al	Pagos	Facturación	Saldo al
	31-dic-10			31-dic-11
Proveedores de Bienes	252.322,72	1.605.737,69	1.385.088,04	31.673,07
Proveedores de Servicios	28.764,02	181.177,57	169.950,84	17.537,29
Proveedores de Legumbres	51.318,36	345.881,50	336.557,46	41.994,32
Proveedores de Cárnicos	112.355,79	871.085,81	802.701,23	43.971,21
Proveedores de Mariscos	10.109,37	142.630,04	150.820,06	18.299,39
Subtotal Proveedores	454.870,26	4.758.641,28	4.756.812,65	153.475,28
Comisariato	5.828,45	33.210,58	40.566,40	13.184,27
Boutique	404,36	10.787,15	13.412,42	3.029,63
Laboratorio	1.102,49	2.040,00	1.123,30	185,79
Total US\$	462.205,56	4.817.850,61	4.812.323,06	169.874,97

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

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

Cuentas	Saldo al	Movimiento		Saldo al
	31-dic-10	Debe	Haber	31-dic-11
IVA en Ventas	1.105.334,75	647.577,72	1.752.912,47	-
IVA retención 30%	25.301,58	11.410,10	36.711,68	-
IVA retención 70%	3.704,94	5.403,28	9.108,22	-
IVA retención 100%	6.026,18	1.111,87	7.138,05	-
Retención 1%	35.338,37	24.371,70	59.710,07	-
Retención 2%	780,02	1.527,50	2.307,56	(0,04)
Retención 8%	3.891,49	739,24	4.630,73	-
Retención 10%	-	1.016,96	1.016,96	-
Ret. Impto. Rta. del Personal	4.890,20	7.925,04	12.815,24	-
Convenio por Pagar SRI	-	1.430.904,19	530.000,00	900.904,19
Total US\$	1.185.267,53	2.131.987,60	2.416.350,98	900.904,15

La Empresa no mantiene un documento legalizado del Servicio de Rentas Internas que abalice el registro de la cuenta Convenio de Pago por US\$ 900.904,15. Tampoco se observo documentación de soporte para conseguir del SRI la suscripción de un Convenio de Pago. Por lo tanto, la Empresa no proporciono a Auditoria Externa ningún documento que abalice las deudas en firme que mantiene con el Servicio Rentas Internas.

NOTA 12. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta corresponde a valores por liquidar al Seguro Social por concepto de aportes y préstamos a los trabajadores, de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas	Saldo al	Cancelado	Provisión	Saldo al
	31/Dic/2010			31/Dic/2011
Aportes IEES	20.997,22	248.804,36	242.695,03	14.887,89
Fondos de Reserva	802,42	13.033,46	13.496,32	1.265,28
Préstamos IEES	2.627,96	39.825,12	39.889,68	2.692,52
Préstamo Hipotecario IEES	-	3.717,22	3.993,66	276,44
Total US \$	24.427,60	305.380,16	300.074,69	19.122,13

NOTA 13. OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Corresponde a los valores pendientes por cancelar que tiene Catemasibo para con sus

empleados, su conformación es:

Cuentas	Saldo 31-dic-10	Pagos	Provisión	Saldo 31-dic-11
Sueldos	106.820,94	1.181.552,93	1.146.155,37	71.423,38
13er Sueldo	15.604,78	114.433,82	104.543,18	5.714,14
14to Sueldo	25.182,67	72.910,72	54.658,03	6.929,98
Vacaciones	37.161,57	81.479,02	47.327,19	3.009,74
15% Participación Trabajadores	43.031,84	56.433,21	90.182,22	76.780,85
Liquidación de Haberes	39.870,40	165.088,03	128.120,89	2.903,26
Multas al Personal	3.840,82	-	176,66	4.017,48
Retenciones Judiciales	-	730,00	730,00	-
Total US \$	271.513,02	1.672.627,73	1.518.062,04	170.778,83

La Empresa no cancela a sus trabajadores las utilidades del período económico en la fecha establecida por el Régimen Laboral, incumpliendo lo establecido en los Artículos 105 y 106.

NOTA 14. ANTICIPO DE CLIENTES

En esta cuenta se registran los anticipos a facturas por consumo de catering, así como por préstamos entregados a la Empresa, su movimiento fue de la siguiente manera:

Saldo al 31/Dic/2010	436.264,78
Anticipos a Facturas	5.251.434,82
Compensación de Facturas	<u>5.356.166,52</u>
Saldo al 31/Dic/2011	<u>331.533,08</u>

NOTA 15. OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Las obligaciones bancarias a largo plazo de la Empresa al 31 de diciembre del 2011, es de US\$ 272.016,02, y que corresponde al Préstamo No. 278814, contratado con el Banco Internacional por US\$ 300.000,00 con un plazo de 18 meses y una tasa de interés efectiva del 10,21%.

NOTA 16. PRESTAMOS CAMARA DE COMERCIO

Constituyen los préstamos realizados con la Cooperativa de Ahorro y Crédito de la Cámara de Comercio Ltda., con un interés del 11,20%, a 4 años plazo. El saldo al 31 de diciembre del 2011 asciende al valor de US\$ 60.975,03.

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Corporación Catering Services Catemasibo S.A., es de catorce mil ochocientos dólares (US\$ 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., está conformado por:

Socios	Número de Acciones	Valor	% Participación
Guanga H. Joel S.	1.480	1.480,00	10,00%
Intriago C. Maria M.	13.320	13.320,00	90,00%
Total US \$	14.800	14.800,00	100,00%

NOTA 18. RESERVA LEGAL

El Art. 297 de la Ley de Compañías, determina que: de las utilidades liquidadas 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 2011 asciende a US \$ 23.670,00

NOTA 19. VENTAS

Corresponde a las ventas por servicios de Catering a distintos clientes, según el siguiente desglose:

CLIENTES	FACTURACION		Notas de Crédito	Total
	12%	0%		
Abrus Ingeniería y Medio Ambiente	3.120,00			3.120,00
Cecom	97.266,00			97.266,00
Conduto Ecuador S.A.	4.691.854,84	4.710,04	87.629,16	4.608.935,72
Consortio Santos CMI- Consermin	30.044,80			30.044,80
Espea	267,86			267,86
Hidrotoapi E.P	314.326,54			314.326,54
Marcial Brito Delgado	44,39			44,39
Procopet	35.694,75			35.694,75
Santos CMI	9.561,92			9.561,92
Smartpro S.A	214.299,84		3.187,42	211.112,42
Total Ventas	5.396.480,94	4.710,04	90.816,58	5.310.374,40

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

En el siguiente cuadro se detallan los costos de las mercaderías en que se ha incurrido por cada campamento:

<u>Cuentas Contables</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-11</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-10</u>
Costo de Ventas	-	23.802,15
Conduto Base	749.334,92	1.527.786,61
Pec Pindo	-	220.519,97
Santos CMI	144.528,93	1.411.961,84
Conduto Santo Domingo	3.641,60	19.682,36
Sotelog	-	33.024,97
Orienco	-	118.763,32
Tienda	16.764,84	18.397,58
Harbert	-	73.354,31
Conduto Tierra	-	19.050,53
Conduto Dumbig	-	240.394,39
Conduto Loreto	425.344,62	208.890,95
Smartpro	53.413,70	567.437,10
Conduto Tena	222.485,97	77.561,95
Panacocha Sur	-	161.829,66
Tumali	214.283,02	-
Hidrotoapi	140.267,43	-
Conduto Reventador	87.066,43	-
Bodega	31.683,98	-
Conduto Gabarra	402,31	-
Tarapoa	5.577,68	-
Esmeraldas	32.433,40	-
Total US\$	2.127.228,83	4.722.457,69

No se consideró un prorrateo de los gastos directos e indirectos

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los Gastos de Administración y Ventas se agrupan de la siguiente manera:

Detalle	Saldo al 31-dic-11	Saldo al 31-dic-10
Sueños y Salarios	1.319.475,89	465.678,10
Beneficios Sociales	456.652,14	224.538,97
Gasto de Personal	39.726,41	117.329,35
Servicios de terceros	624.858,04	735.994,25
Gasto Publicidad	1.280,00	1.566,75
Combustibles /Lubricante	67.546,87	68.052,19
Seguros Y Reaseguros	6.827,33	3.478,58
Otros Gastos/Servicios	40.329,19	92.749,66
Gastos de Gestión	1.736,60	1.502,48
Servicios Básicos	15.119,48	21.091,77
Impuestos Contribuciones	17.343,53	13.346,89
Depreciaciones	148.199,86	177.194,50
Amortizaciones	74,75	149,50
Cuentas Incobrables	3.731,50	-
Baja de Inventarios	60,42	1.876,20
Perdida por Venta de Activos	59.001,48	-
Total US\$	2.801.963,49	1.924.549,19

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

A partir del 26 de enero del 2013, Catemasibo comenzó su proceso de implementación de NIIF's, cuyos ajustes serán aplicados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, siendo el año 2011 su período de transición.

NOTA 23. CONTINGENTES

- A la emisión de este informe no hemos recibido contestación por parte del Asesor Jurídico de Catemasibo, sobre los posibles pasivos contingentes que pudieran afectar a la Empresa en su posición financiera al 31 de diciembre del 2011.
- La Empresa no proporcionó a Auditoria Externa ningún documento que abalice las deudas en firme que mantiene con el Servicio Rentas Internas. Con fecha 11 de marzo del 2013 se firmó el Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas en la cual se resuelve: "Autorizar al Gerente General para que efectúe todos los trámites, suscriba todos los documentos que fueren necesarios para conseguir del Servicio de rentas Internas la suscripción del Convenio de Pago, y ratifica la autorización para seguir haciendo los abonos parciales hasta que se establezcan los montos de amortización."


Lic. Wilma Montaluísa V.
AUDITORA EXTERNA