



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

*AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD TRINITY
CIA. LTDA.*

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
AÑO 2012*

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiero adjunto de la Compañía **AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD – TRINITY CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría,

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD - TRINITY CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

El suscrito no realizo la auditoría del año 2011, el Estado de Situación Financiero que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2012 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca marzo 15 del 2013

Aterramente.


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD TRINITY CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2012	2011
ACTIVO			
CORRIENTE			
Caja		44,561.70	90.00
Bancos	3	223,336.01	148,383.68
Inversiones	4	144,409.45	80,000.00
Cuentas por Cobrar	5	190,218.98	272,468.26
Inventarios	6	32,935.28	40,271.71
Impuestos Anticipados	7	56,123.01	53,828.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>691,584.43</u>	<u>595,042.44</u>
FIJO			
Costo	8A	2,125,271.86	548,023.07
(-) Depreciacion Acumulada	8B	-144,981.70	-118,182.70
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>1,980,290.16</u>	<u>429,840.37</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>2,671,874.59</u>	<u>1,024,882.81</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	9	476,818.55	563,578.36
Impuestos por Pagar	10	39,939.02	38,246.98
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>516,757.57</u>	<u>601,825.34</u>
LARGO PLAZO			
Provisiones	11	3,704.40	2,329.70
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>3,704.40</u>	<u>2,329.70</u>
TOTAL PASIVO		<u>520,461.97</u>	<u>604,155.04</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	12	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal	13	33,025.76	27,224.28
Resultado Adopcion NIIFs		1,434,129.68	
Reserva de Capital	14	5,202.16	5,202.16
Aportes Futura Capitalizacion		15,000.00	15,000.00
Resultado Ejercicios Anteriores		530,874.41	252,271.82
Resultado del Ejercicio		128,180.61	116,029.51
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>2,151,412.62</u>	<u>420,727.77</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,671,874.59</u>	<u>1,024,882.81</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD TRINITY CIA. LTDA.
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	3,611,347.17	15
(-) COSTO DE VENTAS	3,157,492.05	16
	453,855.12	
UTILIDAD BRUTA		
(-) GASTOS OPERACIONALES	263,249.88	17
Gastos Operacionales	263,249.88	
	190,605.24	
UTILIDAD OPERACIONAL		
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	5,945.54	18
(-) Otros Egresos	0.00	
(+) Otros Ingresos	5,945.54	
	196,550.78	
UTILIDAD LIQUIDA		
PROVISIONES	68,370.18	19
15% Participacion Empleados	29,482.62	
Impuesto Renta	38,887.56	
UTILIDAD NETA	128,180.60	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD TRINITY CIA. LTDA.
 ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	ADOPCION NIIFs	RVA CAPITAL	APORT FUT.CAPIT.	RESULT. EJERC.ANT.	RESULTD EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11	5,000.00	27,224.28		5,202.16	15,000.00	252,271.82	116,029.51	420,727.77
Adopcion NIIFs			1,434,129.68					1,434,129.68
Transferencia Utilidad año 2011						116,029.51	-116,029.51	0.00
Ajustes Cuentas Patrimoniales		5,801.48				162,573.08		168,374.56
Resultados Ejercicio 2012							128,180.61	128,180.61
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/12	5,000.00	33,025.76	1,434,129.68	5,202.16	15,000.00	530,874.41	128,180.61	2,151,412.62

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD TRINITY CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,649,699.97
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	5,945.54
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	87,057.76

(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Pagos a Proveedores	-3,465,392.20
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-29,482.62
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-38,887.56
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-77,161.87

B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1,577,248.79
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	1,629,303.24

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	
(-) Pagos por préstamos	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO 183,833.47

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 228,473.68

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 412,307.15

AUTOMOTORES DE COMERCIO TRINIDAD TRINITY CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	196,550.78
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-38,887.56
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-29,482.62
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	38,352.80
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	43,896.48
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	7,336.43
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	-2,294.22
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-51,986.70
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	-42,654.99
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	7,881.88
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	3,066.74
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	131,779.02

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2012

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Con fecha noviembre 17 del año 1992, mediante minuta otorgada ante el Doctor Alfonso Andrade Ormaza, Notario Cuarto del Cantón Cuenca, se constituye la Compañía denominada Automotores de Comercio Trinidad – Trinity Cia. Ltda. Inscrita en el Registro Mercantil el 1 de diciembre del año 1993 bajo el número 289.

El objeto social de la Compañía es la compra venta de automotores, partes, piezas, repuestos y de todos los elementos conexos con las antedichas actividades. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas públicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, comerciales o industriales, ejercer la agencia y representación en el Ecuador de empresas comerciales o industriales nacionales o extranjeras, y en general realizar cualquier acto o contrato siempre que estuviese relacionado en el objeto indicado y estén permitidos por la Ley de Compañías y las demás leyes del país.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributaria Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs)
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2012 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El Valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2013.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	<u>2012</u>
CAJAS	
Caja Chica	110.00
Caja General	44,451.70
	<u>44,561.70</u>
Suman:	
BANCOS	
Internacional	198,944.78
Guayaquil	21,635.22
Unibanco	29.17
Pichincha	2,726.84
	<u>223,336.01</u>
Suman:	
Total Disponible Caja Bancos	<u>267,897.71</u>

4.- INVERSIONES

La Empresa mantiene una inversión en el Banco Solidario por el valor de US \$ 144,409.45, con vencimiento en abril 29 del año 2013 y una tasa de interés del 7.25%

5.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2012, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2012 la suma de US \$ 193.632.27.

El movimiento de la Cartera en el año 2012 es el siguiente:

Saldo Inicial	231,985.07
Facturación del año	<u>3,611,347.17</u>
Cartera por Recuperar	<u>3,843,332.24</u>
Recaudación del año	<u>3,649,699.97</u>
Saldo Cartera a Dcbre 31/12	<u>193,632.27</u>

La Empresa mantiene una provisión para cuentas incobrables, por el valor de US \$ 5.308,22, valor que representa el 2.74% sobre el saldo de la cartera al 31 de diciembre del año 2012.

Dentro de este rubro (Cuentas por Cobrar), también existe una cuenta por cobrar varios por el valor de US \$ 1.894.93.

6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2012 corresponde a combustibles US \$ 23.189.66, y mercaderías tales como aceites y filtros US \$ 9.745.62, y están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui contratado como auditor externo de la Empresa al cierre del ejercicio económico, razón por la cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes en el año 2012 US \$ 9.521,20, impuesto a la renta pagado como anticipos por US \$ 3.484.06, y Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado US \$ 43.117.45.

8.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/11	SALDOS DCBRE 31/12	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado			
Terrenos	70311.47	1,314,020.40	1,243,708.93
Construcciones en Curso	162204.34	309,955.36	147,751.02
Muebles y enseres	7,483.30	7,483.30	0.00
Equipo de Oficina	3,761.55	3,761.55	0.00
Instalaciones	11,729.04	11,729.04	0.00
Edificios	162,261.23	345,880.07	183,618.84
Maquinaria y Equipos	115,864.59	118,034.59	2,170.00
Equipo de Computacion	14,407.55	14,407.55	0.00
Suman:	548,023.07	2,125,271.86	1,577,248.79
b.- Depreciación Acumulada			
Muebles y enseres	4,826.50	5,574.82	748.32
Equipo de Oficina	2,257.00	2,633.20	376.20
Instalaciones	4,474.37	5,647.28	1,172.91
Edificios	40,565.34	48,678.40	8,113.06
Maquinaria y Equipos	57,858.00	69,444.47	11,586.47
Equipo de Computacion	8,201.49	13,003.53	4,802.04
Suman:	118,182.70	144,981.70	26,799.00

- Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Los Activos Fijos han sufrido un incremento con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, en los siguientes rubros, Terrenos US \$ 1,243.708.93, Construcciones en Curso US \$ 147.751.02, y, Edificios US \$ 183.618.84, la Empresa cuenta con un informe pericial de avalúo de los mencionados activos fijos (Avaluac).

B.- PASIVOS

9.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	53,208.51
Compañías Relacionadas	330,495.86
Beneficios Sociales	39,083.44
Otras Cuentas por Pagar	54,030.74
Suman:	476,818.55

9 A.- Proveedores, valores que adeuda la empresa por compromisos adquiridos en la compra de mercaderías y combustible.

9B.- Compañías Relacionadas: la Empresa mantiene una obligación con la Empresa Importadora Comercial Lartizco Cia. Ltda.

9C.- Beneficios Sociales: provisiones para pago de beneficios laborales a Empleados, Décimo Tercer Sueldo US \$ 538.48, Décimo Cuarto Sueldo US \$ 1.337.53, Pago Aportes less US \$ 1.441.80, Fondos de Reserva US \$ 208.12, Sueldos por Pagar US \$ 5.219.86, Participación Utilidades US \$ 29.482.62, Liquidaciones Pendientes US \$ 855.03.

9D.- Otras Cuentas por Pagar: Valores retenidos a empleados y pendientes de pago US \$ 53.057.44, y, varios US \$ 973.30.

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Renta Retenido Fuente	490.80
Iva Retenido en la Fuente	560.66
Impuesto Renta por Pagar	38,887.56

Suman: 39,939.02

- Los Rubros, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente, Impuesto a la Renta Retenido en la Fuente, sus valores son liquidados en enero del 2013.
- Impuesto Renta por Pagar: provisión realizada para el pago del impuesto a la renta Empresa, por el ejercicio fiscal del año 2012.

11.- PROVISION LARGO PLAZO

La Empresa procede aprovisionar para jubilación patronal US \$ 2.365.61, y, para desahucio US \$ 1.338.79, la compañía no cuenta con el estudio actuarial que soporta esta provisión.

C.- PATRIMONIO

Con la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, el patrimonio de la Empresa ha tenido un incremento de US \$ 1.434.129.68, con la siguiente descomposición: Terrenos US \$ 1.243.708.93, Edificios US \$ 331.369.86, y, Otras Cuentas US \$ (140.949.11).

12.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2012 está constituido por 5.000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 5.000,00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC	%
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	2,500.00	2,500.00	50%
Roldan Siguenza Carlos Efrain	2,500.00	2,500.00	50%
	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100%</u>

13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

14.- RESERVA DE CAPITAL

Este rubro es consecuencia de la transferencia de las reservas por revalorización y del ajuste por conversión monetaria efectuada en años anteriores.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS	VENTA BRUTA	DEVOL. Y DSCTS	VENTA NETA
Ventas de Combustible	3,604,028.78	3,074.90	3,600,953.88
Ventas Aceites y Filtros	10,393.29	0.00	10,393.29
Total Ventas	<u>3,614,422.07</u>	<u>3,074.90</u>	<u>3,611,347.17</u>

16.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2012, es el siguiente:

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
Inventario Inicial	40,271.74
Compras	3,147,632.07
Inventario Final	30,411.76
Costo de Ventas	<u>3,157,492.05</u>

17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2012 son los siguientes:

Sueldos y Benef.Sociales	101,509.16
Servicios Basicos	11,855.59
Impuestos y Contribuciones	3,003.27
Depreciaciones	26,799.00
Mantenimiento y Reparaciones	8,564.15
Gastos No Deducibles	2,008.20
Varios Gastos	109,510.51
	<u>263,249.88</u>

18.- OTROS EGRESOS E INGRESOS NO OPERACIONALES

Dentro de este grupo se contabiliza como otros ingresos el valor de US \$ 5.945,54.

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

<u>RUBROS</u>		<u>VALORES</u>
Utilidad Contable	A	196,550.78
(-) 15% Part. Empleados	B	29,482.62
(+) Gastos No Deducibles		2,008.20
Utilidad Gravable		169,076.36
25% Impto Causado	C	38,887.56
Utilidad Ejercicio		<u>128,180.60</u>

20.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

21.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2012.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.