



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**



DIANA LIMAICO S. - AUDITOR EXTERNO

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE
COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA.

1. He auditado el balance general de **COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2010 y los correspondientes: estado de resultados, evolución del patrimonio de los socios y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la auditoría.
2. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que se planifique y efectúe de manera que se obtenga una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye, en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Ecuatorianas Contables (NEC) y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.
4. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2010, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado, conjuntamente con los anexos requeridos por el SRI.

Cuenca, Ecuador
Mayo 6, 2011

C.P.A. DIANA LIMAICO S. AUDITADORA

25 MAY 2011

C.P.A. Yola Astudillo Ortiz

COMPUTACIL CIA. LTDA
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
Caja - Bancos (Nota 3)	43.104	Documentos y cuentas por pagar(Nota 6):	
Subtotal	<u>43.104</u>	Proveedores	86.276
Inversiones	120.566	Cuentas por pagar	20.672
Documentos y cuentas por cobrar (Nota 4):		Anticipo Clientes	76.932
Clientes	234.171	IESS por pagar	6.949
Anticipo Proveedores	1.329	Impuestos SRI	3.162
Otras cuentas por cobrar	4.577	15% Participación trabajadores (Nota 10)	4.832
Impuestos anticipados	290.027	Subtotal	<u>198.823</u>
Provisión cuentas incobrables	-3.224	Gastos acumulados (Nota 7)	60.696
Subtotal	<u>526.880</u>	Pasivos Corrientes	<u>259.519</u>
Inventarios	189.883	Pasivos largo plazo (Nota 8)	625.468
Activos Corrientes	<u>880.433</u>	TOTAL PASIVOS	<u>884.987</u>
Activos fijos (Nota 5)	604.554	PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVOS	<u>1.484.987</u>	Capital Social (Nota 9)	54.000
		Aportes futuras capitalizaciones (Nota 11)	519.956
		Reserva Legal (Nota 2f)	3.501
		Reserva Facultativa (Nota 12)	4.495
		Reserva de Capital (Nota 13)	1.418
		Superávit del ejercicio (Nota 10)	16.630
		TOTAL PATRIMONIO	<u>600.000</u>
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>1.484.987</u>

Las Notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)



DIANA LIMAICO S. - AUDITOR EXTERNO

COMPUFACIL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

VENTAS NETAS (Nota 14)	2.826.301
COSTO DE VENTAS (Nota 15)	-1.372.271
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>1.454.030</u>
 Gastos de Administración (Nota 15)	 299.334
Gastos de Ventas (Nota 15)	181.837
Gastos Departamento Técnico (Nota 15)	96.001
Gastos de Arriendo (Nota 15)	798.340
 TOTAL GASTOS	 <u>1.375.512</u>
 UTILIDAD OPERACIONAL	 <u>78.518</u>
 Otros ingresos (Nota 14)	 10.217
Gastos Financieros (Nota 15)	-56.519
 UTILIDAD DEL EJERCICIO (Nota 10)	 <u>32.216</u>
 DEDUCCIONES LEGALES: (Notas 2f y 10)	
15% Participación trabajadores	4.833
25% Impuesto a la Renta	9.351
Reserva legal	1.402
 Total deducciones	 <u>15.586</u>
 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (Nota 10)	 <u>16.630</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)

COMPUFACIL CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	54.000	121.060	2.099	4.495	1.418	21.416	204.488
Utilidades transferidas a préstamos socios						-21.416	-21.416
Transferencia de préstamo socios a aportes para futuras capitalizaciones		398.896					398.896
Resultados ejercicio económico 2010						32.216	32.216
15% participación empleados						-4.833	-4.833
25% Impuesto a la renta 2010						-9.351	-9.351
Reserva Legal			1.402			-1.402	0
Saldos al 31 de Diciembre del 2010	54.000	519.956	3.501	4.495	1.418	16.630	600.000

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)



COMPUFACIL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	2.927.134
Efectivo pagado a proveedores	-2.032.158
Efectivo pagado a empleados y funcionarios	-448.063
Efectivo pagado por obligaciones legales	-923
Efectivo pagado por préstamos	-205.384

Efectivo neto provisto en actividades de operación	240.606
---	----------------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Efectivo pagado por adquisiciones de activos fijos	12.920
Efectivo pagado para inversiones	-120.556

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-107.636
--	-----------------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Efectivo recibido (pagado) a instituciones financieras	-103.053
--	----------

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-103.053
---	-----------------

(Disminución) aumento neto en efectivo	29.917
Efectivo al inicio del ejercicio	13.187 ^a

Efectivo al fin del ejercicio (Nota 3)	43.104
---	---------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)



DIANA LIMAICO S. - AUDITOR EXTERNO

COMPUFACIL CIA. LTDA.

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EL
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

UTILIDAD DEL EJERCICIO

16,630

Partidas de conciliación

Provisión beneficios sociales	60.696
Depreciación activos fijos tangibles	578.237
Provisión para cuentas incobrables	1.912
15% Participación empleados	4.833
25% impuesto a la renta	9.351
Reserva legal	1.402
Costo de venta de activos fijos	70.867

Subtotal 727,298

Cambios netos en activos y pasivos

Disminución en clientes	90.618
Aumento en proveedores	-363.585
Aumento en empleados	-24.134
Disminución en socios	-205.384
Aumento en obligaciones legales	-837

Subtotal -503,322

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

240.606

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 18)



COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública del 14 de Mayo de 1998, aprobada con Resolución No. 02-C-DIC-1228 de la Intendencia de Compañías de Cuenca con fecha 30 de Diciembre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 606 el 31 de Diciembre del 2002.

COMPUFACIL COMPUTADORAS Y FACILIDADES CIA. LTDA., tiene por objeto principal el arrendamiento y/o alquiler de computadoras, impresoras, equipo electrónico, vehículos en general. Así como el arrendamiento de toda clase de bienes inmuebles.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidos por la Empresa en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme principios contables de general aceptación.

a) Bases de presentación de los estados financieros

La Empresa mantiene sus registros contables en dólares americanos US\$, preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

b) Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, se considera que todos los documentos de alta liquidez adquiridos y con vencimiento de tres meses o menos son equivalentes de efectivo.

c) Valuación de inventarios

Los inventarios se presentan sin exceder su valor de mercado. El costo se ha determinado por la valuación del método promedio.

d) Activos fijos

Estos activos se presentan a su valor de adquisición o ajustados según NEC 17. Las mejoras y renovaciones importantes de estos activos son capitalizadas, las ventas, reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurrir y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros). Es necesario aclarar que el 92% de los activos fijos de la Compañía son destinados a arrendamiento y se encuentran en poder de los clientes.

La depreciación es calculada de acuerdo a la vida útil estimada del bien en base al método de línea recta, de conformidad con los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

e) Activos diferidos

Registan pagos por concepto de gastos anticipados al costo de la fecha de desembolso, se devengan o amortizan en función de su vigencia o uso de conformidad con porcentajes autorizados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

f) Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

Amortización de pérdidas.- Según disposiciones legales vigentes, las pérdidas de ejercicios anteriores pueden ser amortizadas en 5 años sin que el monto exceda del 25% de la utilidad del ejercicio.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuestos.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen la tarifa del 25% para el impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, la tarifa sobre este monto será del 15% para el impuesto a la renta.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que por lo menos un 5% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiada para reserva legal de la Empresa hasta que esta alcance al mínimo del 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**3. CAJA - BANCOS**

Se detallan como sigue:

SUBCUENTAS

	US \$
Caja General	2.064
Caja chica:	
Administración	200
Departamento Técnico	80
Subtotal	<u>2.344</u>
Bancos	
Cooperativa Alfonso Jaramillo	569
Banco Bolivariano Cta. Cte. #4015005832	1.931
Banco del Pichincha Cta. de Ahorros #4967470200	38.078
Cooperativa JEP	41
Cooperativa de ahorro y crédito Jardín Azuayo	47
Banco del Austro	94
Subtotal	<u>40.760</u>
TOTAL	<u>43.104</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se detallan como sigue:

SUBCUENTAS

	US \$
Cientes	234.171
Anticipo a Proveedores	1.329
Otras cuentas por cobrar	4.577
Impuestos anticipados (a)	290.027
Provisión cuentas incobrables	(3.224)
TOTAL	<u>526.880</u>

(a)	Incluye:	2010
	Crédito Tributario IVA	\$ 219.547
	Impuesto a la Renta anticipado	\$ 70.480

5. ACTIVO FIJO

Se detalla como sigue:

ACTIVO	Saldo S/Balance al 31-12-09	Ajustes PAC	Ajustes q afectan al costo de adquisición	Adiciones	Ventas	Saldo S/Informe al 31-12-10
COSTO						
Terreno	4.500					4.500
Muebles y enseres	3.592	528				4.120
Vehículos	108.696			11.867		120.563
Equipo electrónico	65.760	21		8.599	-11.125	63.255
Equipo computación arrendado	2.242.396		-352	308.777	-689.981	1.860.840
Software	32.299					32.299
Equipos de oficina	540	116				656
Maquinaria y equipo	8.193					8.193
TOTAL COSTO	2.465.976	665	-352	329.243	-701.106	2.094.426
DEPRECIACION ACUMULADA						
Muebles y enseres	-870			-476		-1.346
Vehículos	-42.103			-19.203		-61.306
Equipo electrónico	-43.286			-11.421	8.759	-45.948
Equipo computación arrendado	-1.423.013			-546.235	621.480	-1.347.768
Software	-32.299			0		-32.299
Equipos de oficina	-166			-83		-249
Maquinaria y equipo	-137			-819		-956
TOTAL DEPRECIACION	-1.541.874	0	0	-578.237	630.239	-1.489.872
TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE	924.102	665	-352	-248.994	-70.867	604.554



6. CUENTAS POR PAGAR

Se resumen como sigue:

SUBCUENTAS

US \$

Proveedores	86.276
Cuentas por pagar	20.672
Anticipos de clientes	76.932
IESS por pagar	6.949
Impuestos SRI	3.162
15% Participación trabajadores	4.832

TOTAL 198.823

7. GASTOS ACUMULADOS

Se detalla como sigue:

SUBCUENTAS

US \$

Provisión Décimo Tercero	3.076
Provisión Décimo Cuarto	3.774
Provisión Vacaciones	9.922
Provisión Fondos de Reserva	1.080
Provisión por indemnización	13.371
Provisión comisiones	3.961
Provisión servicios básicos	783
Provisión por Jubilación patronal	24.729

TOTAL 60.696

8. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Se detallan como sigue:

PRESTAMOS DE TERCEROS:

María Cristina Malo

625.468

**9. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2010 el capital social de la Empresa según escritura de último aumento de capital del 27 de Diciembre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 606 del 31 de Diciembre del mismo año, asciende a US \$ 54.000 conformado por 54.000 participaciones de US \$ 1.00 cada una, integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	US\$	% Participación
Ricardo Ramírez Ullauri	10.800	20
Maria Cristina Malo Torres	10.800	20
Natalia Maria Ramírez Malo	10.800	20
Nicole Ramírez Malo	10.800	20
José Eduardo Ramírez Malo	10.800	20
TOTAL	54.000	100

10. CALCULO DE LAS DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de las deducciones legales sobre la utilidad obtenida por el ejercicio económico 2010 es como sigue:

Utilidad Bruta	30.538
(-)15% participación trabajadores	4.580
Utilidad luego de participación de trabajadores	25.958
 (+)Gastos no deducibles	10.021
Utilidad gravable	35.979
 (-)25% impuesto a la renta	8.995
Utilidad luego del impuestos	26.984
 (-)5% reserva legal	1349
(-)Gastos no deducibles	10.021
Utilidad neta del ejercicio	15.614

11. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Registra valores destinados por los Socios para ser considerados en futuros aumentos del capital de la Empresa, al 31 de Diciembre del 2010 asciende a US \$519.956.

**12. RESERVA FACULTATIVA**

Constituye un valor determinado por los socios para futuras eventualidades, pudiendo ser utilizada para capitalización, ajustes por errores contables de ejercicios anteriores o para distribución de dividendos, al 31 de Diciembre del 2010 la Reserva Facultativa asciende a US \$ 4.495.

13. RESERVA DE CAPITAL

Registra los saldos de la cuenta "Reexpresión monetaria" generados por el ajuste de brecha aplicado a las partidas no monetarias al 31 de Diciembre de 1999 y los saldos de la cuenta "Reserva por revalorización del patrimonio" por los ajuste por corrección monetaria del patrimonio, resultantes de la conversión de los estados financieros de sucres a dólares efectuados al 31 de Marzo del 2000, de conformidad con lo que determina la NEC 17. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pudiendo ser utilizada para absorción de pérdidas futuras o aumento de capital, al 31 de Diciembre del 2010 dicha reserva asciende a US \$ 1.418.

14. INGRESOS

Se detallan como sigue:

Ventas netas	US \$
Venta de mercadería	1.388.736
Venta de servicios	28.334
Ingresos de alquiler de equipo	1.147.609
Ingreso por garantía	38.193
Ingreso por venta de equipos	206.736
Ingreso por venta de activos	4.342
Ingreso por mantenimiento	5.965
Comisiones e intereses	4.406
Ingresos varios	16
Ventas Temporales	1.964
Subtotal	<u>2.826.301</u>

Otros ingresos

Intereses ganados	1.824
Intereses varios	8.393
Subtotal	<u>10.217</u>
TOTAL	<u>2.836.518</u>



15. COSTOS Y GASTOS

SUBCUENTAS	US \$
Costo de ventas	1.372.271
Gastos de Administración	
Sueldos y salarios	102.415
Beneficios sociales	47.273
Comisiones Dpto. Administración	50.237
Depreciación activos fijos	9.180
Seguros	12.860
Servicios Prestados	3.783
Mantenimiento y reparación	984
Honorarios profesionales	6.647
Cuentas incobrables	1.912
Otros gastos de administración	36.189
Gastos no deducibles	4.017
Gastos por Jubilación Patronal	13.181
Bonificación por Desahucio	10.656
Subtotal	299.334
Gastos de Ventas	
Sueldos y salarios	40.720
Beneficios sociales	25.392
Depreciación activos fijos	8.779
Baja de inventarios	20.933
Comisiones en ventas	33.161
Seguros y reaseguros	5.976
Arriendo	5.400
Comisiones tarjetas de crédito	7.335
Otros gastos de venta	37.141
Subtotal	181.837
Gastos Departamento Técnico	
Servicios prestados Dpto. Técnico	2.082
Sueldos y salarios	36.246
Comisiones	9.234
Beneficios sociales	18.446
Depreciación activos fijos	2.782
Arriendo	5.447
Otros gastos departamento técnico	21.764
Subtotal	96.001

**Gastos Departamento de Arriendos**

Depreciación activos fijos	557.495
Servicios prestados	95.466
Repuestos usados en arriendo	36.480
Sueldos y salarios	41.844
Beneficios sociales	22.376
Seguros	6.088
Comisiones	15.699
Gastos no deducibles	4.929
Otros gastos departamento de arriendos	17.963
Subtotal	<u>798.340</u>

Gastos Financieros

Intereses bancarios	0
Intereses a terceros	56.134
Otros Intereses	385
Subtotal	<u>56.519</u>

TOTAL 2.804.302**16. REVISIÓN TRIBUTARIA**

Mediante Resolución No. 1071 publicada en el Registro Oficial No. 740 del 8 de Enero del 2003, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe, la Empresa se encuentra en proceso de elaboración de dicha información.

Mediante Resolución N° 101012010RREC000257 de fecha enero 25 del 2010, el Servicio de Rentas Internas reconoció el pago en exceso a favor de la Compañía por concepto de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico 2008 por un valor de \$ 22.406,69.

Mediante Resolución N° 101012010RREC000227 de fecha enero 22 del 2010, el Servicio de Rentas Internas reconoció el pago indebido de la Compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de abril del año 2008 por un valor de \$ 1.090,47.



Mediante Resolución N° 101012010RREC000231 de fecha enero 22 del 2010, el Servicio de Rentas Internas reintegró a la Compañía el crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado originado por retenciones en la fuente no compensadas, correspondientes a los meses de enero a junio del ejercicio económico 2009 por un valor de \$ 37.025,08.

17. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q.JCI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

a) Activos y pasivos contingentes.-

Se detallan como sigue:

TIPO DE OPERACIÓN	No. Operación	Fecha Concesión	Fecha Vencimien to	VALOR US\$
BANCO DE PICHINCHA				
<u>CONTINGENTES:</u>				
Otr fianzas Banktrad	32251300	08-07-10	07-07-11	10.184
<u>GARANTIAS:</u>				
Lotiz los Cipreses Chaullabamba				170.978
Parroquia Nulti Cantón Cuenca				
Lote de terreno ubicado en la calle				190.008
Remigio Romero entre Loyola y				
Remigio Tamariz				
Subtotal				371.170
LETRAS DE CAMBIO A				
SOCIOS				
María Cristina Malo				
Subtotal				625.468
TOTAL				996.638



- b) **Partes relacionadas.**- Al 31 de Diciembre del 2010, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	US \$
Clientes	2.421
Proveedores	16.515
Préstamos de socios	625.468
Gastos administrativos (roles)	68.016
Gastos departamento técnico (servicios prestados)	95.446
Gastos financieros (intereses pagados socios)	51.673
Gastos financieros (intereses pagados a terceros)	8.136

TOTAL 867.675

- c) **Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.**- Durante el período auditado, se ha dado cumplimiento a las principales recomendaciones efectuadas por auditoría externa para superar las observaciones de control interno detectadas.
- d) **Eventos subsecuentes.**- Entre el 31 de Diciembre del 2010 y la fecha de elaboración del presente informe (Mayo, 6 del 2011), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros y que ameriten su revelación.
- e) Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.

18. RECOMENDACIÓN

De acuerdo con Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del año 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó a la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia; y, dicha disposición ha sido ratificada mediante Resolución N° ADM 08199 del 3 de julio del 2008 y Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, en cuya última se establece ya un cronograma de implementación. Consideramos que dadas dichas disposiciones, es recomendable que la Compañía vaya planificando oportunamente un cronograma de implementación, el mismo que por lo menos debería considerar lo siguiente:

DL

DIANA LIMAICO S. - AUDITOR EXTERNO

- a. Plan de capacitación
 - b. Plan de implementación
 - c. La fecha de diagnóstico de los principales impactos en la Sociedad
-