



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

RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiero adjunto de la Compañía **RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 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 **RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014, 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 realizo la auditoría del año 2013.

La Compañía durante el año 2014 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 16 del 2015

Atentamente.

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

RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014  
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2014	2013		Notas	2014	2013
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>			
Caja	3	27.341,73	56.118,96	Cuentas por Pagar	10	1.296.418,60	1.239.075,65
Bancos	3	177.623,01	323.083,39	Impuestos por Pagar	11	47.519,16	40.083,79
Inversiones Temporales	4	366.225,00	494.225,00				
Cuentas por Cobrar	5	649.314,88	214.358,44				
Inventarios	6	40.718,18	43.534,82				
Impuestos Anticipados	7	70.986,30	102.186,57				
Pagos Anticipados	8	8.532,91	8.540,44				
		<u>1.340.742,01</u>	<u>1.242.047,62</u>			<u>1.343.937,76</u>	<u>1.279.159,44</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>NO CORRIENTE</b>			
				Provisiones Varias	12	57.806,19	58.606,19
<b>FIJO</b>				<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>57.806,19</u>	<u>58.606,19</u>
Costo	9a	1.159.963,53	997.977,21				
(-) Depreciacion Acumulada	9b	-701.310,93	-541.291,44			<u>1.401.743,95</u>	<u>1.337.765,63</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>		<u>458.652,60</u>	<u>456.685,77</u>	<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital Social	13	5.000,00	5.000,00
<b>DIFERIDO</b>				Reserva Legal	14	0,00	0,00
Patentes		0,00	388,00	Reserva Voluntaria		0,00	0,00
(-) Amortizacion Acumulada		0,00	-374,07	Capital Adicional		0,00	0,00
				Resultado Acumulados Adpcion NIIFs		10.533,49	10.533,49
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<u>0,00</u>	<u>13,93</u>	Utilidades Acumuladas		343.373,19	246.800,12
				Resultados del Periodo		38.743,98	98.648,08
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u>1.799.394,61</u>	<u>1.698.747,32</u>	<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>397.650,66</u>	<u>360.981,69</u>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>1.799.394,61</u>	<u>1.698.747,32</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2014  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		<u>Notas</u>
VENTAS	1.732.556,68	15
(-) COSTO DE VENTAS	776.230,41	16
	<hr/>	
UTILIDAD BRUTA	956.326,27	
(-) GASTOS OPERACIONALES	1.023.062,78	17
	<hr/>	
UTILIDAD OPERACIONAL	-66.736,51	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		18
(+) Otros Ingresos	134.373,07	
(-) Otros Egresos	54,46	
	<hr/>	
UTILIDAD LIQUIDA	67.582,10	
(-) PROVISIONES		19
15% Participaciones Empleados	10.137,32	
Impuesto Renta	18.700,80	
	<hr/>	
UTILIDAD NETA	38.743,98	
	<hr/>	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014  
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/13	5.000,00	246.800,12	10.533,49	98.648,08	360.981,69
Transferencia Utilidades 2013		98.648,08		-98.648,08	0,00
Ajuste cuentas		-2.075,01			-2.075,01
Resultados Ejercicio 2014				38.743,98	38.743,98
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/14	5.000,00	343.373,19	10.533,49	38.743,98	397.650,66

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
*(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 prestacion de servicios	1.422.954,08
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	134.373,07
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	241.892,93

**( - ) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

1.- Pagos a Proveedores	-1.799.293,19
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-10.137,32
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	-18.700,80
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-269.284,54

**B.- ACTIVIDADES DE INVERSION**

( + ) 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	-161.986,32
( + ) 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 prestamos concedidos a terceros	
( - ) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
( + ) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
( + ) Dividendos recibidos	
( + ) Intereses recibidos	
( + - ) Otras entradas (salidas) de efectivo	157.944,48

**C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

( + ) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
( + ) Financiamiento por emision de titulos valores	
( - ) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
( + ) Financiamiento por prestamos a largo plazo	
( - ) Pagos por prestamos	
( - ) 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** -302.237,61

**( + ) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES** 873.427,35

**SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES** 571.189,75

**RESTAURANTES ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
*(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	67.582,10
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	-18.700,80
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-10.137,32
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-309.602,60
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-125.353,84
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	7,53
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	2.816,64
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	31.214,20
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	180.753,02
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	-142.702,17
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	19.292,10
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	6.635,37
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-298.195,77</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como Restaurantes, Entretenimiento y Servicios Ress Cia. Ltda. Mediante escritura pública suscrita el 26 de junio del 2006 en la Notaría Novena del Cantón Cuenca, e inscrita con fecha 5 de julio del 2006, bajo el número 4811 del Registro Mercantil.

Tiene como objeto social la administración de restaurantes, bares, centros comerciales, cafeterías, casinos, salas de juego, salas de eventos, centros de diversiones y brindar toda clase de servicios relacionados con estas actividades. A fin de cumplir con su objeto social, la compañía podrá realizar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la leyes del País y que estén relacionados con este, pudiendo adquirir acciones, derechos y participaciones, como también constituir o representar comercialmente a otras empresas, formar parte de asociaciones y consorcios constituidos o que llegaren a constituirse legalmente en el País sean estos nacionales o extranjeros relacionados con su objeto social.

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 Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).
- b) Los Estados Financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos 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 2014 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos:

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor de caja representa un saldo que es depositado en los bancos en los primeros días del mes de enero del año 2015.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas en lo que concierne a Bancos 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.

**A.- ACTIVOS**

	<u>2014</u>
CAJAS	
Caja	27.341,73
Suman:	<u>27.341,73</u>
BANCOS	
Banco Pichincha	91.385,28
Banco Internacional	996,90
Banco de Guayaquil	85.240,83
Suman:	<u>177.623,01</u>
Total Disponible Caja Bancos	<u>204.964,74</u>

#### 4.- INVERSIONES TEMPORALES

La Empresa mantiene inversiones en el Banco de Guayaquil cuyos vencimientos van desde el año 2015 hasta el año 2018, a una tasa de interés del 6.75%.

#### 5.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	518.718,97
Cuentas por Cobrar Empleados	101.145,19
Otras Cuentas por Cobrar	29.757,85
Provision Cuentas Incobrables	-307,13
Suman:	<u>649.314,88</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el periodo económico 2014.

5A.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2014 es el siguiente:

Saldo Inicial	209.116,37
Facturación del año	1.732.556,68
Cartera por Recuperar	<u>1.941.673,05</u>
Recuperación del año	1.422.954,08
Saldo Cartera a Dobre 31/14	<u>518.718,97</u>

La Empresa mantiene una provisión para cuentas incobrables por el valor de US \$ 307.13, que representa el 0.06% sobre el saldo de la cartera al 31 de diciembre del año 2014.

El movimiento para provisión de incobrables en el año 2014, es el siguiente:

Saldo Inicial	325,06
Aplicaciones año 2014	-17,93
	<u>307,13</u>

5B.- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados y comisionistas de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2014 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago.

#### 6.- INVENTARIOS

El Inventario de la Materia Prima al 31 de diciembre del año 2014 suman US \$ 40,718.18.

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

He participado en la toma de inventarios, y, se procedió a constatar los valores de los inventarios en los registros contables.

#### 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes, en el año 2014 US \$ 70.986,30.

#### 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores entregados como anticipos a proveedores US \$ 8.532.91.

#### 9.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/13	SALDOS DCBRE 31/14	INCREMENTO Y/O DISMINUC
<b>a.- Al Costo y Revalorizado</b>			
Menaje	2.964,64	2.964,64	0,00
Adecuacion Locales	143.887,61	206.405,76	62.518,15
Equipo de Computo	138.796,39	138.796,39	0,00
Equipo de Oficina	61.482,24	61.482,24	0,00
Muebles y Enseres	277.931,30	281.901,57	3.970,27
Vehículos	78.414,43	78.414,43	0,00
Herram.y Equipo Menor	1.322,96	5.353,14	4.030,18
Maquinaria y Equipo	293.177,64	384.645,36	91.467,72
<b>Suman:</b>	<b>997.977,21</b>	<b>1.159.963,53</b>	<b>161.986,32</b>
<b>b.- Depreciación Acumulada</b>			
Menaje		978,33	978,33
Adecuacion Locales	90.987,66	101.307,95	10.320,29
Equipo de Computo	107.968,80	154.486,65	46.517,85
Equipo de Oficina	32.596,35	39.786,74	7.190,39
Muebles y Enseres	99.451,48	131.294,76	31.843,28
Vehículos	28.378,69	44.061,57	15.682,88
Herram.y Equipo Menor	200,96	1.132,00	931,04
Maquinaria y Equipo	181.707,50	228.262,93	46.555,43
<b>Suman:</b>	<b>541.291,44</b>	<b>701.310,93</b>	<b>159.041,16</b>

- Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

#### B.- PASIVOS

##### 10.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta constituido así:

Proveedores	1.079.946,84
Sueldos por Pagar	22.513,89
less por Pagar	7.060,75
Provision Beneficios Sociales	112.028,56
Otras Cuentas por Pagar	74.868,56
<b>Suman:</b>	<b>1.296.418,60</b>

10A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de materias primas y otros.

10B.- Sueldos por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2014.

10C.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre, así como también la provisión para el pago de fondo de reserva.

10D.- Provisión Beneficios Sociales, se descompone de la siguiente manera:

Decimo Tercer Sueldo	3.368,05
Decimo Cuarto Sueldo	10.381,72
Vacaciones	42.457,38
15% Participacion Empleados	10.137,32
Fondos de Reserva	0,00
10% Servicios	45.684,09
<b>Suman:</b>	<b>112.028,56</b>

#### 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro se descompone de la siguiente manera:

Impuesto Renta Empresa	18.700,79
Imppto.Valor Agregado	18.629,50
IVA Retenido en la Fte.	4.308,11
Impuesto Renta Retdo.Fte.	5.880,76
<b>Suman:</b>	<b>47.519,16</b>

Impuesto Renta Empresa, corresponde al Impuesto a la Renta Causado por el año 2014. Impuesto al Valor Agregado, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente, e Impuesto Renta Retenido en al Fuente, son valores retenidos por la Empresa en el mes de diciembre del año 2014, y pagados en el año 2015 mes de enero.

#### 12.- PASIVO A LARGO PLAZO

La Empresa mantiene provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, la misma que cuenta con un estudio actuarial.

### C.- PATRIMONIO

#### 13.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2014 está constituido por 5.000 participaciones nominativas 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.ACCION	%
Ortiz Cornejo Jose Patricio	3.000,00	3.000,00	60%
Ortiz Cornejo Angel Gerardo	1.000,00	1.000,00	20%
Ortiz Cornejo Carmen Rosa	1.000,00	1.000,00	20%
<b>Suman:</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>100%</b>

#### 14.- 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 Accionistas.

### D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

#### 15.- VENTAS

Las ventas que genera la empresa durante el año 2014, son las siguientes:

	VENTAS GRAVADAS	VENTAS 0%	TOTAL VENTAS
Ventas Brutas	2.469.928,43	4.305,60	2.474.234,03
Devoluciones en Ventas	741.087,85	589,50	741.677,35
			0,00
Ventas Netas	<u>1.728.840,58</u>	<u>3.716,10</u>	<u>1.732.556,68</u>

#### 16.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2014 es el siguiente:

MATERIA PRIMA		220.625,18
Inventario Inicial	43.534,82	
Compras	217.808,54	
Inventario Final	40.718,18	
MANO DE OBRA		277.110,08
GASTOS DE FABRICACION		278.495,15
INV.INICIAL PROD.PROCESO		0,00
INV.FINAL PROD.PROCESO		0,00
COSTO PRODUCCION		<u>776.230,41</u>
INV.INICIAL PROD.TERMINA		0,00
INV.FINAL PROD.TERMINA		0,00
COSTO DE VENTAS		<u>776.230,41</u>

#### 17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2014, son los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos y Beneficios Sociales	95.274,51	
Gastos de Movilizacion	1.833,84	
Gastos de Atencion	25.277,22	
Escritorio y Papeleria	13.816,60	
Transporte y Comunicaciones	18.487,74	
Mantenimiento	18.327,39	
Impuestos y Contribuciones	8.606,22	
Gastos No Deducibles	6.181,85	
Varios	835.257,41	
		<u>1.023.062,78</u>

#### 18.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Los egresos no operacionales hacen referencia a servicios y comisiones bancarias pagadas por la empresa por el valor de US \$ 54.46.

Los ingresos no operacionales son ingresos varios por el valor de US \$ 134.373.07.

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

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

Utilidad Contable	A	67.582,10
(-) 15% Trabajadores	B	10.137,32
(+) Gastos no Deducibles		6.181,85
Utilidad Gravable		63.626,63
Impuesto Causado	C	18.700,80
Util.Ejercicio (A-B-C)		<u>38.743,98</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

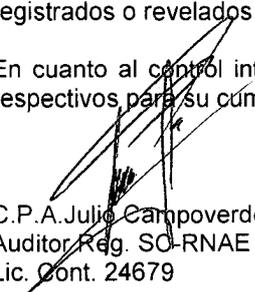
Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

## 22.- CONCLUSIONES

De la auditoria realizada se llega a la conclusión que la Empresa RESTAURANTES, ENTRETENIMIENTO Y SERVICIOS RESS CIA. LTDA. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

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 2014.

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



C.P.A. Julio Campoverde Muñoz  
Auditor Reg. SO-RNAE Nro, 511  
Lic. Cont. 24679