DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

35025

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2009 DE DISTRIBUIDORA MANABITA CA DIMANCIA.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

Informe de los Auditores Independientes

Opinión del Auditor Independiente

Estados Financieros Basicos

Estados Financieros Secundarios

Abreviaturas usadas:

US $	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A-SESO-TECN S.A.
ACCOUNTANTS & CONSULTANTS
INDEPENDENTS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Junta General de Accionistas de

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

Portoviejo, 28 de Mayo del 2010

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A., al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

Responsabilidad del Auditor

2. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2009 no elaboro el estado financiero básico ; Flujo de Efectivo , contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la institución la elaboración de estos estados financieros básicos.

4. Existe una diferencia entre el impuesto a la Renta por Pagar calculado por la Compañía y Auditoria, ya que la institución no considera gastos no deducibles por US$ 14,917.65 teniendo un efecto en menos a favor del Servicio de Rentas Internas en US$ 3,729.41

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE AUDITORES EXTERNOS
08 JUN 2010
Margoree Zambrano
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS - PORTOVIEJO -

Guayaquil – Oficinas
Urb. Valle Alto Etapa Paris Mz. 1126 V. 1
Telefax 04-3920744 / Cel. 091095639 - 099757963
E – mail: processaudit@hotmail.com – processauditgerencia@hotmail.com

5. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafo 3 y 4 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANICA C.A., al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS - SC-RNAE-2 No. 620 - Aseso-Tecni S.A. Auditores Externos Accountants and Consultants Independent

Aseso-tecni S.A.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC–RNAE–2 No.620

CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS - REGISTRO DE SOCIEDADES - 08 JUN 2010 - Margoree Zambrano - PORTOVIEJO -

Guayaquil – Oficinas
Urb. Valle Alto Etapa Paris Mz. 1126 V. 1
Telefax 04-3920744 / Cel. 091095639 - 099757963
E – mail: processaudit@hotmail.com – processauditgerencia@hotmail.com

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMNADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	3		1.399.760,05
Cuentas por Cobrar	4		937.543,32
Clientes		30.245,54	
Deudores Empleaods		13.438,44	
Anticipo a Proveedores		800.000,00	
Otras Cuentas por Cobrar		93.859,34	
Gastos Pagados por Anticipado	5		210.516,16
Total Activos Corrientes			**2.547.819,53**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipos	6		80.704,43
Otros Activos			205,81
Cuentas Por Cobrar a Largo Plazo	7		176.289,24
TOTAL ACTIVOS			**2.805.019,01**

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS		
PASIVOS CORRIENTES			
Documento y Cuenta por Pagar	8		506.691,94
Cuenta por Pagar		506.691,94	
Pasivos Acumulados	9		277.778,28
Obligaciones Fiscales			383.815,41
Total Pasivos Corrientes			**1.168.285,63**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Prestamo de Accionistas	10		590.175,75
TOTAL PASIVOS			**1.758.461,38**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	11		1.046.557,63
(Según estado adjunto)			
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			**2.805.019,01**

Las notas explicativas anexas 1 al 13 son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Faraday Ramirez Loor
Gerente General
DIMANCIA C.A.

Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
Contador General Reg. No.02590
DIMANCIA C.A.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares americanos)

	NOTAS		
INGRESOS			
Ventas Netas			15.320.329,07
COSTOS			
Costos de Ventas			(13.207.836,92)
UTILIDAD BRUTA			**2.112.492,15**
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Generales		(366.751,78)	
Gastos de Ventas		(180.039,71)	
Gastos de Depreciacion y Amortizacion		(45.957,10)	
Gastos Financieros		(3.016,43)	**(595.765,02)**
UTILIDAD / PERDIDAD OPERACIONAL			**1.516.727,13**
INGRESOS NO OPERACINALES			
Otros Ingresos		0,00	0,00
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE PARTIC. DE TRAB. E IMPTO A LA RENTA			**1.516.727,13**
Deducciones:			
15% Participacion Trabajadores			(227.509,07)
25% Impuesto a la Renta	**12**		(322.304,52)
UTILIDAD / PERDIDAD NETA			**966.913,54**

Las notas explicativas anexas 1 al 13 son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Faraday Ramirez Loor
Gerente General
DIMANCIA C.A.

Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
Contador General Reg. No.02590
DIMANCIA C.A.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reservas			Resultados	Utilidad del	Total
	Capital Suscrito	Legal	Facultativa	De Capital	Acumulados	Ejercicio	
Saldos auditados al 1 de enero del 2009	2.800,00	11.637,61	10.305,36	54.901,12	-	557.187,46	636.831,55
Transferencia de Utilidad año 2008	-	-	-	-	557.187,46	(557.187,46)	-
Distribución de utilidades 2008							
Ramírez Marcillo Joaquín	-	-	-	-	(126.561,15)	-	(126.561,15)
Ramírez Loor Faraday	-	-	-	-	(195.015,61)	-	(195.015,61)
Ramírez Marcillo Colón	-	-	-	-	(111.437,49)	-	(111.437,49)
Ramirez Linsan Wilminton	-	-	-	-	(41.391,07)	-	(41.391,07)
Ramirez Linsan Shengly	-	-	-	-	(41.391,07)	-	(41.391,07)
Ramirez Linsan Genny	-	-	-	-	(41.391,07)	-	(41.391,07)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio 2009	-	-	-	-	-	1.516.727,13	1.516.727,13
Apropiaciones 2009							
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	(227.509,07)	(227.509,07)
25% Impuesto Renta	-	-	-	-	-	(322.304,52)	(322.304,52)
Saldo al 31 de diciembre del 2009	**2.800,00**	**11.637,61**	**10.305,36**	**54.901,12**	**(0,00)**	**966.913,54**	**1.046.557,63**

NOTA

Existe una diferencia entre el impuesto a la Renta por Pagar calculado por la Compañía y Auditoria, ya que la institución no considera gastos no deducibles por US$ 15,328.65 teniendo un efecto en menos a favor del Servicio de Rentas Internas en US$ 3,832.16 . VER NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS No. 12

Las notas explicativas anexas 1 al 13 son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Faraday Ramírez Loor
Gerente General
DIMANCIA C.A.

Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
Contador General Reg. No. 02590
DIMANCIA C.A.

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS

DISTRIBUIDORA MANABITA DIMANCIA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía Distribuidora Manabita DIMANCIA C.A. Fue constituida en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí mediante escritura pública el 18 de mayo de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de junio del mismo año, como Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital inicial de $ 2,000,000.00, para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.1.0040 de la Superintendencia de Compañías del 12 de octubre de 1988. Posteriormente procedió a reformar sus estatutos y al incrementar su capital según el siguiente detalle:

- Mediante escritura pública celebrada el 16 de junio de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de agosto del mismo año, la antes nombrada Compañía Limitada se transformó en Compañía Anónima y cambió su denominación a la que actualmente dispone, además de reformar integralmente sus estatutos e incrementar su capital social a $ 20,000,000.00;
- Posteriormente según escritura pública celebrada el 28 de agosto de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de septiembre del mismo año, se procedió nuevamente a reformar sus estatutos y a incrementar su capital social a $ 50,000,000.00;
- Luego mediante escritura pública celebrada el 11 de diciembre de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de diciembre del mismo año, la compañía elevo su capital a $ 70,000,000.00, y se procedió a reformar sus estatutos;
- Y por último, según escritura pública celebrada el 10 de octubre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de febrero del 2003, se resolvió convertir el capital social de sucres a dólares, de tal manera que el capital actual de $ 70,000,000.00 quede convertido en US $ 2,800.00, divididos en 70,000 acciones ordinarias y normativas de 0.04 centavos de dólar cada una, para dar cumplimiento a la resolución No. 02.P.DIC.00389 de la Superintendencia de Compañías del 26 de diciembre del 2002.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 36 del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la compra - venta y distribución de licores y además productos derivados del alcohol, tanto a nivel local como nacional.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. **(Véase nota 3).**

c) Cuentas por Cobrar.-

La compañía entrega anticipos de dinero en efectivo a CEILMACA C.A. (único proveedor), para la compra del aguardiente rectificado, cuyos valores son descontados una vez que se reciben los

productos de la CAÑA MANABITA, para luego ser comercializados por la compañía. Incluye también los productos de los cheques protestados por cobros efectuados a los clientes.

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

d) Inventarios.-

Los inventarios son registrados al precio de compra e incluyen entre otros la CAÑA MANABITA y los cartones que se utilizan para comercializar dicho producto. Por lo general la compañía no posee stock de mercaderías, por cuanto toda la mercadería que es comprada se vende.

Las diferentes presentaciones del producto (CAÑA MANABITA) que se comercializa, se detallan a continuación:

▪ FAJA NEGRA	750 cc	375 cc
▪ CAÑA MANABITA	750 cc	375 cc
▪ FRONTERA	750 cc.	375 cc
▪ LICOR SECKO	750 cc	375 cc

e) Propiedad, Planta y Equipos. –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los Gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	Tasa
Edificios e Instalaciones	5 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

g) Provisión para el Impuesto a la Renta.-

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de Impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Reconocimiento de ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por venta de aguardiente rectificado, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

j) Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVBALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del periodo 2009 se compone de la siguiente manera:

	US $	
Caja	664.986,63	
Bancos	734.773,42	(a)
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	**1.399.760,05**	

a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente dólares No.112500224-1 del Banco Bolivariano; y No. 201205812 del Banco Comercial de Manabí.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	US $	
Clientes	30.245,54	*(a)*
Deudores Empleados	13.438,44	
Anticipo a Proveedores	800.000,00	*(b)*
Otras Cuentas por Cobrar	93.859,34	
TOTAL	**937.543,32**	

a) Lo conforman principalmente facturas y valores por cheques protestados pendientes de cobro por ventas de aguardiente realizadas a sus clientes, dentro y fuera de la ciudad, sus cobros se efectúan los primeros meses del año 2010 o dependiendo de la política que disponga la compañía para con sus clientes.

b) Comprende principalmente anticipos dados en efectivo al proveedor CEILMACA C.A. $ 650.000,00 por concepto de adquisición del aguardiente rectificado.

NOTA 5 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2009, lo conforman principalmente US $ 124,245.17 por valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago de impuestos a la renta anual, además de valores provisionados en concepto de intereses y valores pagados por seguros de accidentes de incendio y otro que pudieran surgir en la compañía.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año 2009 se detalla a continuación:

	US $	Tasa Anual de Depreciación
Depreciables		
Edificios e Instalaciones	65.251,87	5%
Maquinarias y Equipos	29.824,54	10%
Muebles y Enseres de Oficina	52.049,61	10%
Muebles y Enseres de Planta	1.907,35	10%
Equipo de Computación	1.205,36	33%
Vehículos	264.992,52	20%
Total Costo	415.231,25	
(-) Depreciación Acumulada	(334.526,82)	
Total Activos Fijos Netos	**80.704,43**	

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009 representa, dinero depositado en Filanbanco por US $ 176,289.24, institución que se encuentra cerrada desde el año 2000, esto incide para que la compañía esté expresando en sus Estados Financieros, información que no refleja la posición financiera de la misma; además de no haber procedido a realizar ninguna acción de cobro para estos valores.

NOTA 8 –TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

		Documentos y Cuentas por	
		Cobrar	Pagar
Limitada de Rectificación - LIRECOM S.A.	*(a)*		
Saldo a Enero 1 del 2009		-	-
Prestamo en efectivo		150.000,00	
CEILMACA C.A.	*(b)*		
Saldo a Enero 1 del 2009		500.000,00	
Préstamos en efectivo		150.000,00	
Industria Licorera Portoviejo - INLIPOSA S.A.			
Saldo a Enero 1 del 2009			(27.976,04)
Préstamos en efectivo			-
Cancelacion de Prestamo			27976,04
TOTAL		**800.000,00**	-

a) Lo conforman, préstamos otorgados a la compañía LIRECOM S.A., los cuales son liquidados conforme lo considere conveniente la Gerencia de la entidad.

b) Al 31 de diciembre del 2009, comprende anticipos entregado a CEILMACA C.A. (compañía vendedora de la producción), los cuales son liquidados conforme se vaya facturando mensualmente la compra de aguardiente rectificado.

NOTA 9 –OBLIGACIONES FISCALES – PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2009, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

NOTA – 10 TRANSACCIONES CON LOS ACCIONISTAS

Lo siguiente es un resumen de las principales transacciones que durante el año 2009 ha tenido la compañía con sus accionistas:

		US $
Sr. Joaquín Ramírez Marcillo		107.374,35
Saldo a Enero 1 del 2009	229.822,91	
Distribución de utilidades 2008	126.561,15	
Pagos Anticip. Divid y/o Prestamos	(230.857,60)	
Ajustes y/o Reclasificación	(18.152,11)	
Sr. Faraday Ramírez Loor		83.513,38
Saldo a Enero 1 del 2009	144.094,48	
Distribución de utilidades 2008	195.015,61	
Pagos Anticip. Divid y/o Prestamos	(178.400,00)	
Ajustes y/o Reclasificación	(77.196,71)	
Sr. Colon Ramírez Marcillo		(74.877,97)
Saldo a Enero 1 del 2009	(52.694,52)	
Distribución de utilidades 2008	111.437,49	
Pagos Anticip. Divid y/o Prestamos	(210.110,00)	
Ajustes y/o Reclasificación	(76.849,06)	
Sr. Ramírez Linzan Wilmington		-
Saldo a Enero 1 del 2009	-	
Distribución de utilidades 2008	41.391,07	
Pago de dividendos	(41.391,07)	
Sr. Ramírez Linzan Shengly		-
Saldo a Enero 1 del 2009	-	
Distribución de utilidades 2008	41.391,07	
Pago de dividendos	(41.931,07)	
Sr. Ramírez Linzan Genny		-
Saldo a Enero 1 del 2009	-	
Distribución de utilidades 2008	41.391,07	
Pago de dividendos	(41.931,07)	

NOTA - 11 CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2009, el capital social de la compañía está conformado por 70,000 acciones ordinarias y nominativas de US $ 0,04.

En el Transcurso de nuestro labor encontramos que la compañía realizo el siguiente cambio del paquete accionario durante los periodos 2007 y 2009, cabe mencionar que recién nos proporcionan la documentación de cambio del paquete accionario que se dio durante el periodo 2007.

CAMBIO DEL PAQUETE ACCIONARIO DICIEMBRE 19 DEL 2007

Cedente	CC.	Cesionario	CC.[1]	# de Acci
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	WILMINGTON JOAQUIN RAMIRES LINZAN	1303189003	208.00
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	GENNY GISSELA RAMIREZ LINZAN	1303188997	208.00
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	SHENGLY MARIANA RAMIREZ LINZAN	1304023557	208.00

CAMBIO DEL PAQUETE ACCIONARIO MARZO 25 DEL 2009

Cedente	CC.	Cesionario	CC.[2]	# de Acci
JOAQUIN EGBERTO RAMIREZ MARCILLO	1300211511	COPRUDEVA	SE-P-00000012	636.00
WILMINGTON JOAQUIN RAMIRES LINZAN	1303189003	COPRUDEVA	SE-P-00000012	208.00
GENNY GISSELA RAMIREZ LINZAN	1303188997	COPRUDEVA	SE-P-00000012	208.00
SHENGLY MARIANA RAMIREZ LINZAN	1304023557	COPRUDEVA	SE-P-00000012	208.00

NOTA – 12 IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal.-

La compañía ha sido fiscalizada hasta el ejercicio económico 1996, cumpliendo así con el requerimiento de información No. 130859, con fecha enero 27 de 1998. Donde los registros contables y declaraciones de impuestos de los años posteriores se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía realizo la siguiente conciliación tributaria:

	Cia US $	Auditoria US $
Cálculo de la Participación Trabajadores		
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1.516.727,13	1.516.727,13
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-	-
15% Participación a Trabajadores	(227.509,07)	(227.509,07)
Cálculo del Impuesto a la Renta Causado		
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	1.516.727,13	1.516.727,13
(-) 15% Participación a Trabajadores	(227.509,07)	(227.509,07)
(+) Gastos No Deducibles		14.917,65
Utilidd o Pérdida Gravable	1.289.218,06	1.304.135,71
25% Impuesto a la Renta Causado	(322.304,52)	(326.033,93)
Utilidad Neta	966.913,55	963.184,13
Determinación del I.R a pagar o a favor del Contribuyente		
Impuesto a la Renta Causado	322.304,52	326.033,93
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta		
(-) Retenciones en la Fuente del año	(124.245,17)	(124.245,17)
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**198.059,35**	**201.788,76**
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	-	-

Existe una diferencia entre el impuesto a la Renta por Pagar calculado por la Compañía y Auditoria, ya que la institución no considera gastos no deducibles por US$ 15,328.65 teniendo un efecto en menos a favor del Servicio de Rentas Internas en US$ 3,729.41

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del periodo 2009 y la fecha de emisión de este informe (Mayo 28 del 20010) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.