

LLANTAMBATO S.A.



Informe de los Auditores Independientes

31 de Diciembre de 2010



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098539814 Movi
AMBATO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS DE "LLANTAMBATO S.A."

31 DE DICIEMBRE DE 2010

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdida y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

LLANTAMBATO S.A.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de LLANTAMBATO S.A., al 31 de diciembre de 2010 y el correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y de Flujo del 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 dichos Estados Financieros basada en nuestra Auditoría.

El trabajo de Auditoría incluyo:

- Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
- Evaluación de los principios de contabilidad y de las normas pertinentes vigentes en el país.
- Evaluación de la estructura del control interno financiero y de las políticas y procedimientos contables.
- Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.
- Examen tributario en observancia a las normas legales que disponen la verificación de los aspectos de control y registro de la causación, retención y pago de impuestos, y de la preparación y presentación del Informe de Cumplimiento Tributario que se presentara ante el Servicio de Rentas Internas de conformidad con la Resolución No. 1071 que fue dictada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre de 2002.

2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como, una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LLANTAMBATO S.A. al 31 de diciembre de 2010 y los resultados de sus operaciones, la evolución en su patrimonio y su flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
4. El resultado del examen practicado al Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta causados, se revelara en el Informe sobre Cumplimiento Tributario y en los anexos a ese documento que se remitirá al Servicio de Rentas Internas.

Ambato, 23 de marzo de 2011


CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional Federación Nacional No. 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías
SC. RNAE-661

Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661

LLANTAMBATO S.A.
BALANCE GENERAL**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010**

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2009	AÑO 2010
ACTIVO		
Caja Chica	400,00	400,00
Fondo Compra carcazas	100,00	100,00
Banco Internacional	984,95	-
Banco Produbanco	-	42.171,56
Banco Produfondos	25,81	25,81
Banco Pichincha	84,22	74,45
Banco Promerica	-	3.757,12
Coop. Mushuc Runa	51,47	51,47
Coop. Corpotrans	35,00	35,00
TOTAL DISPONIBLE	1.681,45	46.615,41
Cientes	709.001,16	602.245,25
Provisión Cuentas Incobrables	(20.229,02)	(26.911,89)
Préstamos a Clientes (Soat y Flete)	2,50	6,00
Cuentas por cobrar empleados	1.061,03	3.510,59
Cuentas por cobrar comerciales	-	2.898,62
Anticipo Proveedores	103.612,82	76.684,13
Cuentas por Cobrar Accionistas	13.851,35	951,52
Otras cuentas por cobrar	80,00	86,00
TOTAL EXIGIBLE	807.379,84	659.470,22

LLANTAMBATO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Inventarios	330.819,22	344.331,76
Mercaderías en Tránsito	25,00	6.968,13
TOTAL REALIZABLE	330.844,22	351.299,89
<hr/>		
Adecuaciones e Instalaciones	1.320,00	1.320,00
Depreciación Acumulada	(594,00)	(726,00)
Equipo y Herramientas	32.469,13	44.240,00
Depreciación Acumulada	(5.597,87)	(9.283,25)
Vehículos	377,67	19.118,74
Depreciación Acumulada	(182,41)	(4.006,09)
Muebles y Enseres	8.268,25	8.895,25
Depreciación Acumulada	(1.958,64)	(2.835,90)
Equipo Electrónico	1.417,92	1.417,92
Depreciación Acumulada	(528,67)	(670,51)
Equipo de Computo y Software	12.726,73	15.656,59
Depreciación Acumulada	(9.127,40)	(12.614,91)
TOTAL ACTIVO FIJO	38.590,71	60.511,84
<hr/>		
Gasto de Constitución	1.402,56	1.402,56
Amortización Gastos de Constituc	(999,63)	(1.044,63)
Gastos Diferidos Intereses	-	6.940,37
Amortización Gastos Diferidos	-	(2.799,67)
Gastos Adecuación e Instalaciones	38.294,56	38.294,56
Amortización Gastos de Adecuacion	(17.729,19)	(21.602,43)
Gasto Diferido Seguro	687,43	700,88
Impuestos Anticipados	22.298,76	9.290,97
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	43.954,49	31.182,61
<hr/>		
TOTAL ACTIVO	1.222.450,71	1.149.079,97

LLANTAMBATO S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

PASIVO

PASIVO A CORTO PLAZO

Obligaciones Laborales	(37.218,45)	(45.229,77)
Obligaciones Fiscales	(9.003,04)	(26.323,50)
Obligaciones Financieras	(108.284,26)	(64.179,49)
Proveedores	(564.892,61)	(392.165,63)
Anticipo clientes	(120,00)	(383,83)
Dividendos por pagar accionistas	(50.000,00)	(50.000,00)
Otros	(1.540,00)	(5.898,34)
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	(771.058,36)	(584.180,56)

PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones Financieras	(5.994,10)	-
Cuentas por pagar transitoria	(2.699,77)	(2.904,87)
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	(8.693,87)	(2.904,87)

TOTAL PASIVO	(779.752,23)	(587.085,43)
---------------------	---------------------	---------------------

PATRIMONIO

Capital Social	(350.000,00)	(350.000,00)
Reserva Legal	(16.126,90)	(28.056,51)
Reserva Facultativa	-	(76.571,58)
Utilidad y Perdida del año corriente	(76.571,58)	(107.366,45)

TOTAL PATRIMONIO	(442.698,48)	(561.994,54)
-------------------------	---------------------	---------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	(1.222.450,71)	(1.149.079,97)
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

LLANTAMBATO S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2010
(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2009	AÑO 2010
INGRESOS OPERACIONALES	3.205.091,78	3.326.846,63
Ventas	3.250.113,46	3.398.867,79
Devoluciones	(35.979,82)	(52.159,71)
Descuentos	(12.664,02)	(22.372,84)
Otros Ingresos	3.622,16	2.511,39
Costo Ventas	(2.728.609,86)	(2.776.626,09)
EGRESOS	(358.195,34)	(386.421,13)
Gastos Administrativos	(140.606,97)	(146.556,02)
Sueldos y Salarios	(96.441,05)	(73.188,17)
Beneficios Sociales	(8.792,32)	(10.488,02)
Gastos fijos administracion	(8.411,41)	(3.017,92)
Otros gastos	(26.962,19)	(59.861,91)
Gastos de Ventas	(198.587,00)	(222.084,25)
Sueldos y Salarios	(63.295,79)	(67.856,06)
Beneficios Sociales	(17.019,19)	(21.072,71)
Gastos fijos ventas	(21.886,08)	(30.767,09)
Otros gastos	(96.385,94)	(102.388,39)
Gastos Financieros	(19.001,37)	(17.780,86)
Interes y comisiones bancarias	(17.131,68)	(14.377,57)
Otros gastos bancarios	(1.869,69)	(3.403,29)
INGRESOS NO OPERACIONALES	16.106,75	31.970,72
Interes ganado en financieras	17,83	20,81
Otros ingresos	16.088,92	31.949,91
OTROS EGRESOS		
Intereses pagados a clientes y proveedores	-	(7.553,64)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	134.393,33	188.216,49



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098539814 Movi
AMBATO - ECUADOR

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
LLANTAMBATO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Nº	NOMBRES	SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO 2010	UTILIDAD DEL EJERCICIO PRESENTE	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	25% IMPUESTO A LA RENTA	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SALDO FINAL AL 31 DIC 2010
1	CAPITAL	350.000,00						350.000,00
2	RESERVA LEGAL	16.126,90				11.929,61		28.056,51
3	RESERVA FACULTATIVA						76.571,58	76.571,58
4	UTILIDADES RETENIDAS	76.571,58					76.571,58	-
5	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		188.216,49	- 28.232,47	- 40.687,96	- 11.929,61		107.366,45
	SALDOS	442.698,48						561.994,54



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle 12 de Octubre y Cádiz
Telefax: 032-846740
Celular: 098539814 Movi
AMBATO - ECUADOR

LLANTAMBATO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Estado de Flujos de Efectivo por el Metodo indirecto(17(b))
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en Dolares)

	US\$	
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:		
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias	187.663	
Ajustes por:		
Depreciación	(21.921)	
Provision incobrables	(6.683)	
Amortizacion Otros Activos	(358)	
Otros ingresos extraordinarios	3.775	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	162.476	
Cambios en Activos y Pasivos	Interpretacion	
Cuentas de Activo		
Aumento en Cuentas por Cobrar	113.435	
Aumento en Inventarios	13.513	
Disminucion en Prestamos Bancarios	(44.105)	
Aumento en Proveedores por pagar	(172.173)	
Disminicion en gastos acumulados	-	
Aumento en la cuenta de intereses	(25.335)	
Flujo de Efectivo antes de partidas extraordinarias	(114.665)	
Partidas extraordinarias	(2.878)	
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas		44.934
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Prestamos a largo plazo	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de Financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		44.934
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo		1.681
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo		46.615

Las notas forman parte de los estados financieros

"LLANTAMBATO S.A."

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Ambato el 16 de diciembre de 2.004 con el nombre de LLANTAMBATO S.A., ante la Notaría Primera del Cantón Ambato ante la Dra. Helen Rubio Lecaro, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de diciembre de 2.004, actualmente cuenta con un capital de trescientos cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de Norte América (\$ 350.000,00).

LLANTAMBATO S.A. tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

2. OPERACIONES

Sus actividades según su objeto social son la compra, venta, importación y distribución de llantas, repuestos, accesorios, cubiertas, lubricantes, lavado y engrasado de vehículos automotores sin restricción ni limitación alguna. Comercialización de ruedas y llantas ya sean nuevas, usadas y/o renovadas y sus accesorios complementarios, para todo tipo de automotores. Servicio integral a automotores, motores, acoplados, camiones, tractores, motocicletas, motonetas, tricars, cuadrotos nuevos y usados que incluye reparaciones y mantenimiento de partes y accesorios, ya sea en la parte mecánica, eléctrica, tapicería, reparación de partes de carrocerías, su pintura, lustrado, terminación, cambio de cristales, alineación y balanceo.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en el mismo. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos fueron adecuados en las circunstancias.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- 3.1.1 **CAJA Y SUS EQUIVALENTES:** Representan el efectivo disponible y saldo en banco.
- 3.1.2 **VALUACIÓN DE INVENTARIOS:** Al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado, aplicado el sistema promedio.
- 3.1.3 **CUENTAS POR COBRAR:** La compañía mantiene como política que las ventas locales son de contado y a crédito hasta 70 días en promedio.
- 3.1.4 **PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:** Durante este periodo se ha procedido a realizar la provisión para cuentas de dudosa recuperabilidad, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el periodo, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

3.1.5 VALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2010
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículos	20%

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

3.1.6 IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 25% sobre la utilidad gravable. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

El 19 de Marzo de 2011 se nos informo que se contabilizó la Nota de Crédito No. 350000991 por la suma de USD \$ 553,52 de la empresa GOODYEAR, lo cual incidió en un cambio menor en los resultados de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2010.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La empresa considera como disponible en la cuenta de Caja Chica al 31 de diciembre de 2010 un saldo de USD \$ 400,00, además la empresa dispone un Fondo para Compra de Carcazas de USD \$ 100,00.

Al 31 de diciembre de 2010 en la cuenta No. 02080007801 del Banco Produbanco como saldo se revela la cantidad de USD \$ 42.171,56.

En la cuenta No. 1038603015 del banco Promerica al 31 de diciembre de 2010 cerró con el saldo de USD \$ 3.757,12.

Así como en la cuenta No. 4031071600 del Banco Pichincha al cierre del año 2010 se alcanzó el valor de USD\$ 74,45.

La cuenta Banco Produfondos al 31 de diciembre de 2010 presenta un valor de USD \$ 25,81.

La Cooperativa Mushuc Runa al 31 de diciembre de 2010 revela un valor de USD \$ 51,47

Al 31 de diciembre de 2010 la cuenta Cooperativa Corpotrans presenta un valor de USD \$35,00

Es preciso indicar que las cuentas del banco Internacional cuenta No. 5000619529 y del Produbank Panamá, cuenta No. 5000696 al 31 de diciembre de 2010 el saldo es de USD \$ 0,00.

6. EXIGIBLE

El rubro de exigibles registra al final del periodo un saldo de USD \$659.470,22 conformado de la siguiente manera:

Clientes	\$	602.245,25
Préstamos a Clientes (Soat y Fletes)	\$	6,00
Provisión Cuentas Incobrables	\$	-26.911,89
Empleados	\$	3.510,59
Cuentas por Cobrar Comerciales	\$	2.898,62
Cuentas por Cobrar Accionistas	\$	951,52
Otras Cuentas por Cobrar	\$	86,00
Anticipo Proveedores	\$	76.684,13
TOTAL EXIGIBLE	\$	659.470,22

7. REALIZABLE

Al 31 de diciembre de 2010 la cuenta Inventarios presenta un valor de USD \$ 344.331,76 y el rubro Mercaderías en Tránsito con un saldo de \$ 6.968,13.

8. ACTIVO FIJO

Según el estado de situación financiera, los activos correspondientes a propiedad, planta, muebles y equipos están constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2010:

Adecuaciones e Instalaciones	1.320,00
Depreciacion Acumulada	(726,00)
Equipo y Herramientas	44.240,00
Depreciacion Acumulada	(9.283,25)
Vehiculos	19.118,74
Depreciacion Acumulada	(4.006,09)
Muebles y Enseres	8.895,25
Depreciacion Acumulada	(2.835,90)
Equipo Electrónico	1.417,92
Depreciacion Acumulada	(670,51)
Equipo de Computo y Software	15.656,59
Depreciacion Acumulada	(12.614,91)
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>60.511,84</u>

La depreciación en el año 2010 se efectuó en base al costo de los activos fijos al inicio del año o al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicado por LLANTAMBATO S.A. a dichos activos, se sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de Régimen Tributario Interno así:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2010
Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículo	20%

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

En este rubro se contabiliza al 31 de diciembre de 2010 un valor de USD \$ 9.290,97, que constituye valores de los años 2005, 2006, 2007 de Crédito Tributario a favor de la empresa no reclamados a la administración tributaria.

10. DIFERIDO

Según el Estado de Situación al 31 de diciembre de 2010 este rubro presenta un valor de USD \$ 21.891,64 conformado de la siguiente manera:

DIFERIDO	
Gastos de Constitucion y Org.	1402,56
Amortizacion Programa Computacion	-1044,63
TOTAL GASTOS DE CONSTITUCION Y ORG.	357,93
Gastos Diferidos Intereses	6.940,37
Amortizacion Gastos Diferidos Intereses	-2.799,67
TOTAL GASTOS DIFERIDOS INTERESES	4.140,70
Gastos de Adecuacion	38.294,56
Amortizacion Gastos de Adecuacion	-21.602,43
TOTAL GASTOS DE ADECUACION	16.692,13
Gasto Diferido Seguro	700,88
TOTAL DIFERIDO	21.891,64

11. PASIVO CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2010, la empresa registro un saldo de USD \$ 584.180,56 en la cuenta pasivo a corto plazo.

A CORTO PLAZO	
Obligaciones Laborales	(45.229,77)
Obligaciones Fiscales	(26.323,50)
Obligaciones Financieras	(64.179,49)
Proveedores	(392.165,63)
Anticipo clientes	(383,83)
Dividendos por pagar accionistas	(50.000,00)
Otros	(5.898,34)
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	-584.180,56

12. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

La deuda fiscal al 31 de diciembre de 2010 ascendió a la suma de USD \$ 26.323,50.

IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	
IVA Cobrado	-3.423,18
Retenciones a Proveedores	-3.666,69
Impuesto a la Renta año 2010	-18.933,36
Impuesto a la Renta Empleados	-300,27
TOTAL IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	-26.323,50

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta Obligaciones Financiera presenta al 31 de diciembre de 2010 se observo un valor de USD \$ 64.179,49 que es un préstamo adquirido con el banco de la Producción PRODUBANCO.

14. OBLIGACIONES PATRONALES

Los valores por concepto de obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2010 son de USD \$ 45.229,77.

OBLIGACIONES LABORALES	
Nomina por pagar	-719,80
less por pagar	-2.218,87
Provisión Décimo Tercer Sueldo	-2.797,58
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	-1.053,57
Provisión Vacaciones	-7.973,99
Provisión Fondo Reserva	-2.233,48
Participacion Trabajadores	-28232,48
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	-45.229,77

15. ANTICIPO CLIENTES

En anticipo clientes al 31 de diciembre de 2010 se observo un valor de USD \$ 383,83.

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2010 la cuenta por pagar transitoria es de USD \$2.904,87.

17. PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2010 se contabilizó en USD \$ 561.994,54 de acuerdo al siguiente cuadro:

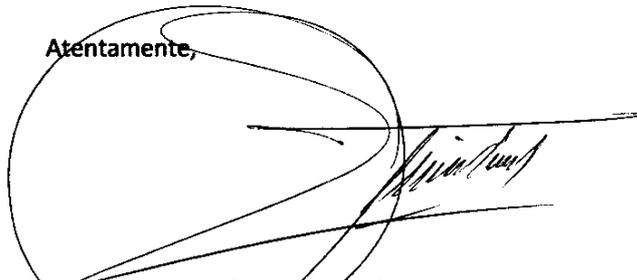
PATRIMONIO	
Capital Social	-350.000,00
Reserva Legal	-28.056,51
Reserva Facultativa	-76.571,58
Utilidad y Pérdida del año corriente	-107.366,45
TOTAL PATRIMONIO	-561.994,54

18. EVALUACION DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA

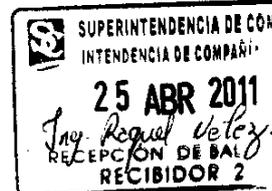
De la revisión de recomendaciones de auditoria externa emitidas en el año 2009, se desprende las siguientes novedades.

No.	RECOMENDACIÓN	ESTADO ACTUAL
1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- "Se determine el mecanismo más adecuado para codificar la totalidad de los activos fijos que posee la empresa y este permanezca de forma permanente en cada uno de ellos."	EN PROCESO
2	IMPUESTO A LA SALIDA DE CAPITALES.- "Se recomienda a la Administración solicitar a las entidades financieras el documento de retención de salida de capitales, para que respalde este gasto como deducible del Impuesto a la Renta."	CUMPLIDA

Atentamente,



CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional Federación Nacional No. 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías
SC. RNAE-661



Dr. Mario Altamirano H.
AUDITOR CONSULTOR
INDEPENDIENTE
Reg. SC.RNAE-661