

Ambato, 18 de julio de 2012

A los miembros de la Junta General de Socios de PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO
"JABOCENTRO CIA. LTDA."

El contrato de auditoría externa suscrito con la Compañía establece que el Auditor examinará los estados de situación, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y el de resultados de la Compañía por el ejercicio 2011 de "PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO "JABOCENTRO CIA. LTDA." y emitirá una opinión profesional sobre la base del resultado de la auditoría.

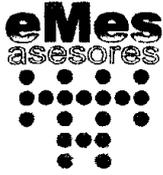
Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: El diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, es decir que no contengan distorsiones importantes debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre esos estados financieros adjuntos, basados en nuestro examen. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con aspectos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes, y por tanto están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluye pruebas a los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría a juicio del auditor necesarios, en las





AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 099075530
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

circunstancias para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros.

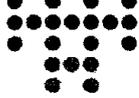
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO "JABOCENTRO CIA. LTDA." al 31 de diciembre de 2011 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 las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Consideramos que sin que afecte a nuestra opinión, resaltamos la nota 15 a los estados financieros de la empresa "PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO "JABOCENTRO CIA. LTDA." del ejercicio económico 2011, en la cual se observa al saldo presentado por la Contadora no es consistente con la que Auditoría Externa observó que la empresa tiene como deudas a corto plazo por prestamos un valor de \$ 97.244,17 y en sobregiros bancarios alcanzó una suma de \$ 450.337,84, es decir que la deuda total con las instituciones bancarias sería de \$ 547.582,01 que difiere a la que la empresa JABOCENTRO CIA. LTDA. presentó en deudas a corto plazo de \$ 450.337,84.

Ambato, 18 de julio de 2012

Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional N° 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001



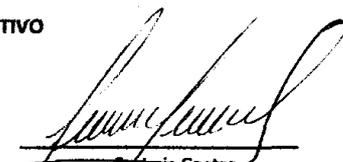
"PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO "JABOCENTRO CIA. LTDA."

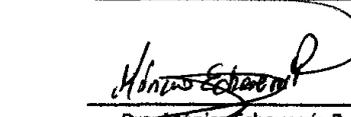
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTE		
Disponible		
Caja	600,00	2.203,11
EXIGIBLE		
Cuentas por cobrar	684.621,61	768.795,13
Otras cuentas por cobrar	8.123,92	23.000,00
Prestamos empleados	35.389,07	37.371,07
Documentos por cobrar	952,32	-
Deudores diversos	16.229,16	16.229,16
REALIZABLE		
Inventario de Mercaderías	396.383,37	670.408,44
PAGOS ANTICIPADOS		
Crédito tributario imouesto a la renta años anteriores	23.655,46	23.655,46
Crédito tributario impuesto a la renta	24.411,20	22.943,54
Anticipos impuesto a la renta	14.355,08	16.837,49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.204.721,19	1.581.443,40
ACTIVOS FIJOS		
NO DEPRECIABLE		
Activo Fijo No depreciable	110.000,00	110.000,00
DEPRECIABLE		
Activos Fijos Depreciables	138.455,28	153.835,64
(-) Depreciación Acumulada activos fijos	-98.492,39	-111.802,34
TOTAL ACTIVOS FIJOS	149.962,89	152.033,30
ACTIVO DIFERIDO		
Gastos de Constitución	891,59	891,59
(-) Amortización Acumulada	-891,59	-891,59
Programa de computación	8.769,44	8.769,44
Amortización acumulada de perdidas anteriores	-3.256,04	-3.979,83
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	5.513,40	4.789,61
TOTAL ACTIVO	1.360.197,48	1.738.266,31


Sr. Luis Castro
Gerente


Dra. Mónica Echeverría R.
Contador

“PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO “JABOCENTRO CIA. LTDA.”

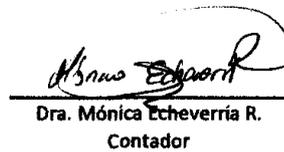
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	404.820,32	326.244,29
Cuentas por pagar bancos	150.729,15	450.337,84
Impuestos por pagar	60.284,87	47.589,39
15% Participación Trabajadores	32.103,16	22.400,66
Provisiones Sociales	8.634,03	43.924,48
Obligaciones con el IESS	6.830,71	8.116,48
TOTAL PASIVO CORRIENTE	663.402,24	898.613,14
PASIVO NO CORRIENTE		
Prestamos bancarios a largo plazo	117.051,55	157.845,35
Cuentas por pagar	-	39.964,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	117.051,55	197.809,35
TOTAL PASIVO	780.453,79	1.096.422,49
PATRIMONIO		
Capital Social	23.819,00	23.819,00
Reserva Legal	26.051,85	4.763,81
Reserva de Capital	3.728,40	3.728,40
Utilidad del Ejercicio Anterior	402.550,03	542.895,19
Utilidad del Ejercicio Corriente	123.594,41	66.637,42
TOTAL PATRIMONIO NETO	579.743,69	641.843,82
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.360.197,48	1.738.266,31


Sr. Luis Castro
Gerente


Dra. Mónica Echeverría R.
Contador

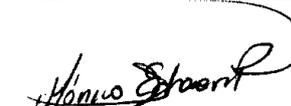
**“PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO “JABOCENTRO CIA. LTDA.”
ESTADO DE RESULTADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

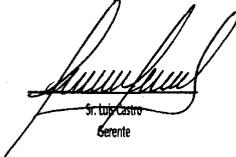
DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011
INGRESOS		
(+) Ventas Netas	5.843.963,10	5.903.054,04
(-) Costo de Ventas	-4.983.250,18	-5.022.796,23
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	860.712,92	880.257,81
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	-233.942,65	-313.531,62
Gastos de Ventas	-221.699,87	-223.064,34
Gastos de Distribución	-179.185,76	-165.763,17
Gastos No Deducibles	-6.339,05	-43.013,77
GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros	-11.863,58	-23.640,39
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Venta de Activos Fijos	-	8.258,45
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO	207.682,01	119.502,97

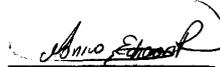

Sr. Luis Castro
Gerente

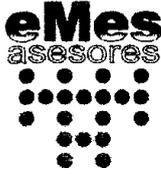

Dra. Mónica Echeverría R.
Contador

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
"PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO "JABOCENTRO CIA. LTDA."
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

Nº	NOMBRES	SALDO INICIAL AL 1 DE ENEÑO 2010	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	IMPUESTO CAUSADO	RESERVA LEGAL	TRANSFERENCIAS	SALDO FINAL AL 31 DIC. 2010	UTILIDADES DE EJERCICIO ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO PRESENTE	15% PART. TRAJ.	20% IMPUESTO A LA RENTA	RESERVA LEGAL	TRANSFERENCIAS	SALDO FINAL AL 31 DIC. 2011
1	CAPITAL SOCIAL	23.819,00							23.819,00							23.819,00
2	RESERVA LEGAL	19.546,89					6.504,97		26.051,86					71.288,05		4.763,81
3	RESERVA DE CAPITAL	3.728,40							3.728,40							3.728,40
4	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	339.045,89	63.690,99					186,85	402.550,03	123.594,40				21.288,05	4.537,29	542.895,19
5	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	63.690,99	63.690,99	207.682,01	32.103,16	45.479,48	6.504,97		123.594,40	123.594,40	119.902,97	22.400,66	30.464,89			66.637,42
	SALDOS	448.831,17							579.743,69							641.943,82


Sr. Luis Castro
Gerente


Dra. Mónica Echeverría R.
Contador



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

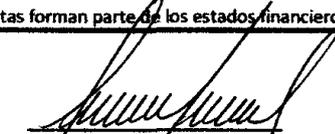
Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 099075530
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

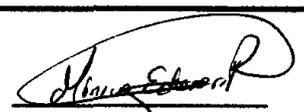
"PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO "JABOCENTRO CIA. LTDA."

Estado de Flujos de Efectivo por el Metodo indirecto
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2011
(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

	<u>USD\$</u> <u>2010</u>	<u>USD\$</u> <u>2.011,00</u>
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:		
Utilidad o Perdida del ejercicio presente	366.457	119.502,97
Ajustes por:		
Depreciación	3.094	26.678,04
Amortizaciones	(5.704)	723,79
Otros ingresos extraordinarios	(829)	8.258,45
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	<u>363.018</u>	<u>155.163,25</u>
Efectivo usado de actividades operativas antes de cambios en el Capital de Trabajo		
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas de Activo		
Aumento o Disminución en Cuentas por Cobrar	(51.256)	-84.173,52
Aumento en Inventarios	(4.968.018)	-274.025,07
Disminución en Prestamos Bancarios	(4.445)	9.662,26
Aumento en Proveedores por pagar	(54.659)	-30.319,99
Aumento o disminución en gastos acumulados	132.861	-24.712,22
Aumento en la cuenta de Intereses		
Efectivo usado actividades de operación	<u>(4.582.498)</u>	<u>-248.405,29</u>
Efectivo usado en actividades de financiamiento		
Adquisición de mobiliario y equipo		
Adquisición de otros activos no corrientes	5.837.214	376.722,21
Efectivo Neto usado en actividades de inversión	<u>5.837.214</u>	<u>376.722,21</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Sobregiros		
Préstamos bancarios	(1.362.844,45)	-126.713,81
Préstamos a terceros		
Aportes futuras capitalizaciones		
Efectivo neto usado en actividades de Financiamiento	<u>(1.362.844,45)</u>	<u>-126.713,81</u>
Aumento, Disminución de efectivo neto y sus equivalentes	(108.129,00)	1.603,11
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	108.729,00	600,00
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	<u>600,00</u>	<u>2.203,11</u>

Las notas forman parte de los estados financieros


Sr. Luis Castro
Gerente


Dra. Mónica Echeverría R.
Contador

**"PROVEEDORA CASTRO LONDOÑO "JABOCENTRO CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

1. ANTECEDENTES

- a. **CONSTITUCIÓN.-** La compañía PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, cantón Ambato de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 27 de septiembre del 1999 e inscrita bajo el número trescientos cuarenta y tres en el Registro Mercantil
- b. **DOMICILIO.-**De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad Ambato de la provincia de Tungurahua podrá establecer sucursales, agencias y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior.
- c. **CAPITAL SOCIAL.-** El capital actual es USD \$ 23.819,00 dólares americanos divididas en un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.
- d. **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.-** Su objeto social es la comercialización, distribución, compra, venta, consignación, importación, exportación y comisiones de productos alimenticios, artículos para el hogar, artículos de limpieza y medicamentos; comestibles, bebidas no alcohólicas y toda actividad afín.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) hasta el año 2010, las que fueron

emitidas por la Federación Nacional de Contadores con autorización de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en la legislación societaria y en disposiciones contables y de control emitidas por la Superintendencia de Compañías. Las normas orientan la aplicación contable y requieren e instruyen, entre otras cosas, que se realicen ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con fines de valuación y presentación de partidas con esas características que forman parte de los estados financieros emitidos por PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA., al finalizar cada ejercicio.

En el año 2011, por disposición de la Superintendencia de Compañías del Ecuador se observarán los procedimientos de transición para la aplicación de las NIIF; en tanto que, en el ejercicio 2012 es obligatoria la presentación de la contabilidad y los estados financieros bajo NIIF.

Para preparar el cronograma de ejecución de las NIIF hasta mayo del 2011 y para su adopción en el ejercicio 2012, de acuerdo al Organismo de Control Societario, la Empresa está en la obligación de adecuar en forma previa sus registros contables y financieros.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. en la preparación de sus estados financieros:

A. PRESENTACIÓN DE NOTAS

1º. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2011 en la cuenta denominada efectivo en caja y bancos tiene un saldo de USD \$ 2.203,11 de acuerdo al siguiente detalle:



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 099075530
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Caja General	163,83
Caja Chica Bodega	600,00
Caja Chica Recepción	1.439,28
TOTAL DISPONIBLE	2.203,11

2º. CUENTAS POR COBRAR

El rubro de exigibles registra al final del periodo un saldo de USD \$ 768.795,13 conformado de la siguiente manera:

Clientes Locales	716.298,66
Otras cuentas por cobrar	46.611,89
Provisión Cuentas Incobrables	5.884,58
TOTAL EXIGIBLE	768.795,13

3º. PRESTAMOS EMPLEADOS

La empresa PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. registró al final del periodo del año 2011 un saldo de USD \$ 768.795,13 conformado de la siguiente manera:

Prestamos al Personal	5.235,62
Anticipos sueldos y comisiones	32.135,45
TOTAL PRESTAMOS EMPLEADOS	37.371,07

4º. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2011 tiene un saldo de USD \$ 23.000,00 por concepto de cuentas por cobrar a socios.

5º. DEUDORES DIVERSOS

La compañía PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2011 tiene un saldo en la cuenta Deudores diversos de USD \$ 16.229,16 integrado por la siguientes subcuentas.

Señor Mauricio Terán	523,85
Señor Luís Castro	15.705,31
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	16.229,16

6º. INVENTARIOS

Según el Estado de Situación de acuerdo al inventario al 31 de diciembre de 2011 se registra un valor de \$ 670.408,44; es preciso indicar que no pudo verificar físicamente la razonabilidad de esta cuenta.

7º. PAGOS ANTICIPADOS

La empresa contabilizó por concepto de impuestos anticipados ante la administración tributaria un valor de \$ 63.436,49 al cierre del ejercicio económico del año 2.011.

1% Anticipo Impuesto a la renta años anteriores	23.655,46
1% Crédito Tributario Renta	22.943,54
1% Anticipo Impuesto a la renta	16.837,49
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	63.436,49

8º. ACTIVOS FIJOS

En el grupo de los activos no depreciables se encuentra los terrenos por \$ 110.000,00 al 31 de diciembre de 2011.

Al 31 de diciembre de 2011 se alcanzó un valor de \$ 42.033,30 según el Estado de Situación, los Activos Fijos Depreciables correspondientes a Propiedad, Planta, Muebles y enseres, vehículos, Equipos, están constituidos de la siguiente manera

Muebles y Enseres	15.210,53
Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	(14.420,50)
Equipos de Oficina	1.475,27
Depreciación Acum. Equipos de Oficina	(1.475,27)
Equipo de Computo	19.087,72
Depreciación Acum. Equipos de Computo	(18.442,17)
Equipo de Comunicación	2.566,90
Depreciación Acum. Equipos de Computo	(1.156,79)
Equipo de Seguridad	694,00
Depreciación Acum. Equipos de Seguridad	(694,00)
Maquinaria	4.448,02
Depreciación Acum. Maquinaria	(2.036,74)
Vehículos	107.620,80
Depreciación Acum. Vehículos	(71.534,59)
Instalaciones	2.732,40
Depreciación Acum. Instalaciones	(2.042,28)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	42.033,30

La depreciación en el año 2011 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 PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. 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	2011
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33,33%
Vehículos	20%

9º. ACTIVOS DIFERIDOS

Como saldo de la cuenta del diferido al 31 de diciembre de 2010 presenta un saldo de \$ 4.789,61 cuyo desglose es el siguiente:

Gastos de Constitución	891,59
Amortización acumulada gastos de constitución	(891,59)
Programas de Computación	8.769,44
Amortización acumulada programas de computación	(3.979,83)
TOTAL CUENTA DIFERIDO	4.789,61

10º. PROVEEDORES A CORTO PLAZO

La cuenta Proveedores Locales al 31 de diciembre de 2011, la empresa registró un saldo de USD \$ 326.244,29 perteneciente a la deuda con la empresa UNILEVER S.A.

11º. IMPUESTOS POR PAGAR

En la cuenta de Impuestos por Pagar, la empresa PROVEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2011 tiene un saldo de \$ 47.589,39 que corresponde a valores por pagar por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del Valor Agregado.

12º. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Para el ejercicio 2011 la compañía PROVEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. tiene un valor de \$ 22.400,66 por concepto de participación de utilidades de los trabajadores en este periodo contable.

13º. PROVISIONES SOCIALES

PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. tiene un valor de \$ 43.924,48 por concepto de Provisiones Sociales por pagar de acuerdo al siguiente detalle:

Décimo Cuarto Sueldo por pagar	11.124,84
Décimo Tercero Sueldo por pagar	3.585,64
Jubilación	29.214,00
TOTAL PROVISIONES SOCIALES	43.924,48

14º. IESS POR PAGAR

Por concepto de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social la empresa PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. tiene un valor de \$ 8.116,48 al 31 de diciembre de 2011.

15º. CUENTAS POR PAGAR BANCOS

Las Obligaciones bancarias al 31 de diciembre de 2011 la empresa PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. tiene un valor de \$ 450.337,84.

- ✓ Se observa que de acuerdo al saldo presentado por la Contadora no es consistente con la que Auditoría Externa observó, en el siguiente cuadro se muestra que la empresa tiene como deudas a corto plazo por prestamos un valor de \$ 97.244,17 y en sobregiros alcanzó una suma de \$ 450.337,84, es decir que la deuda total con las instituciones bancarias sería de \$ 547.582,01 que difiere a la que la empresa JABOCENTRO CIA. LTDA. presentó en su balance al 31 de diciembre de 2011 es de \$ 450.337,84.

PRESTAMOS BANCARIOS	Corto plazo
Banco Pichincha 1244283-00	38.017,61
611856-00	20.311,92
Banco del guayaquil	14.615,05
Banco del guayaquil	11.632,54
Podubanco CAR 10500013542000	12.667,05
SUMAN	97.244,17

SALDO BANCOS	
Banco Pichincha Cta. Cte. 15488166	466.608,13
Produbanco Cta. Cte. 02084004963	(7.546,84)
Banco Guayaquil Cta. Cte 000718366-6	(8.723,45)
SUMAN	450.337,84

TOTAL POR PAGAR BANCOS	547.582,01
-------------------------------	-------------------

Detalle de tablas de amortización de préstamos

No.	FECHA	CUOTA	CAPITAL	INTERES	SALDO CAPITAL
	sep-11	50.000,00			
1	oct-11	4.423,75	3.957,08	466,67	46.042,92
2	nov-11	4.423,75	3.994,02	429,73	42.048,90
3	dic-11	4.423,75	4.031,29	392,46	38.017,61
4	ene-12	4.423,75	4.068,92	354,83	33.948,69
5	feb-12	4.423,74	4.106,89	316,85	29.841,80
6	mar-12	4.423,75	4.145,23	278,52	25.696,57
7	abr-12	4.423,74	4.183,91	239,83	21.512,66
8	may-12	4.423,74	4.222,96	200,78	17.289,70
9	jun-12	4.423,75	4.262,38	161,37	13.027,32
10	jul-12	4.423,75	4.302,16	121,59	8.725,16
11	ago-12	4.423,75	4.342,32	81,43	4.382,84
12	sep-12	4.423,75	4.382,84	40,91	-
		53.084,97	50.000,00	3.084,97	

CAPITAL CORTO	38.017,61
CAPITAL LARGO	
	<u>38.017,61</u>
INTERES CORTO	1.796,11
INTERES LARGO	-
	<u>1.796,11</u>



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 099075530
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

BANCO PICHINCHA					
Fecha de solicitud		12 de octubre 2009			
Plazo		5 años			
Monto		100.000,00			
Contrato:		611856-00			
No.	FECHA	CUOTA	CAPITAL	INTERES	SALDO CAPITAL
	oct-09	100.000,00			
1	nov-09	2.184,23	1.250,90	933,33	98.749,10
2	dic-09	2.184,23	1.282,57	921,86	97.466,53
3	ene-10	2.184,23	1.274,36	908,87	96.212,17
4	feb-10	2.184,23	1.286,25	897,98	94.925,92
5	mar-10	2.184,23	1.298,25	885,98	93.627,67
6	abr-10	2.184,23	1.310,37	873,86	92.317,30
7	may-10	2.184,23	1.322,60	861,63	90.994,70
8	jun-10	2.184,23	1.334,95	849,28	89.659,75
9	jul-10	2.184,23	1.347,41	836,82	88.312,34
10	ago-10	2.184,23	1.359,98	824,25	86.952,36
11	sep-10	2.184,23	1.372,67	811,56	85.579,69
12	oct-10	2.184,23	1.385,49	798,74	84.194,20
13	nov-10	2.184,23	1.398,42	785,81	82.795,78
14	dic-10	2.184,23	1.411,47	772,76	81.384,31
15	ene-11	2.184,23	1.424,64	759,59	79.959,67
16	feb-11	2.184,23	1.437,94	746,29	78.521,73
17	mar-11	2.184,23	1.451,36	732,87	77.070,37
18	abr-11	2.184,23	1.464,91	719,32	75.605,46
19	may-11	2.184,23	1.478,58	705,65	74.126,88
20	jun-11	2.184,23	1.492,38	691,85	72.634,50
21	jul-11	2.184,23	1.506,31	677,92	71.128,19
22	ago-11	2.184,23	1.520,37	663,86	69.607,82
23	sep-11	2.184,23	1.534,56	649,67	68.073,26
24	oct-11	2.184,23	1.548,88	635,35	66.524,38
25	nov-11	2.184,22	1.563,33	620,89	64.961,05
26	dic-11	2.184,23	1.577,93	606,30	63.383,12
27	dic-11	2.184,23	1.592,65	591,56	61.790,47
28	ene-12	2.184,23	1.607,52	576,71	60.182,95
29	feb-12	2.184,23	1.622,52	561,71	58.560,43
30	mar-12	2.184,23	1.637,67	546,56	56.922,76
31	abr-12	2.184,23	1.652,95	531,28	55.269,81
32	may-12	2.184,23	1.668,38	515,85	53.601,43
33	jun-12	2.184,23	1.683,95	500,28	51.917,48
34	jul-12	2.184,23	1.699,67	484,56	50.217,81
35	ago-12	2.184,23	1.715,53	468,70	48.502,28
36	sep-12	2.184,23	1.731,54	452,69	46.770,74
37	oct-12	2.184,23	1.747,70	436,53	45.023,04
38	nov-12	2.184,23	1.764,01	420,22	43.259,03
39	dic-12	2.184,23	1.780,48	403,75	41.478,55
40	ene-13	2.184,23	1.797,10	387,13	39.681,45
41	feb-13	2.184,23	1.813,87	370,36	37.867,58
42	mar-13	2.184,23	1.830,80	353,43	36.036,78
43	abr-13	2.184,22	1.847,88	336,34	34.188,90
44	may-13	2.184,23	1.865,13	319,10	32.323,77
45	jun-13	2.184,23	1.882,54	301,69	30.441,23
46	jul-13	2.184,23	1.900,11	284,12	28.541,12
47	ago-13	2.184,22	1.917,84	266,38	26.623,28
48	sep-13	2.184,23	1.935,75	248,48	24.687,53
49	oct-13	2.184,23	1.953,81	230,42	22.733,72
50	nov-13	2.184,23	1.972,05	212,18	20.761,67
51	dic-13	2.184,23	1.990,45	193,78	18.771,22
52	ene-14	2.184,23	2.009,03	175,20	16.762,19
53	feb-14	2.184,23	2.027,78	156,45	14.734,41
54	mar-14	2.184,23	2.046,71	137,52	12.687,70
55	abr-14	2.184,23	2.065,81	118,42	10.621,89
56	may-14	2.184,23	2.085,09	99,14	8.536,80
57	jun-14	2.184,23	2.104,55	79,68	6.432,25
58	jul-14	2.184,23	2.124,20	60,03	4.308,05
59	ago-14	2.184,23	2.144,02	40,21	2.164,03
60	sep-14	2.184,23	2.164,03	20,20	-
		131.063,77	100.000,00	31.063,77	

CAPITAL CORTO 20.311,92
CAPITAL LARGO 41.478,55
61.790,47

INTERES CORTO 5.898,84
INTERES LARGO 4.390,26
10.289,10

BANCO DE GUAYAQUIL					
Fecha de solicitud		5 de febrero 2010			
Plazo		3 años			
Monto		40.000,00			
Contrato:		354.437,00			
No.	FECHA	CUOTA	CAPITAL	INTERES	SALDO CAPITAL
	feb-10	40.000,00			
1	mar-10	1.319,46	882,74	436,72	39.117,26
2	abr-10	1.319,46	941,19	378,27	38.176,07
3	may-10	1.319,46	962,20	357,26	37.213,87
4	jun-10	1.319,46	936,37	383,09	36.277,50
5	jul-10	1.319,46	1.002,60	316,86	35.274,90
6	ago-10	1.319,46	978,34	341,12	34.296,56
7	sep-10	1.319,46	977,10	342,36	33.319,46
8	oct-10	1.319,46	1.018,04	301,42	32.301,42
9	nov-10	1.319,46	1.007,10	312,36	31.294,32
10	dic-10	1.319,46	1.016,84	302,62	30.277,48
11	ene-11	1.319,46	1.036,11	283,35	29.241,37
12	feb-11	1.319,46	1.018,44	301,02	28.222,93
13	mar-11	1.319,46	1.072,95	246,51	27.149,98
14	abr-11	1.319,46	1.073,85	245,61	26.076,13
15	may-11	1.319,46	1.075,43	244,03	25.000,70
16	jun-11	1.319,46	1.069,90	249,56	23.930,80
17	jul-11	1.319,46	1.102,97	216,49	22.827,83
18	ago-11	1.319,46	1.098,71	220,75	21.729,12
19	sep-11	1.319,46	1.109,33	210,13	20.619,79
20	oct-11	1.319,46	1.126,49	192,97	19.493,30
21	nov-11	1.319,46	1.118,79	200,67	18.374,51
22	dic-11	1.319,46	1.158,97	160,49	17.215,54
23	ene-12	1.319,46	1.152,98	166,48	16.062,56
24	feb-12	1.319,46	1.159,12	160,34	14.903,44
25	mar-12	1.319,46	1.189,29	130,17	13.714,15
26	abr-12	1.319,46	1.186,84	132,62	12.527,31
27	may-12	1.319,46	1.194,41	125,05	11.332,90
28	jun-12	1.319,46	1.216,94	102,52	10.115,96
29	jul-12	1.319,46	1.224,79	94,67	8.891,17
30	ago-12	1.319,46	1.230,71	88,75	7.660,46
31	sep-12	1.319,46	1.247,77	71,69	6.412,69
32	oct-12	1.319,46	1.259,45	60,01	5.153,24
33	nov-12	1.319,46	1.269,63	49,83	3.883,61
34	dic-12	1.319,46	1.283,12	36,34	2.600,49
35	ene-13	1.319,46	1.292,69	26,77	1.307,80
36	feb-13	1.319,46	1.307,80	11,66	0,00
		47.500,56	40.000,00	7.500,56	

CAPITAL CORTO	14.615,05
CAPITAL LARGO	2.600,49
	<u>17.215,54</u>
INTERES CORTO	1.218,47
INTERES LARGO	38,43
	<u>1.256,90</u>



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 099075530
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

BANCO PRODUBANCO					
Fecha de solicitud		15 de marzo 2011			
Plazo		: 15 meses			
Monto		: 38.741,40			
Contrato:		CAR 10500013542000			
No.	FECHA	CUOTA	CAPITAL	OTROS RUBROS	SALDO CAPITAL
	mar-11	38.741,40			
1	mar-11	1.197,81	726,49	471,32	38.014,91
2	abr-11	1.282,41	914,80	367,61	37.100,11
3	may-11	1.282,41	923,64	358,77	36.176,47
4	jun-11	1.282,41	943,86	338,55	35.232,61
5	jul-11	1.282,41	952,69	329,72	34.279,92
6	ago-11	1.282,41	950,91	331,50	33.329,01
7	sep-11	1.286,37	960,11	326,26	32.368,90
8	oct-11	1.282,74	959,30	323,44	31.409,60
9	nov-11	1.282,41	998,27	284,14	30.411,33
10	dic-11	1.282,41	997,81	284,60	29.413,52
11	ene-12	1.282,41	988,80	293,61	28.424,72
12	feb-12	1.283,49	1.016,40	267,09	27.408,32
13	mar-12	1.285,18	1.034,46	250,72	26.373,86
14	abr-12	1.282,41	1.018,14	263,27	25.354,72
15	may-12	1.282,41	1.053,04	229,37	24.301,68
16	jun-12	1.291,47	1.047,41	244,06	23.254,27
17	jul-12	1.282,41	1.057,53	224,88	22.196,74
18	ago-12	1.282,41	1.074,69	207,72	21.122,05
19	sep-12	1.282,41	1.064,98	217,43	20.057,07
20	oct-12	1.282,41	1.107,22	175,19	18.949,85
21	nov-12	1.282,41	1.099,16	183,25	17.850,69
22	dic-12	1.282,41	1.104,22	178,19	16.746,47
23	ene-13	1.282,41	1.130,91	151,50	15.615,56
24	feb-13	1.282,41	1.131,40	151,01	14.484,16
25	mar-13	1.282,41	1.155,90	126,51	13.328,26
26	abr-13	1.282,41	1.149,36	133,05	12.178,90
27	may-13	1.282,41	1.172,23	110,18	11.006,67
28	jun-13	1.282,41	1.169,11	113,30	9.837,56
29	jul-13	1.282,41	1.196,48	422,43	8.641,08
30	ago-13	1.282,41	1.196,85	83,56	7.442,23
31	sep-13	1.282,41	1.208,12	74,29	6.234,11
32	oct-13	1.282,41	1.226,01	56,40	5.008,10
33	nov-13	1.282,41	1.233,98	48,43	3.774,12
34	dic-13	1.282,41	1.245,91	36,50	2.528,21
35	ene-14	1.282,41	1.258,75	23,66	1.269,46
36	feb-14	1.282,53	1.269,40	13,07	0,06
		46.099,48	38.741,34	7.694,68	

CAPITAL CORTO 12.667,05
CAPITAL LARGO 16.746,41
29.413,46

INTERES CORTO 2.734,78
INTERES LARGO 1.543,89
4.278,67

BANCO DE GUAYAQUIL					
Fecha de solicitud		10 de mayo del 2011			
Plazo		: 1 año			
Monto		: 27.000,00			
Contrato:		360.673,00			
No.	FECHA	CUOTA	CAPITAL	INTERES	SALDO CAPITAL
	feb-10	27.000,00			
1	jun-11	2.393,83	2.107,46	286,37	24.892,54
2	jul-11	2.393,83	2.168,64	225,19	22.723,90
3	ago-11	2.393,83	2.174,08	219,75	20.549,82
4	sep-11	2.393,83	2.195,11	198,72	18.354,71
5	oct-11	2.393,83	2.222,06	171,77	16.132,65
6	nov-12	2.393,83	2.227,76	166,07	13.904,89
7	dic-11	2.393,83	2.272,38	121,45	11.632,51
8	ene-12	2.393,83	2.281,34	112,49	9.351,17
9	feb-12	2.393,83	2.300,48	93,35	7.050,69
10	mar-12	2.393,83	2.332,25	61,58	4.718,44
11	abr-12	2.393,83	2.348,20	45,63	2.370,24
12	may-12	2.393,83	2.370,27	23,59	-0,03
		28.726,96	27.000,03	1.725,96	

CAPITAL CORTO	11.632,54
CAPITAL LARGO	<u>11.632,54</u>
INTERES CORTO	336,64
INTERES LARGO	<u>336,64</u>

16º. PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO

Los valores por concepto de préstamos bancarios a largo plazo al 31 de diciembre de 2011 son de USD \$ 157.845,35.

- ✓ De acuerdo al saldo presentado por Contabilidad que es de \$ 157.845,35 empero que el que determina Auditoría Externa es de \$ 158.069,62, como se demuestra en el cuadro anterior.

PRESTAMOS BANCARIOS	Corto plazo	Largo plazo	TOTAL
Banco Pichincha			
1244283-00	38.017,61	-	38.017,61
611856-00	20.311,92	41.478,55	61.790,47
Banco del guayaquil			
354.437,00	14.615,05	2.600,49	17.215,54
Banco del guayaquil	11.632,54		11.632,54
Podubanco			
CAR 10500013542000	12.667,05	16.746,41	29.413,46
SUMAN	97.244,17	60.825,45	158.069,62

17º. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro asciende a USD \$ 39.964,00 que corresponde a varios acreedores al cierre del ejercicio 2011.

18º. PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2011 se contabilizó en USD \$ 641.843,82 de acuerdo al siguiente cuadro:

Capital	23.819,00
Reserva Legal	4.763,81
Reserva de Capital	3.728,40
Resultados de Ejercicios Anteriores	542.895,19
Utilidad del Ejercicio	66.637,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	641.843,82

1. EVALUACION DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA

De la revisión de recomendaciones de auditoría externa emitidas en el año 2010, se desprende las siguientes novedades.

No.	RECOMENDACIÓN	ESTADO ACTUAL
1	<p>PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.-</p> <p>“Auditoría Externa recomienda al contador elaborar y presentar los estados financieros, ya que es parte de las funciones de este el presentar para la toma oportuna de decisiones de la administración de la compañía.”</p>	INCUMPLIDA

No.	RECOMENDACIÓN	ESTADO ACTUAL
2	<p>CUENTAS POR COBRAR.-</p> <ul style="list-style-type: none"> “Auditoría Externa recomienda a Contabilidad que cada año emita del sistema el reporte de valores que detallen la antigüedad de la cartera con el fin de que se documente al cálculo. Recomendamos la presentación detallada de las cuentas que integran el estado de situación financiera.” 	INCUMPLIDA
3	<p>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .-</p> <p>“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.”</p>	EN PROCESO DE CUMPLIMIENTO
4	<p><u>SEGUROS ANTICIPADOS Y DEVENGADOS –</u></p> <p>“Auditoría Externa recomienda se contabilice la parte correspondiente al gasto de seguros y la parte que sea al pago por anticipado es decir al diferido.”</p>	CUMPLIDA
5	<p><u>PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL</u></p> <p>“Recomendamos realizar un estudio actuarial de ser el caso para el personal de la empresa que cumpla con las condiciones anotadas anteriormente, y se proceda a efectuar la provisión como establece las normas jurídicas en el Ecuador.”</p>	CUMPLIDA
6	<p><u>RESERVA LEGAL-</u></p> <p>“Para que la empresa cumpla con las disposiciones de la Ley de Compañías se recomienda realizar un aumento del Capital Social ya sea en numerario o en especies.”</p>	CUMPLIDA

No.	RECOMENDACIÓN	ESTADO ACTUAL
7	<p><u>FUNCIONES DEL PERSONAL.-</u></p> <p>Auditoría recomienda a la Administración estructurar un Manual de Procedimientos para el personal administrativo, el mismo que sea conocido y autorizado por la Junta General de Socios de PROVEEDORA CASTRO- LONDOÑO JABOCENTRO CÍA.LTDA., con el propósito de mejorar la situación actual de las operaciones administrativas y contables.</p>	INCUMPLIDA
8	<p><u>EGRESOS DE BANCOS.-</u></p> <p>Se recomienda solicitar a la empresa que provee el soporte técnico del sistema contable, implementar en el formato de los "egresos de bancos" la enumeración de los mismos.</p>	CUMPLIDA



Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional N° 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001

PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO

“JABOCENTRO CIA. LTDA.”



Informe de Control Interno

A Diciembre 31 de 2.011

Ambato, 18 de julio de 2012



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE

Calle Agramonte y Pablo Palacios
emes_asesores@hotmail.com
Telefax: 099075530
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Señor:

Luis Castro

Gerente General de

PROVEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA.

De mi consideración:

Como resultado de nuestro examen a los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativos – contables y al sistema de control interno que hemos considerado necesario informarle para su conocimiento y acción futura.

Como parte de dicho examen efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno de la compañía, en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

El objetivo del sistema de control interno contable es dar a la gerencia general una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizada, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, así como, del Servicio de Rentas Internas.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tomen inadecuados por cambios a las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene por qué haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de PROVEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de las áreas seleccionadas, hemos detectado ciertas recomendaciones para mejorar el sistema de control interno contable las cuales están incluidas en los próximos párrafos. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría revelar, sino aquellas áreas de mejoramiento potencial que llamaron nuestra atención durante nuestra visita.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte del personal de la compañía durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente,



Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional Nº 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001

**INFORME SOBRE LA EVALUACION PRACTICADA A LOS PROCEDIMIENTOS
CONTABLES Y AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE PROVEEDORA CASTRO-
LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA.**

1. ANTECEDENTES

El Contrato suscrito con la compañía PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA. para examinar los estados financieros emitidos en el ejercicio económico 20110, expresa que el Auditor Externo efectuara además de la evaluación del control interno de la compañía y de sus procedimientos contables, informara sobre las novedades que fueron determinadas y propondrá las soluciones del caso, en tal razón, una vez cumplido el trabajo indicado me permito informar sobre los resultados en el siguiente documento.

2. PLAN DE EJECUCION

Para entender el compromiso contractual señalado, fue necesario determinar el plan que a continuación describo:

a. ALCANCE

A más del examen a los estados financieros, y a la causación, retención y pago de impuestos, el trabajo consistió en evaluar los procedimientos contables y el control interno de la Institución.

b. OBJETIVO DEL TRABAJO

El propósito principal fue evaluar lo adecuado de sus actividades, registro y documentos contables, así como el grado de confiabilidad del control interno implementado por la administración, a fin de recomendar mejoras y soluciones en el evento de ser necesario.

c. METODOLOGIA

Los procedimientos de evaluación son los que siguen:

- Definir las características de los procesos.
- Recopilar información proporcionada por el personal inmerso en el proceso bajo examen.
- Realizar pruebas de cumplimiento.
- Codificar las actividades.
- Analizar en forma general los procesos, fundamentales en el instructivo elaborado con este fin.

3. CRITERIO GENERAL

El trabajo de evaluación de los procedimientos contables y del control es necesario ejecutarlo como una práctica periódica, con el propósito de determinar si las actividades contables se cumplen en el marco de la eficiencia y de situar los escenarios susceptibles de riesgo para mitigarlos, merced a lo cual se identifico las deficiencias que se precisan en el siguiente orden.

4. FORMULACION DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Entre las novedades identificadas en el transcurso del trabajo y las respectivas sugerencias que permitirán guiar las acciones tendientes a mejorar están:

CONDICIONES REPORTABLES

RESOLUCIONES SOCIETARIAS

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

NORMATIVA:

La resolución No. 08G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en su artículo segundo señala que:

"...estas empresas elaborarán, para sus respectivos periodos de transición lo siguiente:

- a). Conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los periodos de transición.*
- b). Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010, y **2011**, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.*
- c). Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010, y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.*

*...La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada periodo de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, **hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010, o 2011**, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas,...*

OBSERVACION:

La empresa PROVEEDORA CASTRO-LONDOÑO JABOCENTRO CIA. LTDA., no ha presentado ante el organismo de control la conciliación del patrimonio neto en el año 2011 como se dispone en la resolución No. 08G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

RECOMENDACIÓN:

Auditoría recomienda realizar sesión de Junta General de Socios en la cual se apruebe la "conciliación del patrimonio neto" correspondiente al año 2011 y posteriormente se presente ante el organismo de control en el menor tiempo posible.

Atentamente,



Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Licencia Profesional Nº 30318
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001