

**SIHAMA CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

- *Dictamen de los auditores independientes*
- *Estado de situación financiera*
- *Estado de resultado integral*
- *Estado de cambios en el patrimonio*
- *Estado de flujos de efectivo*
- *Notas a los estados financieros*

# 70643

313



**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**SIHAMA CIA. LTDA.**

*Informe sobre el examen de  
los Estados Financieros*

*Año terminado el 31 de  
diciembre del 2011*

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y, San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

---

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de  
**Sihama Cía. Ltda.**  
Quito, Ecuador

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de **Sihama Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2.011, y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha (expresados en U.S.Dólares), así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros:**

2. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Su preparación y presentación razonable de acuerdo con normas internacionales de contabilidad NIC y normas internacionales de información financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidos a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativas, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF..

### **Responsabilidad del auditor:**

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de importancia relativa.
5. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de Sihama Cía. Ltda., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y, San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

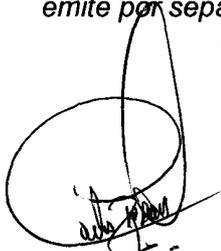
*Sihama Cía. Ltda. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y lo razonable de las estimaciones contables importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee evidencia obtenida suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.*

## Opinión:

6. En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Sihama Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
7. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas y Administración de **Sihama Cía. Ltda.** Y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por la entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos. No obstante de esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.

## Informe sobre otros requisitos legales y reguladores:

8. Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como sujeto pasivo de los impuestos a la renta y al valor agregado por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2.011 se emite por separado.



Carlos Basantes Lemus  
Contador Público Autorizado  
Lic. Prof. No. 16.066  
Reg. Nac. No. 313



Quito Marzo 28, 2.012

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y, San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

## SIHAMA SERVICIOS INTEGRALES DE HOTELERÍA ALIMENTACIÓN Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

#### ACTIVO

##### ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.985.713,03	6.590.116,80
ACTIVOS FINANCIEROS	1.174.109,87	
INVENTARIOS	163.256,06	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	491,44	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	266.546,40	

##### ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.924.299,03	1.983.707,44
ACTIVO INTANGIBLE	39.499,41	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	19.909,00	

**TOTAL ACTIVO \$**

**8.573.824,24**

#### PASIVO

##### PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	542.082,62	4.771.895,41
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	164.190,86	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	804.562,98	
ANTICIPOS DE CLIENTES	2.312.276,69	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	948.782,26	

##### PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	432.288,31	432.288,31
--	------------	------------

**TOTAL PASIVO \$**

**5.204.183,72**

#### PATRIMONIO NETO

CAPITAL		13.080,00
RESERVAS		28.073,27
RESULTADOS ACUMULADOS		1.235.549,63
GANANCIAS ACUMULADAS	1.491.354,66	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(255.805,03)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.092.937,62

**TOTAL PATRIMONIO \$**

**3.369.640,52**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$**

**8.573.824,24**

**CARLOS BASANTES LEMUS**

Contador Público Autorizado

Coruña y, San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

---

**SIHAMA SERVICIOS INTEGRALES DE HOTELERÍA ALIMENTACIÓN Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**INGRESOS**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		13.389.486,02
VENTA DE BIENES	13.389.486,02	

**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

<b>COSTOS DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		8.564.687,80
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	4.658.769,20	
MANO DE OBRA DIRECTA	3.688.784,59	
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	217.134,01	

**GANANCIA BRUTA \$** **4.824.798,22**

**OTROS INGRESOS**

<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>92.012,69</b>
INTERESES FINANCIEROS	89.290,59	
OTRAS RENTAS	2.722,10	

**GASTOS**

<b>GASTOS DE VENTA</b>	-	<b>2.150.916,62</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.103.209,18	
GASTOS FINANCIEROS	47.707,44	

**GANANCIA ANTES DE 15% PART.TRAB. E IMPTO RENTA**

<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		<b>2.765.894,29</b>
IMPUESTO A LA RENTA		414.884,14
		258.072,53

---

**GANANCIA NETA DEL PERIODO \$** **2.092.937,62**

---

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y, San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

SIHAMA CIA. LTDA.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD DEL EJERC.	UTILIDADES ACUM.	RESERV A LEGAL	ADOPCION NIIF	TOTAL
ENERO 1o. 2.011	13.080	1.571.648	1.290.816	28.073	0	2.903.618
DIVIDENDOS			-1.329.006			-1.329.006
CAPITALIZACION						0
RESULTADOS		2.092.938				2.092.938
AJUSTES		-1.571.648	1.529.545			-42.104
ADOPCION NIIF					-255.805	-255.805
DICIEMBRE 31, 2.011	13.080	2.092.938	1.491.355	28.073	-255.805	3.369.641

**CARLOS BASANTES LEMUS**

Contador Público Autorizado

Coruña y, San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

---

**SIHAMA SERVICIOS INTEGRALES DE HOTELERÍA ALIMENTACIÓN Y MANTENIMIENTO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<b>INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>2.100.095,76</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>4.059.258,91</b>
COBROS PROCEDENTES DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	15.717.617,19	
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	92.012,69	
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	(6.606.794,35)	
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	(4.872.390,67)	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	(271.185,95)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(57.395,50)</b>
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(57.395,50)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>(1.901.767,65)</b>
PAGOS DE PRÉSTAMOS	(572.821,58)	
DIVIDENDOS PAGADOS	(1.328.946,07)	
<b>EFFECTOS DE VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>-</b>

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

---

<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>2.100.095,76</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		2.885.617,27
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		4.985.713,03
<b>GANANCIA ANTES DE 15% PART.TRAB. E IMPTO RENTA</b>		2.765.894,29
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>		(313.666,99)
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	220.913,69	
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	90.668,55	
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	(258.072,53)	
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(414.884,14)	
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	47.707,44	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<b>1.607.031,61</b>
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	441.249,99	
DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	(77.112,62)	
DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	(278.343,60)	
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(211.527,26)	
DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(162.656,55)	
INCREMENTO EN ANTICIPOS DE CLIENTES	1.895.421,65	

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y, San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

## SIHAMA CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresadas en US Dólares)

#### **A. SIHAMA CIA. LTDA.:**

*Sihama Cia. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada, legalmente constituida y domiciliada en la ciudad de Quito, bajo control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social está orientado a la prestación de toda clase de servicios de comidas y bebidas a grupos humanos. Sus actividades también se desarrollan en la administración, adecuación, instalaciones, mantenimiento de lugares de trabajo y vivienda petroleros, camineros, mineros, hoteles, viviendas, casas, restaurantes, complejos vacacionales, y en general, de toda clase de edificios.*

#### **B. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES :**

*Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad NIC y normas internacionales de información financiera NIIF. Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados para preparar y presentar los estados financieros. A continuación describimos las políticas más importantes:*

*Propiedad, planta y equipo.- Son registrados al costo, el mismo es, el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se reconocen en el resultado del período cuando se consumen. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.*

*Los años de vida útil estimada de los activos fijos son los siguientes:*

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
<i>Edificios</i>	<i>20</i>
<i>Muebles, equipos de oficina e instalaciones</i>	<i>10</i>
<i>Equipos de computación</i>	<i>3</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5</i>

*Reconocimiento de ingresos. Los ingresos corresponden a la venta de servicios de alimentación al valor razonable, que son registrados en base a la facturación en comprobantes de ventas de acuerdo al Reglamento de Comprobantes de Venta.*

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

## SIHAMA CIA. LTDA.

### **B. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Los gastos y los costos corrientes que se relacionan con el período se registran en resultados cuando se conocen, a medida que se incurren.

Moneda local: A partir del 1° de abril del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Valuación de inventarios.- Al costo de adquisición, comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos( que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de materiales y servicios.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades, es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga, con base a las sumas por pagar exigibles.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento la provisión para impuesto a la renta se calcula a la tasa del 24% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

### **C. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO:**

#### **CAJA - BANCOS**

		( dólares )
Fondos rotativos	(1)	6.605
Machala.- Cta. No. 1140093404	(2)	33.598
Machala.- Cta. No. 1140104295	(2)	2.425.624
Pichincha.- Cta. No.3280230704	(2)	26.731
Pichincha.- Cta. No.4014069700	(2)	953
<b>Total Efectivo:</b>		<b>2.493.510</b>

#### **INVERSIONES**

		( dólares )
Depósitos de ahorro en el B.E.V.	(3)	492.203
Banco de Machala.- Certificado de Depósito	(4)	2.000.000
<b>Total Inversiones:</b>		<b>2.492.203</b>

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO: 4.985.713**

(1) Corresponden a fondos de caja menor de administración y de los campamentos de la Compañía.

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

- (2) Son los valores por saldos disponibles en las cuentas corrientes de los bancos Machala y Pichincha
- (3) Fondos de garantías en servicios a Petroecuador.
- (4) Certificado de Depósito en Banco de Machala.

## D. ACTIVOS FINANCIEROS

		( dólares )
Clientes	(1)	837.095
Garantías	(2)	2.869
Otras cuentas por cobrar	(3)	334.146
<b>Total:</b>		<b>1.174.110</b>

- (1) Corresponde a toda la cartera a nivel nacional, principalmente focalizada en Petroecuador.
- (2) Valores entregados en calidad de depósito como garantía en los contratos de arriendos de los locales de uso de la Compañía.
- (3) Otros valores que constituyen deuda y que pertenecen a terceros.

## E. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		( dólares )
Empleados	(1)	491
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>491</b>

- (1) Valores entregados al personal de la Compañía en calidad de préstamos

## F. INVENTARIOS

		( dólares )
<u>Productos terminados</u>		163.256
Alimentos	113.182	
Bebidas	4.611	
Otros	<u>45.462</u>	
<b>Total:</b>		<b>163.256</b>

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

## G. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	( dólares )
Retención fuente impuesto a la renta	266.546
<b>Total:</b>	<b>266.546</b>

## H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Presentamos el movimiento de los activos fijos correspondiente al período terminado a Diciembre 31 del 2.011:

VALOR ORIGEN	TERRENO	EDIFICIOS	INSTALACIONES	MUEBLES ENSERES	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPU.	MAQUINA EQUIPO	VEHICULO	TOTAL
ENERO 1o., 2.011	936.000	579.285	0	88.448	35.909	51.405	73.502	1.112.727	2.877.275
ALTAS							185.000	272.396	457.396
BAJAS		-400.000							-400.000
CORRECCION MONETARIA									0
<b>DICIEMBRE 31, 2011</b>	<b>936.000</b>	<b>179.285</b>	<b>0</b>	<b>88.448</b>	<b>35.909</b>	<b>51.405</b>	<b>258.502</b>	<b>1.385.122</b>	<b>2.934.671</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>									
ENERO 1o., 2.011	0	9.343	0	46.424	30.627	49.440	59.002	594.623	789.458
DEPRECIACION		8.147		6.079	1.140	2.014	3.086	200.446	220.914
BAJAS									0
CORRECCION MONETARIA									0
<b>DICIEMBRE 31, 2.011</b>	<b>0</b>	<b>17.490</b>	<b>0</b>	<b>52.504</b>	<b>31.767</b>	<b>51.454</b>	<b>62.088</b>	<b>795.069</b>	<b>1.010.372</b>
<b>TOTALES:</b>	<b>936.000</b>	<b>161.795</b>	<b>0</b>	<b>35.945</b>	<b>4.142</b>	<b>-49</b>	<b>196.413</b>	<b>590.053</b>	<b>1.924.299</b>

# CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

## I. ACTIVO INTANGIBLE

	( dólares )
<i>Inversiones a largo plazo</i>	
Membresía Club Rancho San Francisco	39.499
<b>Total:</b>	<b>39.499</b>

## J. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	( dólares )
Reconocimiento por diferencia temporaria en Jubilación Patronal y Desahucio.	19.909
<b>Total:</b>	<b>19.909</b>

## K. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

		( dólares )
Proveedores nacionales	(1)	542.083
<b>Total:</b>		<b>542.083</b>

(1) Valores por pagar a proveedores de la Compañía.

## L. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

	( dólares )
Banco Pichincha.- Cheques por pagar	164.191
<b>Total:</b>	<b>164.191</b>

## CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

### **M. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

		( dólares )
I.V.A. por pagar	(1)	229.984
I.V.A. Retenciones por pagar	(1)	4.596
Impuesto renta corriente por pagar	(1)	271.186
Rentenciones en la fuente	(1)	9.390
I. E. S. S.	(2)	62.395
Décimo cuarto sueldo	(3)	52.633
Décimo tercer sueldo	(3)	17.810
Fondo de reserva	(3)	4.902
Vacaciones	(3)	151.667
<b>Total:</b>		<b>804.563</b>

(1) Impuesto a la renta e Impuesto al Valor Agregado de Diciembre del 2.011

(2) Aportes y préstamos de empleados al IESS.

(3) Provisiones por beneficios sociales de los empleados

### **N. ANTICIPO DE CLIENTES:**

		( dólares )
Anticipo de Clientes	(1)	2.312.277
<b>Total:</b>		<b>2.312.277</b>

(1) Valores entregados por Petroecuador en calidad de anticipos.

### **O. OTROS PASIVOS CORRIENTES:**

		( dólares )
Empleados	(1)	567.510
Otras cuentas	(2)	132.428
Fondos de Operación	(3)	248.844
<b>Total:</b>		<b>948.782</b>

(1) 15% participación trabajadores del año 2.011, liquidaciones por pagar y otros valores que se adeudan a empleados.

(2) Préstamos otorgados por Carlos Vidal y Karla Vidal.

(3) Valores por reposición de gastos pendientes de pago.

## CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

### **P. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

	( dólares )
Desahucio	79.406
Jubilación patronal	352.884
<b>Total:</b>	<b>432.289</b>

Corresponde a al provisión por cálculo actuarial del desahucio y la jubilación patronal.

### **Q. PATRIMONIO:**

**Capital pagado:** Representan 13.080 participaciones emitidas, suscritas y en circulación al valor nominal de US \$ 1,00 cada una.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe destinar por lo menos el 10% de sus utilidades líquidas anuales a la reserva legal, hasta completar al menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

**Utilidades acumuladas:** Valores correspondientes a utilidades netas no distribuidas de años anteriores.

**Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF:**  
Valor correspondiente al saldo neto de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Utilidad del ejercicio:** Corresponde al valor de la utilidad obtenida durante el año 2.011 después de la participación de los trabajadores y el pago del impuesto a la renta.

### **R. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD:**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. Al 31 de diciembre del 2011 se liquidó de la siguiente forma:

	( dólares )
Utilidad del ejercicio	2.765.894
(-) Amortización pérdidas	0
	-----
<b>UTILIDAD NETA:</b>	<b>2.765.894</b>
<b>15% UTILIDAD EMPLEADOS:</b>	<b>414.884</b>

## CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

• Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707  
Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617 -799  
Quito - Ecuador

---

### **S. IMPUESTO A LA RENTA:**

*La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 24%.*

*El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.*

*En el Suplemento de Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y se estableció una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1(un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.*

*Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.*

*El valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinaria o equipo nuevo que se utilice para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.*

*La maquinaria o equipo adquirido deberá permanecer entre sus activos en uso al menos dos años contados desde la fecha de su adquisición, de lo contrario, se procederá a la reliquidación del Impuesto a la Renta.*

*Si el cálculo determinado como anticipo de Impuesto a la Renta excede el valor a pagar por Impuesto a la Renta causado aplicando la tasa de impuesto vigente, y considerando las deducciones y exoneraciones de ley, el anticipo se convierte en pago mínimo de impuesto a la renta del período.*

*La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.*

*De acuerdo con lo que indica el Código Tributario, los períodos 2008, 2009 y 2010 aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de la Administración Tributaria.*

## CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Coruña y San Ignacio.- Ed. Moolingal, Piso 7, Of.707

Teléfonos: 097-778-528 ; 084-617-799

Quito - Ecuador

Lic. Prof. No.16.066 / Reg. Nac. 313

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, es como sigue:

	<b>( dólares )</b>
Utilidad del ejercicio	2.765.894
(+)Gastos no deducibles	8.540
(-)Deducción por trabajadores con discapacidad	-118.999
(-) Amortización pérdidas	
(-) 15% Utilidad empleados	-414.884
	-----
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>2.240.551</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA 24%</b>	<b>537.732</b>

### **T. PRECIOS DE TRANSFERENCIA:**

*La Compañía no mantiene operaciones con partes relacionadas en el exterior.*

### **U. HECHOS SUBSECUENTES:**

*A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2011, no han ocurrido otros eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.*