

Archivo General
P

50643

SIHAMA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

- *Dictamen de los auditores independientes*
- *Balance General*
- *Estado de resultados*
- *Estado de cambios en el patrimonio*
- *Estado de flujos de efectivo*
- *Notas a los estados financieros*



CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **Sihama Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2.008, 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 (expresados en U.S.Dólares), así como el resumen de políticas de contabilidad significativas

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 Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Contabilidad y/o resoluciones de la Superintendencia de Compañías, que en algunos aspectos difieren de las normas citadas. 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.

Responsabilidad del auditor:

3. 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 una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, 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 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.

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Sihama Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad descritas en la Nota B.

Informe sobre otros requisitos legales:

5. Nuestra opinión sobre el 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 2.008 se emite por separado.



Carlos Basantes Lemus

Contador Público Autorizado

Lic. Prof. No. 16.066

Reg. Nac. No. 313

Quito Marzo 18, 2.009

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES

Al 31 de diciembre del 2.008

(Expresados en U.S. Dólares)

2.008

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA, BANCOS	1.077.741
CLIENTES	726.689
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	339.581
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	78.607
PAGOS ANTICIPADOS	222.736
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:	2.445.354

ACTIVO FIJO

TERRENOS	913.000
EDIFICIOS, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	171.585
MAQUINARIAS, MUEBLES Y EQUIPOS	249.264
VEHICULOS	1.155.367
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 929.590

TOTAL ACTIVO FIJO **1.559.626**

OTROS ACTIVOS

INVERSION A LARGO PLAZO	858.152
-------------------------	---------

TOTAL OTROS ACTIVOS **858.152**

TOTAL DEL ACTIVO: **4.863.132**

Ver notas a los estados financieros

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá - Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES

Al 31 de diciembre del 2.008

(Expresados en U.S. Dólares)

	2.008
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	1.088.051
OBLIGACIONES POR PAGAR	915.917
PROVISIONES POR PAGAR	283.107
OBLIGACIONES: IESS-IMPUESTOS	251.529
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	2.538.605
PASIVO LARGO PLAZO	
OBLIGACIONES POR PAGAR	290.201
CUENTAS POR PAGAR	231.000
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	521.201
TOTAL DEL PASIVO:	3.059.806
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL PAGADO	13.080
RESERVAS LEGAL Y FACULTATIVA	28.073
APORTES CAPITALIZACION FUTURA	-
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	1.091.931
UTILIDAD DEL EJERCICIO	670.242
TOTAL PATRIMONIO NETO:	1.803.326
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	4.863.132
	=====

Ver notas a los estados financieros

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2.008

(Expresados en U.S. Dólares)

	2008
INGRESOS	
VENTAS GRAVADAS CON 12% I.V.A.	10.610.716
VENTAS GRAVADAS CON 0% I.V.A.	64.084
(-) DEVOLUCION Y DESCUENTO EN VENTAS	0
OTRAS RENTAS	25.921
TOTAL INGRESOS:	10.700.720
EGRESOS:	10.030.478
COSTO DE VENTAS	6.982.949
Costos alimentos y bebidas	3.703.424
Costos de personal	3.279.525
Costo Inmuebles	0
(-) Productos en proceso	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	425.843
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.493.683
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.919.526
GASTOS DE VENTAS	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	0
OTROS GASTOS DE VENTAS	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS	0
GASTOS FINANCIEROS	
INTERESES Y COMISIONES	125.248
SERVICIOS Y GASTOS BANCARIOS	0
OTROS	2.755
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	128.003
UTILIDAD DEL EJERCICIO	670.242
	=====
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-100.536
25% IMPUESTO A LA RENTA	-143.115
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO:	426.591
	=====

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210 ; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008

	CAPITAL SOCIAL	CAPITALIZ FUTURA	UTILIDAD DEL EJERC.	UTILIDADES ACUM.	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	TOTAL
ENERO 1o. 2.008	13.080	0	470.491	803.254	28.073	0	1.314.897
APORTACION							0
CAPITALIZACION							0
RESULTADOS			670.242				670.242
AJUSTES			-470.491	288.677			-181.813
DICIEMBRE 31, 2.008	13.080	0	670.242	1.091.931	28.073	0	1.803.326

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008****2,008****FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

<i>Efectivo recibido de clientes</i>	10.733.197
<i>Efectivo pagado a proveedores y empleados</i>	-9.363.344
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	1.369.853
<i>Intereses recibidos</i>	0
<i>Intereses pagados</i>	-128.003
<i>Participación empleados</i>	-70.582
<i>Impuesto a la renta</i>	-101.993
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	1.069.275

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

<i>Adquisición de activos fijos</i>	-336.615
<i>Producto de venta de activos fijos</i>	42.928
<i>Inversiones en bancos</i>	-88.488
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES INVERSION:	-382.175

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

<i>Préstamos a largo plazo</i>	71.530
<i>Obligaciones a corto plazo</i>	915.917
<i>Cancelaciones préstamos corrientes</i>	-1.169.042
<i>Proveedores del exterior</i>	0
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	-181.595

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES: **505.505****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO:** **572.236****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:** **1.077.741**

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(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 CONTABLES ECUATORIANOS:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en los aspectos que no se contrapongan o no existan disposiciones específicas de la Superintendencia de Compañías. A continuación describimos las prácticas más importantes:

Los activos fijos son registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas. 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>
Edificios	20
Muebles, equipos de oficina e instalaciones	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Reconocimiento de ingresos. Los ingresos corresponden a la venta de servicios de alimentación, que son registrados en base a la facturación en comprobantes de ventas de acuerdo al Reglamento de Comprobantes de Venta y los costos son registrados a medida que se incurren.

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

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

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

SIHAMA CIA. LTDA.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS (Continuación)

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

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

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 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

C. CAJA - BANCOS:

		(dólares)
Fondos rotativos	(1)	93.470
Machala.- Cta. No. 1140093404	(2)	11.861
Machala.- Cta. No. 1140104295	(2)	966.103
Pichincha.- Cta. No.3280230704	(2)	6.272
Pichincha.- Cta. No.4014069700	(2)	35
Total:		1.077.741

- (1) Corresponden a fondos de caja menor de administración y de los campamentos de la Compañía.
- (2) Son los valores por saldos disponibles en las cuentas corrientes de los bancos Machala y Pichincha.

D. INVERSIONES :

	(dólares)
<u>Inversiones a largo plazo</u>	
Depósitos de ahorro en el B.E.V.	792.652
Acciones en terreno de Llano Grande	26.000
Membresía Club Rancho San Francisco	39.499
Total:	858.152

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.**E. CUENTAS POR COBRAR :**

		(dólares)
Cientes	(1)	726.689
Empleados	(2)	21.011
Garantías	(3)	71.600
Otras cuentas por cobrar	(4)	246.971
Total:		1.066.271

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

F. ACTIVOS FIJOS:

Presentamos el movimiento de los activos fijos correspondiente al período terminado a Diciembre 31 del 2.008:

VALOR ORIGEN	TERRENO	EDIFICIOS	CONST. CURSO	INSTALA- CIONES	MUEBLES ENSERES	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPU.	MAQUINA EQUIPO	VEHICULO	TOTAL
ENERO 1o., 2.008	913.000	95.402	3.453	72.731	40.228	33.760	37.599	65.692	937.117	2.196.980
ALTAS		3.453			48.220	2.149	13.806	7.810	261.178	336.615
BAJAS			-3.453						-42.928	-46.380
CORRECCION MONETARIA										0
DICIEMBRE 31, 2008	913.000	98.954	0	72.731	88.448	35.909	51.405	73.502	1.165.367	2.489.215
DEPRECIACION ACUMULADA										
ENERO 1o., 2.008	0	0	0	59.439	33.009	27.420	32.312	50.331	619.194	821.705
DEPRECIACION				9.360	1.257	925	6.293	2.500	126.962	147.297
BAJAS									-39.413	-39.413
CORRECCION MONETARIA										0
DICIEMBRE 31, 2.008	0	0	0	68.799	34.266	28.346	38.606	52.831	708.742	929.580
TOTALES:	913.000	98.954	0	3.932	54.182	7.563	12.799	20.671	448.624	1.569.628

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3 -807-210 ; 084-617 -799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.

G. INVENTARIOS

		(dólares)
<u>Productos terminados</u>		78.607
Alimentos	48.715	
Bebidas	1.952	
Otros	27.939	
Total:		78.607

H. CUENTAS POR PAGAR:

		(dólares)
Proveedores nacionales	(1)	678.253
Empleados	(2)	116.312
Otras cuentas	(3)	293.487
Total:		1.088.051

- (1) Valores por pagar a proveedores de la Compañía.
- (2) Corresponde a los valores por pagar por concepto liquidaciones del personal.
- (3) Valores por reembolsos por uso de comedores

I. OBLIGACIONES POR PAGAR:

	(dólares)
Cheques por pagar	288.030
Banco de Machala.- Op. No. 195738	113.806
Banco de Machala.- Op. No. 260431	124.858
Banco de Machala.- Op. No. 274122	111.349
Banco de Machala.- Op. No. 241336	3.399
Banco de Pichincha.- Op. No. 547100	100.000
Banco del Pichincha.- Op. No.298769	55.334
Banco del Pichincha.- Op. 547111	119.141
Total:	915.917

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

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

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210 ; 084-617-799

Quito - Ecuador

SIHAMA CIA. LTDA.

J. PROVISIONES POR PAGAR:

	(dólares)
Décimo tercer sueldo	19.175
Décimo cuarto sueldo	41.422
Vacaciones	202.331
Fondo de reserva	20.179
Total:	283.107

Corresponde a provisiones para pagar los beneficios sociales de los empleados.

K. OBLIGACIONES I.E.S.S. / IMPUESTOS

		(dólares)
I.V.A. por pagar	(1)	158.814
I.V.A. Retenciones por pagar	(1)	19.041
Retenciones en la fuente	(1)	13.161
I. E.S.S.	(2)	60.514
Total:		251.529

(1) Incluye principalmente valores a pagar del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, Impuesto a la Renta del año 2.008.

(2) Corresponde a los valores por pagar por concepto de aportes al I.E.S.S.

L. DEUDA LARGO PLAZO:

		(dólares)
<u>Obligaciones Bancarias</u>		290.201
Banco del Pichincha.- Op. 547111	121.517	
Banco de Machala.- Op. No. 260431	67.037	
Banco de Machala.- Op. No. 274122	<u>101.647</u>	
Crédito a mutuo		231.000
Total:		521.201

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

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

SIHAMA CIA. LTDA.

M. 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.

Utilidad del ejercicio: Corresponde al valor de la utilidad obtenida durante el año 2.008 antes de la participación de los trabajadores y el pago del impuesto a la renta.

N. 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 2008 se liquidó de la siguiente forma:

	(dólares)
Utilidad del ejercicio	670.242
(-) Amortización pérdidas	0

UTILIDAD NETA:	670.242
15% UTILIDAD EMPLEADOS:	100.536

O. IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión se calcula aplicando la tasa del 25% sobre la utilidad tributable anual. El artículo 23 literal b) de la Ley 2001.41 publicada en el Registro Oficial 325 del 14 de mayo del 2001 establece que las Sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del 10% en la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, lo que establece una tarifa del 15%. Si hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel que se generaron las utilidades materia de reinversión no se ha inscrito el respectivo aumento de capital en el Registro Mercantil, la reducción no tendrá efecto y se deberá proceder con el pago del impuesto a la renta no cancelado.

CARLOS BASANTES LEMUS

Contador Público Autorizado

Urbanización Urabá.- Lote No. 180

Teléfonos: 3-807-210; 084-617-799

Quito - Ecuador

Lc. Prof. No.16.066 / Reg. Nec. 313

SIHAMA CIA. LTDA.**0. IMPUESTO A LA RENTA: (Continuación)**

	(dólares)
Utilidad del ejercicio	670.242
(+)Gastos no deducibles	2.755
(-)Partidas conciliatorias	0
(-) Amortización pérdidas	0
(-) 15% Utilidad empleados	-100.536

UTILIDAD GRAVABLE	572.461
IMPUESTO A LA RENTA 25%	143.115

P. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

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

Q. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2008, no han ocurrido otros eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.