CALCUS CONTRACTOR OF THE CONTR

history.

70 0052310

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓ IMPORTANTE: SÍRVASE LEER ANO 2008 **INSTRUCCIONES AL REVERSO** RUC 17 9125961000 1 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIALECOCICLO HIE COMBUENA CIO LIGA EXPEDIENTE 51942 ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR CTIVO CORRI VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% 4.850,00 CAIA BANCOS 1.120,50 VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% INVERSIONES CORRIENTES EXPORTACIONES NETAS LOCALES OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR DEL EXTERIOR LOCALES OTRAS RENTAS GRAVADAS UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS LOCALES DE RECURSOS PÚBLICOS
DE OTRAS LOCALES RELACIONADOS + DEL EXTERIOR . NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR DEL EXTERIOR + (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-) OTRAS RENTAS EXENTAS 14 850,00 RÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA) 118.13 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA) + PENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO) VENTARIO DE MATERIA PRIMA . NVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO . INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) 435,02 VENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES NVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN MERCADERÍAS EN TRÁNSITO WENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO OTROS ACTIVOS CORRIENTES SUJETO PASIVO 1.673,65 O FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POF TOTAL ACTIVO CORRIENTE (-) INVENTARIO FIN EL SUJETO PASIVO (-) r in a NVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA NMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA + NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES 1.000.07 (-) MUEBLES Y ENSERES (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA 31 071,73 NVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO IAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES QUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARI 1503,53 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO (-) VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVII INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TE (-) SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS 18979,50 7.600,00 -) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO . (-) BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONE: QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS 61867 APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) 1.414.07 14.595 83 HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 100,00 + TOTAL ACTIVO FIJOS ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE) HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES ARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 1.094.56 GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓ MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 627,53 GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES COMBUSTIBLES 4 25498 + 1094 56 SUMINISTROS Y MATERIALES + 2676,93 (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA (-) TOTAL ACTIVO DIFERIDO = TRANSPORTE PARA JUBILACIÓN PATRONAL ACCIONES Y PARTICIPACIONES + . OTRAS PARA CUENTAS INCOBRABLES LOCALES OTRAS PROVISIONES RELACIONADOS LOCAL S DEL EXTERIOR LOCALES NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR LOCA . DEL EXT RELACIONADO DEL EXTERIOR + LOCALES EL EXTERIOR + DEL EXTERIOR DEL EXTERIOR (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES (-) OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO LOCAL TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO DEL EXTERIOR - 16.269 48 RELACIONADAS PÉRINDA EN VENTA DE ACTIVOS. PASIVO A 12874 74 124 PASIVO CORRIENTE 206,08 41), 412 SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) LOCALES DEL EXTERIOR GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS 1.113.90 LOCALES GASTOS DE GESTIÓN **776** IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES FOTROS 102,16 DEL EXTERIOR

					7	0 00	/52:	310
	LOCALES		er d	the standard of the same of the	GASTOS DE VIAJE			
	DEL EXTERIOR		-		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO +			
	3.	-	+	11050 11	ACELERADA +			
	DEL EXTERIOR	74.6	-	4855,46	NO ACELERADA			100 51
	LOCALES		٠.	3 219 43	AMORTIZACIONES +		+	190,00
RELACIONADOS	DEL EXTERIOR		T-	321,13	SERVICIOS PÚBLICOS +	952 25		
NO 22	LOCALES		·		PAGOS POR OTROS SERVICIOS +		+	
	DEL EXTERIOR		+		PAGOS POR OTROS BIENES		+	
IMPUESTO, A LA RENTA POR PAGAR DEL	EJERCICIO			65.07	- //	217 42		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			+	19 00			-	3 439.28
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)					9		=	14656,70
CRÉDITO A MUTUO			+		e e e e e e e e e e e e e e e e e e e			
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			•		BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)		12.5	
PROVISIONES	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		L.		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)			
TOTAL PASIVO CORRIENTE			-	9.282.86	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)			
PASIVO LARGO PLAZO		100				an exteriors		Tourist Mark Street and Artistic
RELACIONADOS -	LOCALES	4	1		CHELIACIDE MESSAGE			
The state of the s	DEL EXTERIOR		_		ORLINA DEL ESERCION	•	=	193,30
RELACIONADOS	LOCALES	-			endition of College of		-	70.00
	DEL EXTÉRIOR LOCALES		-		(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	(·)	14,00
	DEL EXTERIOR		-			610+611+612	(-)	1 2222
	LOCALES		-		(*) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			(1° 00
	DEL EXTERIOR		-		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			45,48
	LOCALES		- -		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			
RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	2.08	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS			-
NO	LOCALES		+		Fórmula ((812x15%)-((813-816)x15%)) (-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	- 4	()	-
DEL ACIONADOS	DEL EXTERIOR		-		(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	200	(-)	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCU	JRSALES (del exterior)		,		(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		3	
CRÉDITO A MUTUO			1.0		(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		()	V
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			+		(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		(-)	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRO	NAL	2 5 m	+			7,00		
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			+				-	2 60,28
OTRAS PROVISIONES			•				-	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	<u> </u>		Ŀ		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			
PASIVOS DIFERIDOS			Ŀ		SALDO UTILIDAD GRAVABLE			260,78
OTROS PASIVOS	i de l'es de l'establique de la les les de l'establique de la les de l'establique de l'establique de l'establic		<u> </u>		TOTAL IMPUESTO CAUSADO			65,07
			282		(-) ANTICIPO PAGADO		(-)	
ONDITU O LOCORDO VIO ACIONADO	PATEURONG PERSON				(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIÓ FISCAL		(-)	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			<u> </u>	600,00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		(-)	
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			(-)	-	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR (-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(e) (e)	
RESERVA LEGAL			-	14.48	<u></u>		(-)	
OTRAS RESERVAS	·	.589	-	8 691.56	METHOSTO A LANSHITE AND	See See See	=	65.07
			-	/		A STATE OF THE STA		<u> </u>
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES (-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			(-)	256339	SALIDO A FAVOR CONTRIBUYENTI Nº 487 202 182 - 884			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		418	+	99 23				
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO		5167	(-)	77,23	ANTICIPO PRÓXINO AÑO		-	49 62
TOTAL PATRIMONIO NETO	11111111111111111111111111111111	200	ï	6.986.62			MOTE A	17,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	499469	19 500	-	16 269 48				
	A CONTRACT OF THE PARTY OF THE	D	ETAI		N AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)			
GAVENTS	ten USD		1	KITEMEN	ASIA USD MULTA		(SD	
							200, 200	
ALDESS A PAGE BY COME DE P	ntafialtungo de impunopión el (ango en i	(value	Siliatori munifications)				
TOTAL IMPUESTO A PAGAR						859-897	90g +	65,07
INTERÉS POR MORA							+	0,75
MULTA							+	1.95
THE PERSON NAMED IN						10.5		
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO,	EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE				·		USD	67,77
MEDIANTE COMPENSACIONES		* 4					USD	
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO		9470 <i>01</i> 758	vorza:	ing to the comment of the		024 (825,640), 14	USD	
N/C No	Nie v	A to	2.4	Aug v	Britis		Carlotte	
N/C No	N/C No			N/C No	N/C No Resol No.		Resol No.*	
		ON EKACI	ros y v		ASUMO CARESPONSANCIDAD LICAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)			
	, /	H.		i jak	SO Hara Karangara		h	
	الماليون الماليون		-			17)	
1	The state of the s	5 .				17	/	
		000	e			11	<u>/</u>	<u>-</u> ;
MIRI		SENTANT			Mariavar	MA CONTADOR	CONIN C	1
Cédula de Identidad o No. de Pasapo				زدر	5764736 RUCNO. 120	779	33	620 0 1
COPIA 2: SUPERINTENDE	ENCIA DE COMPAÑÍ	AS		-,	9			PÁGINA 2 DE 2
IMPRESIÓN INSTITUTO GEOGRÁFICO	MILITAR TELF.: 3975100 RUC	. No. 176	80072	00001 RESOLUCIÓN No.	NAC-DGER2006-0798 a 01-12-06			

INFORME DEL COMISARIO

A los Señores Accionistas de

REFRIGERACION INDUSTRIAL ROJAS CEPERO HNOS. S. A.

En calidad de comisario de la Compañía Refrigeración Industrial Rojas Cepero Hnos. S. A., presento a su consideración mi informe y opinión sobre la suficiencia y razonabilidad de la información que ha presentado la Administración en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2008.

El informe presentado a continuación se sujeta a lo dispuesto en el Art. 231 de la Ley de Compañías y a la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de septiembre 18 de 1992 de la Superintendencia de Compañías que declaro conocer.

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentos y registros que juzgaré necesario revisar. Así mismo, he revisado el Balance General de Refrigeración Industríal Rojas Cepero Hnos. S. A. al 31 de diciembre del 2008 y sus correspondientes Estados de Resultados por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe:



- 2 -

- 1. Refrigeración Industrial Rojas Cepero Hnos. S. A. está constituida y opera en el Ecuador desde el 24 de marzo de 1993.
- 2. La administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General emitidas durante el año 2008, así como las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes.
- 3. Las convocatorias a Juntas Generales de Accionistas, se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.
- 4. Los expedientes de las Juntas Generales, se conservan de acuerdo con la Ley, así como la lista de asistentes.
- 5. He revisado los libros de actas de la Junta General, el libro de accionista y acciones, los mimos que cumplen con las disposiciones del artículo 288 de la Ley de Compañías vigente.



- 3 -

- 6. El sistema de control interno contable de Refrigeración Industrial Rojas Cepero Hnos. S. A. tomando en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Gerencia de una seguridad razonable pero, no absoluta, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecuten de acuerdo con autorizaciones de la Gerencia y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente acepados.
- 7. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Bases de Presentación: Los estados financieros han sido preparados en US dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.



- 4 -

políticas contables de la Las Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

Caja y Bancos. - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registran en base a la
emisión de las facturas a los clientes.

- 5 -

Valuación de Propiedades y Equipo.— Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles y enseres y 3 para equipos de computación.

- 8. Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables.
- 9. En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de Refrigeración Industrial Rojas Cepero Hnos. S. A. al 31 de diciembre del 2008 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad.



- 6 -

10. Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgué necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.

Quito, 27 de marzo del 2009



C.P.A. Edison Páez P. Mat. No. 17-1568

