



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

SINTECUERO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **SINTECUERO S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **SINTECUERO S.A.** al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

El suscrito realizo la auditoria del año 2012.

La Compañía durante el año 2013 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca marzo 5 del 2014

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

SINTECUERO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2013	2012
ACTIVO			
CORRIENTE			
Caja	3	41,281.06	0.00
Bancos	3	3,758,553.00	1,212,446.79
Inversiones Temporales	4	697,407.20	0.00
Cuentas por Cobrar	5	5,157,723.50	5,944,311.00
Inventarios	5	2,485,735.65	2,283,509.81
Impuestos Anticipados	6	758,940.63	749,014.94
Pagos anticipados	7	120,038.83	106,628.88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13,019,880.47	10,298,913.52
FLUJO			
Costo	8a	2,518,384.28	2,350,603.66
(-) Depreciacion Acumulada	8b	-873,423.71	-901,268.56
TOTAL ACTIVO FLUJO NETO		1,544,960.57	1,449,425.10
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	9	8,110,570.33	6,509,521.05
Impuestos por Pagar	11	349,576.67	260,068.14
Sobregiros Bancarios	10	849.25	2,014.58
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8,460,995.25	6,771,601.77
PASIVO A LARGO PLAZO			
Provisiones	12	726,512.02	423,628.24
TOTAL PASIVO		9,187,507.27	7,195,230.01
PATRIMONIO			
Capital Social	13	15,000.00	15,000.00
Reserva Legal	14	2,821.09	2,821.09
Reserva Voluntaria		39,962.04	39,962.04
Resultados Adopcion NIIFs		1,531,942.61	1,531,942.61
Aporte Futuras Capitalizaciones		800.00	800.00
Capital Adicional	15	952,805.68	662,805.68
Utilidades Acumuladas		2,300,777.19	1,447,868.81
Resultados del Periodo		823,025.16	852,787.38
TOTAL DEL PATRIMONIO		5,377,133.77	4,554,108.61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14,564,641.04	11,749,338.62
TOTAL DEL ACTIVO		14,564,641.04	11,749,338.62

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SINTECUERO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2013
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	10.084.547,71	16
(-) COSTO DE VENTAS	7.401.695,90	17
	2.682.851,81	
UTILIDAD BRUTA		
(-) GASTOS OPERACIONALES	1.329.748,63	18
Gastos de Administracion	1.049.797,28	
Gastos de Ventas	279.951,35	
	1.353.103,18	
PERDIDA OPERACIONAL		
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
(+) Otros Ingresos	29.455,44	19
(-) Otros Egresos	7.395,73	19
	1.375.162,89	
UTILIDAD LIQUIDA		
(-) PROVISIONES		
15% Participaciones Empleados	206.274,43	20
Impuesto Renta	345.863,30	20
	823.026,16	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

SINTECUERO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
 (Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	RVA VOLUNTARIA	RESULTADO ADOPCION NIIFs	AFORT. FUT CAPITALIZ	CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/12	15.000,00	2.821,09	39.952,04	1.531.942,61	800,00	662.805,68	1.447.989,81	852.787,38	4.554.108,61
Distribucion Utilidades 2012							852.787,38	-852.787,38	0,00
Resultados Ejercicio 2013								823.025,16	823.025,16
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/13	15.000,00	2.821,09	39.952,04	1.531.942,61	800,00	662.805,68	2.300.777,19	823.025,16	5.377.133,77

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SINTECUERO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

A - ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1 - Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10,731,676.21
2 - Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	29,455.44
3 - Otros Cobros por actividades de operación	
3.1 - Dividendos Recibidos	
3.2 - Intereses Recibidos	
3.3 - Otras Entradas de Efectivo	606,374.07
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1 - Pagos a Proveedores	-7,321,851.81
2 - Pagos a y por cuenta de los empleados	-206,274.43
3 - Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4 - Otros pagos por actividades de operación	
4.1 - Dividendos Pagados	
4.2 - Intereses Pagados	
4.3 - Intereses Recibidos	
4.4 - Impuestos a las Ganancias Pagados	-345,893.00
4.5 - Otras Salidas de Efectivo	-114,013.21
B - ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-167,890.62
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	72,155.15
C - ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	
(-) Pagos por préstamos	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-1,185.33
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	3,284,793.07
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,212,448.79
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,497,241.86

SINTECUERO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.275.162,89
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidos en los resultados del periodo	
(+ -) Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Pérdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-345.863,30
(+ -) Ajustes por gastos por participación trabajadores	-209.274,43
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	647.128,50
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	130.459,00
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-14.377,00
(+ -) (Incremento) disminución en inventarios	-197.225,64
(+ -) (Incremento) disminución en otros activos	-9.958,54
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	1.606.808,55
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	357.921,34
(+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados	28.712,69
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos	
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.381.493,87

SINTECUERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 14 de noviembre de 1990 en la Notaría Quinta del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 231 el 7 de diciembre del mismo año.

Tiene como objeto social la elaboración y comercialización de cuero sintético y productos afines mediante importaciones y exportaciones así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se deberán cargar a resultados y se calcularán bajo el método de línea recta y se considerara una vida útil de los mismos los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2013 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El saldo en Caja es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2014.

Se han realizado las conciliaciones respectivas en lo que concierne a Bancos, y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	<u>2.013,00</u>
CAJA	
Caja	<u>41.281,06</u>
BANCOS	
Banco del Pacifico	39.431,03
Banco del Pichincha	1.300.006,22
Banco Internacional	891,54
Banco Guayaquil	815.888,08
Northern Trust Bank	1.602.336,73
Suman Bancos	<u>3.758.553,60</u>
Total Caja Bancos	<u>3.799.834,66</u>

4.- INVERSIONES TEMPORALES

La Compañía mantiene una inversión en el Banco de Guayaquil por el valor de US \$ 697.407.20, cuyo vencimiento es en octubre del año 2014 a una tasa de interés del 7.55%.

5.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	3.947.904,77
Cuentas por Cobrar Accionistas	419.831,45
Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	1.067.438,01
Provision Cuentas Incobrables	-277.450,73
Suman:	<u>5.157.723,50</u>

Las Cuentas por Cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así las cuentas de clientes se originan por los saldos pendientes de cobro generado por las ventas realizadas en el periodo económico 2013, y, su movimiento es el siguiente:

Saldo al Inicio año	4.595.033,27
Ventas del año	<u>10.084.547,71</u>
Cartera por Recuperar	14.679.580,98
Recaudacion del año	<u>10.731.676,21</u>
Saldo Cartera Dcbre 31/13	<u>3.947.904,77</u>

La Empresa mantiene una provisión para incobrables al 31 de diciembre del año 2013 por US \$ 277.450,73, lo que representa el 7% sobre el saldo de la cartera.

Cuentas por Cobrar a Accionistas, valor por cobrar al Ing. Patricio Ortiz Cornejo US \$ 257.449,99, Sr. Ángel Ortiz Cornejo US \$ 81.190,73, y, Sra. Rosa Ortiz Cornejo US \$ 81.190,73.

Cuentas por Cobrar a Compañías Relacionadas, valor adeudado por la Empresa Insomet S.A. US \$ 209.963,01, Embuandes Cia. Ltda. US \$ 20.000,00, y, Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. US \$ 837.475,00.

5.- INVENTARIOS

- No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui contratado como auditor externo de la Empresa al cierre del ejercicio económico, razón por lo cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.
- El sistema de valoración se da aplicando el método promedios, y, su costo no supera el valor de mercado.

Materias Primas	1.455.672,05
Productos Terminados	664.287,70
Mercaderías en Tránsito	365.775,90
Suman:	<u>2.485.735,65</u>

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuesto al Valor Agregado	431.513,22
Impuestos Anticipados	327.427,41
Suman:	<u>758.940,63</u>

- Impuesto al Valor Agregado: Crédito Tributario que mantiene la Empresa al 31 de diciembre del 2013.
- Impuestos Anticipados, representa las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes en el año 2013 US \$ 53.417,15, Impuesto a la salida de divisas US \$ 216.455,74, Anticipos Pagados de Impuesto a la Renta US \$ 57.554,52.

7.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores anticipados a proveedores para futuras compras por el valor de US \$ 102.542.47 y, otros anticipos US \$ 17.496.36.

8.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/12	SALDOS DCBRE 31/13	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado			
Terrenos	460.103,44	460.103,44	0,00
Edificios	1.135.195,26	1.135.195,26	0,00
Muebles y Enseres	3.589,73	3.589,73	0,00
Equipo de Oficina	1.224,24	1.626,24	402,00
Maquinaria y Equipo	750.580,99	917.869,61	167.288,62
Suman:	<u>2.350.693,66</u>	<u>2.518.384,28</u>	<u>167.690,62</u>
b.- Depreciación Acumulada			
Edificios	151.882,04	208.641,68	56.759,64
Muebles y Enseres	769,60	1.133,67	364,07
Equipo de Oficina	608,15	993,12	384,97
Maquinaria y Equipo	748.008,77	762.655,24	14.646,47
Suman:	<u>901.268,56</u>	<u>973.423,71</u>	<u>72.155,15</u>

- Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

B.- PASIVOS

9.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	3.793.162,82
Cts por Pagar Cias.Relacionadas	325.814,93
Sueldos por Pagar	53.443,96
less por Pagar	25.614,25
Provisión Beneficios Sociales	280.385,74
Otras Cuentas por Pagar	3.632.148,63
Suman:	<u>8.110.570,33</u>

9A.- Proveedores:

Obligaciones adquiridas con proveedores por concepto de compra de materias primas:

Proveedores Nacionales	2.313.405,81
Proveedores del Exterior	1.479.757,01
Suman:	<u>3.793.162,82</u>

9B.- Cuentas por Pagar a Compañías Relacionadas, Adheplast S.A. US \$ 70.568.98, Lamitex S.A. US \$ 255.245.95.

9C.- Provisión Beneficios Sociales:

Decimo Tercer Sueldo	6.212,35
Decimo Cuarto Sueldo	20.902,34
Vacaciones	40.259,13
15% Part. Empleados	213.011,92
Suman:	<u>280.385,74</u>

Son provisiones generadas por la Empresa para el pago de beneficios sociales como se muestra en el cuadro anterior.

10.- SOBREGIROS BANCARIOS

La Empresa al 31 de diciembre del año 2013, mantiene un sobregiro bancario (Contable), en el Banco de Guayaquil US \$ 695.53, y Banco del Pichincha US \$ 153.72

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Renta Empresa	345.863,30
Iva Retenido en la Fuente	961,55
Impuesto Renta Retenido Fuente	2.750,82
Suman:	<u>349.575,67</u>

Estos impuestos son pagados y liquidados en el año 2013.

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

La Empresa mantiene una provisión para Jubilación Patronal y Desahucio por el Valor de US \$ 598.055,00, la misma que cuenta con el estudio actuarial respectivo, y, provisiones varias por US \$ 128.457,02.

C.- PATRIMONIO

13.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2012 está constituido por 15.000 acciones nominativas de US \$ 1.00 cada una, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	CAPITAL	NRO. ACCIONES
Ortiz Cornejo Jose Patricio	8.400,00	8.400,00
Ortiz Cornejo Angel Gerardo	1.500,00	1.500,00
Ortiz Cornejo Carmen Rosa	3.000,00	3.000,00
Ortiz Amaya Juan Pablo	1.500,00	1.500,00
Inmobiliaria Piedra Huasi Cia.Ltda:	300,00	300,00
Insomet	300,00	300,00
Suman:	<u>15.000,00</u>	<u>15.000,00</u>

14.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

15.- RESERVA DE CAPITAL

Este rubro es consecuencia de la transferencia de las reservas por revalorización y del ajuste por conversión monetaria efectuada en años anteriores.

El movimiento de este rubro se lo puede apreciar en la Demostración del Patrimonio de los Accionistas que integra el presente informe.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

16.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa durante el año 2013, son las siguientes:

	VENTAS GRAVADAS	VENTAS TARF. 0%	TOTAL VENTAS
Ventas Brutas	6.934.777,87	3.896.139,05	10.830.916,92
Devolucion en Ventas	239.606,20	0,00	239.606,20
Descuento en Ventas	497.051,11	9.711,90	506.763,01
Ventas Netas	<u>6.198.120,56</u>	<u>3.886.427,15</u>	<u>10.084.547,71</u>

17.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2013 es el siguiente:

Materia Prima		5.919.128,83
Inv. Inicial	1.386.186,22	
Compras	5.988.614,66	
Inv. Final	<u>1.455.672,05</u>	
Mano de Obra		897.067,37
Gastos de Fabricacion		684.059,18
Inv. Inicial Prod. Terminados		565.728,22
Inv. Final Prod. Terminados		<u>664.287,70</u>
		<u>7.401.695,90</u>

18.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa durante el periodo económico 2013 son los siguientes:

GASTOS ADMINISTRACION	
Sueldos y Beneficios Sociales	100.744,44
Gastos de Importaciones	79.247,54
Seguros	36.036,23
Depreciaciones	196.967,68
Transportes	69.244,35
Servicios Basicos	3.090,37
Impuestos y Contribuciones	146.613,68
Mantenimiento	7.922,72
Gastos no Deducibles	325.784,73
Varios	84.145,54
	<u>1.049.797,28</u>
VENTAS	
Sueldos y Comisiones	162.365,71
Transportes en Ventas	41.595,65
Mantenimiento	33.369,94
Varios	42.620,05
	<u>279.951,35</u>

19.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Los egresos no operacionales hacen referencia a los servicios y comisiones bancarias pagados por el valor de US \$ 7.395,73.

Los otros ingresos no operacionales suman US \$ 29.455,44.

20.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	1.375.162,89
(-) 15% Participacion Trabajadores	B	206.274,43
(+) Gastos No Deducibles		425.784,73
(-) Deducion Discapacitados		22.567,26
Utilida Gravable		<u>1.572.105,93</u>
Impuesto Renta	C	345.863,30
Utilidad del Ejercicio (A-B-C)		<u>823.025,16</u>

21.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

22.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

23.- CONCLUSIONES

De la auditoria realizada se llega a la conclusión que la Empresa SINTECUERO S.A., tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2013.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679