

# COMITATO S.A

DIRECCION: PIO MONTUFAR 109 Y AGUIRRE TELEF: 2517305 FAX: 2327844  
RUC # 0991179968001

Guayaquil, 26 de Abril del 2010.

REF/188/04/10

Señores  
**Superintendencia de Compañía**  
Ciudad.-

65674  
Expediente # ~~XXXX~~

De mis consideraciones:

Por medio de la presente adjunto el informe de Auditoria de la Compañía COMITATO S.A del año 2009, para los fines legales pertinentes y obtener de esta forma el certificado de cumplimiento de obligaciones.

Atentamente

  
Natalia Santacruz Mora.  
Gerente General



**GOVEA INTEGRAL SERVICE (G.I.S.) CIA. LTDA.**  
**Audidores Independientes**

---

**COMITATO S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

---

65.674



*[Handwritten signature]*

**COMITATO S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Balance General**

**Estado de Resultados**

**Estado de Evolución del Patrimonio**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de  
COMITATO  
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado los balances de COMITATO S.A. al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que la 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 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 efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMITATO S. A. al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

GOVEA INTEGRAL SERVICE (G.I.S.) C. LTDA.

SC-RNAE-2-406

C.P.A. CARLOS JULIO GOVEA M.

GERENTE GENERAL

REG.# 22126

Guayaquil, ABRIL 15 de 2010



**COMITATO S.A.****BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009**

	<b>DOLARES</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>2009</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	
Caja y Bancos (Nota 4)	57,303.00
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	53,254.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>110,557.00</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
ACTIVO FIJO (Nota 6)	1,445,682.00
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	369,713.00
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,075,969.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>1,186,526.00</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>	
Proveedores Locales	383,346.00
Pasivos Acumulados	0.00
Impuestos por Pagar	7,093.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>390,439.00</b>
<b>Préstamos a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>390,439.00</b>
<b>PATRIMONIO:</b>	
Capital Social	2,000.00
Reserva Legal (Nota 8)	19,272.00
Reserva de Capital	694,656.00
Utilidades Acumuladas	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>715,928.00</b>
Utilidad del Ejercicio	80,159.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>796,087.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,186,526.00</b>
	0.00

Ver notas a los estados financieros

**COMITATO S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<b>DOLARES</b> 2,009
INGRESOS	
VENTAS NETAS	
ARRIENDOS	259,608.00
COSTOS Y GASTOS	
Administrativos y Ventas	152,729.00
UTILIDAD DE OPERACIÓN	<u>106,879.00</u>
UTILIDAD ANTES DE P. TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	106,879.00
Impuesto a la Renta	26,720.00
TOTAL	<u>26,720.00</u>
UTILIDAD NETA	<u>80,159.00</u> =====

Ver notas a los estados financieros

**COMITATO S.A.**  
**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Utilidades (Perdidas) Acumuladas</u>	<u>TOTAL</u>
1 de Enero de 2009	2,000.00	9,598.00	694,656.00	181,517.00	887,771.00
Reserva legal		9,674.00		-9,674.00	0.00
Pago de Dividendos				-171,843.00	-171,843.00
Utilidad Neta del año 2009				80,159.00	80,159.00
31 de Diciembre del 2009	<u>2,000.00</u>	<u>19,272.00</u>	<u>694,656.00</u>	<u>80,159.00</u>	<u>796,087.00</u>

Ver notas a los estados financieros

**COMITATO S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<b>DOLARES</b>
	<b>2009</b>
<b>FLUJOS DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes	249,322.00
Pagado a proveedores y empleados	248,763.00
	<hr/>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS OPERACIONES</b>	<b>498,085.00</b>
<b>FLUJO DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Compra de propiedades, neto	-298,656.00
Inversiones	131,538.00
	<hr/>
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-167,118.00</b>
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Préstamos	-123,323.00
Pago de Dividendos	-171,843.00
	<hr/>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-295,166.00</b>
<b>AUMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>	<b>35,801.00</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>21,502.00</b>
	<hr/>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>57,303.00</b>
	<hr/>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Utilidad neta	80,159.00
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en operaciones	<hr/>
Depreciación	53,566.00
(Aumento) O Disminución de cuentas por cobrar	-10,286.00
Aumento o (Disminución) de cuentas por pagar y gastos acumulados	374,646.00
Total ajustes	417,926.00
	<hr/>
<b>CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>	<b>498,085.00</b>
	<hr/>

Ver nota a los estados financieros

**COMITATO S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**NOTA 1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

a) Objeto Social

La compañía fue constituida en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Noviembre de 1991 y su actividad es dedicarse a la compra venta, alquiler y explotación de bienes muebles.

b) Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América. En el Ecuador se adoptaron a partir de Enero de 1999, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con dichas normas.

c) Inventarios

Los inventarios estan valorizados basicamente al costo promedio en dólar

d) Activo Fijo

Los activos Fijos están registrados al costo de adquisición en dólares, el cual se deprecia por el método de línea recta

e) Impuesto a la renta

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 veinte y cinco (25%) sobre su base imponible.

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

De no cumplirse con esta condición la sociedad deberá presentar la *declaración sustitutiva dentro de los plazos legales, en la que constará la respectiva reliquidación del impuesto, sin perjuicio de la facultad determinadora de la administración tributaria. Si en lo posterior la sociedad redujere el capital, se deberá reliquidar el impuesto correspondiente.*

*Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo y que se relacionen directamente con su actividad económica.*

*Para que se mantenga la reducción de la tarifa de impuesto a la renta, la maquinaria o equipo adquirido deberá permanecer entre sus activos en uso al menos dos años contados desde la fecha de su adquisición; en caso contrario, se procederá a la reliquidación del impuesto a la renta.*

f) Unidad Monetaria

La Unidad Monetaria de la Republica del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América. El Gobierno ecuatoriano anuncio la adopción del esquema de dolarización, fijando el Banco Central del Ecuador la tasa de cambio en S/25.000 por US\$ 1 en el año 2000.

t

## NOTA 2 AUDITORIA EXTERNA

### 1) MONTOS MINIMOS DE ACTIVOS

De acuerdo con la resolución de la Superintendencia de compañía No 01. Q.ICL.009 No 02Q.ICL.012 publicada en el Registro Oficial 364 y 621 del 9 de Julio del 2001 y 18 de Julio del 2002 respectivamente resuelve:

Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los 500,000 y 1.000.000 dólares de los Estados Unidos están obligadas a someter sus estados financieros al dictamen de auditoria externa para los años 2001 y 2002 en adelante.

**Nota 4.- CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de los años 2009 el detalle es el siguiente

		<u>DOLARES</u> <u>2009</u>
Caja		26,357
Bancos		<u>30,946</u>
	US \$	<u>57,303</u>

**Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Al 31 de diciembre de los años 2009 el detalle es el siguiente

		<u>DOLARES</u> <u>2009</u>
Clientes Comerciales	US \$	26,357
Empleados		0
Otras cuentas por cobrar		26,897
Menos: Cuentas Incobrables		<u>0</u>
TOTAL	US \$	<u>53,254</u>

### Nota 6.- PROPIEDADES

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades por el años terminado el 31 de Diciembre del 2009, fueron como sigue:

	01/01/2009 Dólares	Adiciones	retiros		12/31/2009 Dólares
Terreno	75,704	170,000			245,704
Construciones en Proceso	0	128,656			128,656
Edificio	1,071,322	0	0		1,071,322
	<hr/>				
	1,147,026	298,656	0		1,445,682
Menos:					
Depreciación Acumulada	316,147	53,566	0		369,713
	<hr/>				
Total	830,879	245,090	0	0	1,075,969

#### **NOTA 9.- DIVIDENDOS**

Con fecha 28 de diciembre de 2009,. La compañía Comitato S.A. pagó a los accionistas los dividendos correspondientes a las utilidades del año 2008, las mismas que se encuentran excentos del pago del impuesto a la Rentas

#### **NOTA 10.- RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta llegar al 50% del total pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas de operaciones.

#### **NOTA 11.- TRANSACCIONES SIGNIFICATIVA CON COMPAÑÍA RELACIONADAS**

No se realizaron transacciones significativas con compañías relacionadas.