

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

COMITATO S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



COMITATO S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambio en el 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 el Estado de Situación Financiera de COMITATO S.A. al 31 de Diciembre del 2011, y los correspondientes estados de resultados, de Cambio en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado es esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen errores importantes. 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 efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría 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 2011, 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. LTA
SC-RNAE-2-406


C.P.A. CARLOS JULIO GOVEA M.
GERENTE GENERAL
REG.# 22126



Guayaquil, ABRIL 10 de 2012

COMITATO S.A.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011**

	DOLARES
ACTIVO	2011
ACTIVO CORRIENTE:	
Caja y Bancos (Nota 4)	31,382.00
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	34,418.00

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	65,800.00
ACTIVOS NO CORRIENTES	
ACTIVO FIJO (Nota 6)	1,542,194.00
MENOS:DEPRECIACION ACUMULADA	489,710.00

ACTIVO FIJO NETO	1,052,484.00

TOTAL DE ACTIVOS	1,118,284.00
	=====
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVO CORRIENTE:	
Proveedores Locales	86,536.00
Impuestos por Pagar	2,270.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE	88,806.00

TOTAL PASIVO	88,806.00
PATRIMONIO:	
Capital Social	2,000.00
Reserva Legal (Nota 7)	41,487.00
Reserva de Capital	694,656.00
Utilidades Acumuladas	199,936.00

TOTAL PATRIMONIO	938,079.00
Utilidad del Ejercicio	91,399.00

TOTAL PATRIMONIO	1,029,478.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,118,284.00
	=====

Ver notas a los estados financieros

4



COMITATO S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	DOLARES 2,011
INGRESOS	
VENTAS NETAS	
ARRIENDOS	334,440.00
COSTOS Y GASTOS	
Administrativos y Ventas	214,178.00
UTILIDAD DE OPERACIÓN	----- 120,262.00 -----
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	0.00
UTILIDAD ANTES DE P. TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	120,262.00
Participacion de Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	28,863.00
TOTAL	----- 28,863.00 -----
UTILIDAD NETA	----- 91,399.00 =====

Ver notas a los estados financieros

COMITATO S.A.
ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades (Perdidas) Acumuladas	TOTAL
1 de Enero de 2011	2,000.00	27,287.00	694,656.00	214,136.00	938,079.00
Reserva legal		14,200.00		-14,200.00	0.00
Utilidad Neta del año 2011				91,399.00	91,399.00
31 de Diciembre del 2011	<u>2,000.00</u>	<u>41,487.00</u>	<u>694,656.00</u>	<u>291,335.00</u>	<u>1,029,478.00</u>

Ver notas a los estados financieros

COMITATO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	DOLARES 2011
FLUJOS DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	325,490.00
Pagado a proveedores y empleados	-115,971.00
EFFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS OPERACIONES	<u>209,519.00</u>
FLUJO DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de propiedades, neto	-70,872.00
Pago de prestamos	-250,958.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-321,830.00</u>
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos	
Inversión	
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>0.00</u>
AUMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	-112,311.00
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DEL AÑO	<u>143,693.00</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	<u><u>31,382.00</u></u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad neta	<u>91,399.00</u>
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en operaciones	
Depreciación	59,998.00
(Aumento) O Disminución de cuentas por cobrar	-8,950.00
Aumento o (Disminución) de cuentas por pagar y gastos acumulados	67,072.00
Total ajustes	<u>118,120.00</u>
CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES	<u><u>209,519.00</u></u>

Ver nota a los estados financieros

**COMITATO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

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 están valorizados básicamente 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.

NOTA 2.- RESOLUCIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

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 auditoría externa para los años 2001 y 2002 en adelante.

- 2) Que según resolución No. SC. SG. DRS. G. 1102 se expidió el Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir a la superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas al control y vigilancia.
- 3) De acuerdo con el Memorándum No. SC. Q. ICI. CPAIFRS.10.064 se consensó que las compañías del segundo grupo y tercer grupo consideradas en la Resolución No 08.G. DSC.10 de 20 de Noviembre de 2008, presenten a la superintendencia de Compañía los estados financieros del ejercicio económico 2010 en el formato que ya tiene elaborado la intendencia a su cargo y que fue el que presentaron todas las empresas en el año 2009 .
- 4) Memorando No SC. Q. ICI. CPAIFRS.11.009 se determinó que antes los nuevos formularios bajo NIIF, era preciso determinar las validaciones que deberían implementarse con motivo de la recepción de los estado indicados

Nota 4.- CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de los años 2011 el detalle es el siguiente

		DOLARES 2011
Bancos	US \$	<u>31,382</u> <u>31,382</u>

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de diciembre de los años 2011 el detalle es el siguiente

		DOLARES 2011
Cientes Comerciales	US \$	936
Otras cuentas por cobrar		33,482
Menos: Cuentas Incobrables		<u>0</u>
TOTAL	US \$	<u><u>34,418</u></u>

Nota 6.- PROPIEDADES

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades por el años terminado el 31 de Diciembre del 2011, fueron como sigue:

	01/01/2011 Dólares	Adiciones	retiros		12/31/2011 Dólares
Terreno	271,344	0			271,344
Construcciones en Proceso	0	0	0		0
Edificio	1,199,978	70,872	0		1,270,850
	<hr/>				
	1,471,322	70,872	0		1,542,194
Menos:					
Depreciación Acumulada	429,712	59,998	0		489,710
	<hr/>				
Total	1,041,610	10,874	0	0	1,052,484

NOTA 7.- 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 8.- TRANSACCIONES SIGNIFICATIVA CON COMPAÑÍA RELACIONADAS

No se realizaron transacciones significativas con compañías relacionadas.