

**SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y
GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía. Ltda.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2009**



30 ABR 2010

Victor Barros Pontón



AUDITORES DEL AUSTRO CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de:

**SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía.
Ltda.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía. Ltda.** al 31 de diciembre del 2009, el correspondiente estado de resultados, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como

Oficina: Gran Colombia 2-37 y Manuel Vega 2do piso. Telef: 07 2834 996 / 087218144

E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec o auditaus@etapaonline.net.ec

Web: www.auditoresdelaustro.com.ec

Cuenca - Ecuador

una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

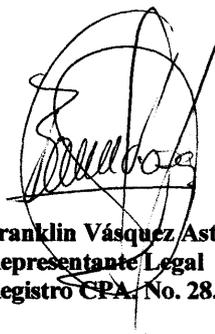
5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía. Ltda.**, será presentado por separado hasta el 31 de mayo del 2010, conjuntamente con los anexos exigidos por el S.R.I.; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.
RNAE - No. 525



Hernán Urgilés Heredia
Presidente
Registro CPA. No. 26.077

Cuenca, abril 23 del 2010



Franklin Vásquez Astudillo
Representante Legal
Registro CPA. No. 28.452

**SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cia.
Ltda.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

| | <u>Notas</u> | ... US dólares ... | 2009 |
|--|--------------|--------------------|-------------------------|
| <u>ACTIVO</u> | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo | B | 74.467 | |
| Cuentas por cobrar | C | 1.361.868 | |
| Inventarios | D | 2.853.022 | |
| Pagos anticipados | | 2.620 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | 4.291.977 |
| Propiedades y Equipos Intangible | E | 1.275.784 6.936 | |
| TOTAL ACTIVO | | | <u>5.574.697</u> |
| <u>PASIVO</u> | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Sobregiro bancario | | 114.098 | |
| Proveedores | G | 802.689 | |
| Préstamos de particulares | H | 469.843 | |
| Obligaciones patronales | I | 97.533 | |
| Impuestos por pagar | J | 125.501 | |
| Intereses por pagar | | 157.984 | |
| Otros pasivos | | 323.203 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | <u>2.090.851</u> |
| Préstamos a largo plazo | K | 1.752.457 | |
| TOTAL PASIVO | | | 3.843.308 |
| <u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u> | | | |
| Capital social | L | 131.039 | |
| Reserva Legal | | 63.465 | |
| Aportes futura capitalización | | 1.119.343 | |
| Resultados Acumulados | | 417.542 | |
| TOTAL PATRIMONIO | | | <u>1.731.389</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS | | | <u>5.574.697</u> |

Ver notas a los estados financieros

**SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cia.
Ltda.****ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

| | <u>Notas</u> | ... US dólares ... |
|-------------------------------|--------------|-----------------------|
| | | 2009 |
| Ventas | M | 6.320.763 |
| Otros ingresos | | <u>4.658</u> |
| Total | | <u>6.325.421</u> |
| Costo de venta | N | 4.207.097 |
| Gastos de venta | O | 808.010 |
| Gastos de administración | P | 354.273 |
| Otros gastos operacionales | | 183.806 |
| Gastos financieros | | 551.288 |
| Otros gastos | | <u>10.863</u> |
| Total | | <u>6.115.337</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>210.084</u> |

Ver notas a los estados financieros

SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía. Ltda.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

| | Capital Social | Reservas | Aportes Futuras cap. | ... Resultados ... | | Total patrimonio |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------------|--------------------|----------------|------------------|
| | | | | Acumulados | del ejercicio | |
| Saldos a enero 1, 2009 | 131.039 | 59.995 | 1.101.154 | (109.600) | 393.553 | 1.576.141 |
| Transferencia | | | | 393.553 | (393.553) | 0 |
| 15% participación empleados | | | | (59.033) | | (59.033) |
| 25% impuesto a la renta | | | | (100.685) | | (100.685) |
| Aportaciones | | 18.189 | | | | 18.189 |
| Apropiación reserva legal | | 3.470 | | (11.692) | | (8.222) |
| Ajuste | | | | 94.915 | | |
| Resultado del ejercicio | | | | | 210.084 | 210.084 |
| Saldos a diciembre 31, 2009 | 131.039 | 63.465 | 1.119.343 | 207.458 | 210.084 | 1.731.389 |

Ver notas a los estados financieros

SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía. Ltda.**ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

| | <u>Notas</u> | ... US dólares ... |
|--|--------------|----------------------|
| <u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u> | | 2009 |
| UTILIDAD NETA | | 210.084 |
| Gastos que no originan desembolso de efectivo: | | |
| Provisión cuentas incobrables | C | 4.731 |
| Provisión Jubilación Patronal y desahucio | | 38.936 |
| Depreciaciones | E | <u>40.467</u> |
| Subtotal | | 294.218 |
| Disminución en cuentas por cobrar | | 162.291 |
| Aumento en inventarios | | -1.178.836 |
| Aumento en pagos anticipados | | -1.217 |
| Aumento en sobregiro bancario | | 114.098 |
| Aumento en proveedores | | 459.747 |
| Disminución en obligaciones patronales | | -79.936 |
| Disminución en otros pasivos | | -29.436 |
| Disminución en impuestos | | <u>-179.277</u> |
| Efectivo neto utilizado en actividades de operación | | -438.348 |
| <u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u> | | |
| Compras de equipos | E | -54.259 |
| Retiros, neto | E | <u>2.433</u> |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | | -51.826 |
| <u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u> | | |
| Préstamos de socios y terceros | | 254.374 |
| Intereses por pagar | | 109.848 |
| Aportes futuras capitalizaciones | | <u>18.189</u> |
| Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento | | 382.411 |
| Disminución de efectivo | | -107.763 |
| Efectivo al inicio del año | | <u>182.230</u> |
| Efectivo al final del año | B | <u><u>74.467</u></u> |

Ver notas a los estados financieros

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA, EQUINDECA Cía.

Ltda.- La Compañía fue constituida en Cuenca el 03 de septiembre de 1999, su actividad principal es la importación y comercialización de equipos industriales para comedores, panaderías, carnicerías, equipos para hoteles, equipos para lavandería, equipos para locales de comidas rápidas y para la industria de alimentos en general.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC’s, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo.- Incluye el efectivo disponible en caja y bancos.

Inventarios.- Están valorados costo promedio de adquisición y sin exceder el valor de mercado. El costo se determina por el método de costo promedio.

Propiedad y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición o valor ajustado según NEC 17, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|-----------------------------------|--------------|
| Edificios | 5,00% |
| Equipo de oficina | 10,00% |
| Muebles y enseres | 10,00% |
| Vehículos | 20,00% |
| Equipos de procesamiento de datos | 33,33% |

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados.

Ingresos.- Corresponden a ingresos obtenidos por la venta de productos, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades. A partir del año 2001, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15%, siempre y cuando se destinen los recursos a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se utilicen para la actividad productiva.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Partes relacionadas.- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

| <u>Años</u> | <u>Inflación</u> <u>(%)</u> |
|-------------|--------------------------------|
| 2005 | 3,14 |
| 2006 | 2,87 |
| 2007 | 3,32 |
| 2008 | 8,83 |
| 2009 | 4,31 |

B. EFECTIVO

Al 31 de diciembre están constituidos como sigue:

| | 2009 |
|----------------|-------------------|
| | US dólares |
| Caja | 13.767 |
| Bancos (1) | 60.700 |
| Totales | 74.467 |

(1) Registra los saldos mantenidos en 3 cuentas bancarias: en el Banco del Pichincha por US\$ 38.572, en el Banco de Machala por US\$ 20.771; y, Pacific National Bank US\$ 1.357.

C. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, están constituidas como sigue:

| | 2009 |
|---|-------------------|
| | US dólares |
| Relacionados | 234.259 |
| Clientes (1) | 466.111 |
| Impuestos anticipados | 182.028 |
| Anticipos a proveedores | 325.787 |
| Préstamos y anticipos a empleados | 11.492 |
| Préstamos a particulares | 103.909 |
| Otros | 63.530 |
| Subtotal | 1.387.116 |
| Menos Provisión para cuentas incobrables (2) | 25.248 |
| Total | 1.361.868 |

(1) En el año 2009 incluye clientes de Cuenca por US\$ 258.783, de Guayaquil por US\$ 124.696 y de Quito por US\$ 102.632.

(2) Durante el año 2009, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

| | 2009 |
|----------------------------------|-------------------|
| | US dólares |
| Saldo inicial, enero 1 | 20.517 |
| Más provisión | 4.731 |
| Saldo final, diciembre 31 | 25.248 |

D. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2009, los principales rubros son los siguientes:

| | 2009 |
|---------------------------|-------------------|
| | US dólares |
| Cuenca | 2.428.599 |
| Guayaquil | 117.096 |
| Productos incompletos | 12.740 |
| Quito | 253.980 |
| Bodega Servicio Técnico | 34.871 |
| Importaciones en tránsito | 5.736 |
| Totales | 2.853.022 |

E. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año 2009 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

| | Saldos a 01/ene/09 | Adiciones | Retiros. | Transf. y otros | Saldos a 31/dic/09 |
|---------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|--------------------|-----------------------|
| ... US dólares ... | | | | | |
| Terrenos (1) | 0 | | | 160.278 | 160.278 |
| Edificios (1) | 968.948 | | | (160.278) | 808.670 |
| Construcciones en proceso | 0 | 14.894 | | | 14.894 |
| Muebles y enseres | 15.405 | 19.983 | | | 35.388 |
| Equipo de oficina | 6.875 | 402 | | | 7.277 |
| Equipo de comunicación | 141 | | | | 141 |
| Equipo de computación | 50.465 | 5.627 | (3.248) | | 52.844 |
| Herramientas | 3.025 | | | | 3.025 |
| Instalaciones | 519 | | | | 519 |
| Equipo de seguridad | 312 | | | | 312 |
| Vehículos y accesorios | 103.563 | 12.000 | (17.706) | | 97.857 |
| Instalación de programa | 740 | | | | 740 |
| Activos a largo plazo | 9.157 | | | 216.529 | 225.686 |
| Otros activos | 19.596 | 1.352 | | | 20.948 |
| Subtotal | 1.178.746 | 54.258 | (20.954) | 216.529 | 1.428.579 |
| Depreciación acumulada | (130.849) | (40.467) | 18.521 | 0 | (152.795) |
| Totales | 1.047.897 | 13.791 | (2.433) | 216.529 | 1.275.784 |

(1) Hipotecado a favor del Banco de Machala.

G. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2009, están conformados como sigue:

| | 2009 |
|-----------------------|-------------------|
| | US dólares |
| Proveedores (1) | 780.670 |
| Facturas por entregar | 22.019 |
| Totales | 802.689 |

(1) Al 31 de diciembre del 2009 representa principalmente las adquisiciones realizadas por la compra de bienes necesarios para la comercialización de los productos que vende la Compañía.

H. PRESTAMOS DE PARTICULARES

Al 31 de diciembre del 2009, están conformados como sigue:

| | Monto original | Fecha Concesión | Fecha Vencimiento | Tasa anual | Pago | US dólares |
|------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------|---------|----------------|
| Piedad Garcia | 238.000 | 23/nov/2009 | | 18% | Mensual | 238.000 |
| Humberto Dominguez | 107.500 | 25/ene/2006 | | 18% | Mensual | 107.000 |
| Janeth Ochoa Garcia | 100.000 | 11/dic/2009 | 31/ene/2010 | 18% | Mensual | 100.000 |
| Diego Roldán/Virginia Roldán | 21.583 | 04/dic/2009 | | 18% | Mensual | 21.583 |
| Otros menores | | 2009 | 2010 | 18% | Mensual | 3.260 |
| Total | | | | | | 469.843 |

Los intereses se pagan mensualmente y el capital cuando lo exija el prestamista.

I. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2009, se presentan como sigue:

| | 2009 |
|--------------------------------|---------------|
| | US dólares |
| Beneficios sociales (1) | 27.085 |
| 15% participación trabajadores | 31.513 |
| Desahucio | 7.073 |
| Jubilación Patronal | 31.862 |
| Totales | 97.533 |

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre fue como sigue:

| | 2009 |
|----------------------------------|---------------|
| | US dólares |
| Saldo inicial, enero 1 | 17.024 |
| Mas provisiones | 78.391 |
| Menos pagos | 68.330 |
| Saldo final, diciembre 31 | 27.085 |

J. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, se encuentran conformados como sigue:

| | 2009 |
|-------------------------------------|----------------|
| | US dólares |
| IVA por pagar | 74.104 |
| Retenciones del IVA | 7.052 |
| Retenciones del impuesto a la renta | 2.832 |
| Impuesto a la renta | 41.513 |
| Total | 125.501 |

K. PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009, constituyen obligaciones con instituciones financieras y terceros, cuyo detalle es el siguiente:

| Entidad / Proveedor | Monto original | Fecha Concesión | Fecha Vencimiento | Tasa anual | Pago | US Dólares |
|--------------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------|------------|------------|
| Marcela Vela | 200.000 | 15/oct/2009 | | 18% | Mensual | 174.564 |
| Zulema Palacios | 119.000 | 24/mar/2009 | 15/abr/2010 | 18% | Mensual | 119.000 |
| José Ochoa | 60.000 | 17/nov/2009 | | 18% | Mensual | 59.009 |
| C.A.C. Cacique Guritave | 50.000 | 07/jul/2009 | 31/mar/2010 | 18% | Mensual | 50.000 |
| Alicia Maldonado Moscoso | 30.000 | 01/jul/2009 | | 18% | Mensual | 30.000 |
| Christian Pinos | 28.000 | 21/oct/2009 | | 18% | Mensual | 25.000 |
| Bertha Campoverde | 17.000 | 01/jul/2009 | | 18% | Mensual | 17.000 |
| Juana Rivera | 10.000 | 01/jul/2009 | | 18% | Mensual | 10.000 |
| Subtotal (1) | | | | | | 484.573 |
| Banco del Austro | 100.000 | 18/may/2007 | 18/ago/2010 | 11,23% | Mensual | 16.232 |
| Banco del Austro | 100.000 | 02/may/2008 | 02/may/2011 | 11,23% | Mensual | 51.581 |
| Banco del Austro | 100.000 | 19/ago/2008 | 19/ago/2011 | 11,23% | Mensual | 59.710 |
| Banco del Austro | 100.000 | 17/oct/2008 | 17/oct/2012 | 11,23% | Mensual | 75.293 |
| Banco del Austro | 100.000 | 04/nov/2008 | 04/nov/2012 | 11,23% | Mensual | 77.167 |
| Banco del Austro | 50.000 | 24/nov/2008 | 24/nov/2012 | 11,23% | Mensual | 38.584 |
| Banco del Austro | 200.000 | 18/dic/2009 | 17/dic/2012 | 11,23% | Trimestral | 200.000 |
| Austrobank | 100.000 | 07/dic/2008 | 07/dic/2010 | 11,23% | Mensual | 53.228 |
| Banco Pichincha | 200.000 | 14/sep/2006 | 19/ago/2011 | 11,23% | Mensual | 83.364 |
| Banco Pichincha | 40.000 | 02/feb/2007 | 17/ene/2010 | 11,23% | Mensual | 1.305 |
| Banco de Machala | 150.000 | 21/oct/2009 | 05/oct/2012 | 11,23% | Mensual | 142.920 |
| Subtotal (2) | | | | | | 799.384 |
| Sun Lake Corp. (3) | | | | | | 468.500 |
| Total (1) + (2) + (3) | | | | | | 1.752.457 |

Préstamo del Banco de Machala garantizado con inmueble de la Compañía (Nota E)

K. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social de la Compañía está constituido por 131.039 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, distribuidas así:

| Socios | % | 2009 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Gina Galarza | 74,88% | 98.122 |
| Fernando Ochoa García | 25,12% | 32.917 |
| Total | 100,00% | 131.039 |

M. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2009, fue como sigue:

| | 2009 |
|----------------|------------------|
| | US Dólares |
| Cuenca | 3.801.687 |
| Guayaquil | 1.141.671 |
| Quito | 1.377.404 |
| Totales | 6.320.763 |

N. COSTO DE VENTA

Durante el año 2009, fueron causados como sigue:

| | 2009 |
|---------------------|------------------|
| | US dólares |
| Costo de ventas | 4.096.770 |
| Compras | 1.739 |
| Costo de Producción | 108.588 |
| Total | 4.207.097 |

O. GASTOS DE VENTA

El origen y sus acumulaciones durante el año 2009, fueron causados como sigue:

| | 2009 |
|-----------------------------|----------------|
| | US dólares |
| Personal | 489.537 |
| Servicios | 216.985 |
| Camión | 33.873 |
| Representación y Viajes | 31.931 |
| Impuestos, permisos y otros | 12.362 |
| Materiales | 458 |
| Otros menores | 22.864 |
| Totales | 808.010 |

P. GASTOS DE ADMINISTRACION

El origen y sus acumulaciones, durante los años 2009 y 2008 fueron causados como sigue:

| | 2009 |
|-------------------------|----------------|
| | US dólares |
| Personal | 211.884 |
| Servicios | 110.414 |
| Representación y Viajes | 31.860 |
| Otros menores | 115 |
| Totales | 354.273 |

Q. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2009, fue determinada como sigue:

| | | 2009 |
|--|-------------|------------|
| | | US dólares |
| Utilidad del ejercicio | (1) | 210.084 |
| (-) 15% participación de empleados | (2) | (31.512) |
| Base imponible de impuesto a la renta | | 178.572 |
| (-) Ingresos exentos | | 0 |
| (+) Gastos no deducibles | | 10.864 |
| (-) Deduc. Incremento de empleados | | (20.912) |
| (-) Deduc. Trabajadores discapacitados | | (2.472) |
| Base imponible de impuesto a la renta | | 166.052 |
| 25% impuesto a la renta causado | (3) | (41.513) |
| Utilidad antes de reserva legal | (1)+(2)+(3) | 137.059 |
| Reserva legal | | 3.470 |

S. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

A más de las mencionadas en la Notas C, J y K; los siguientes valores corresponden a las principales operaciones realizadas con relacionados:

| | | 2009 |
|---|--|------------|
| | | US dólares |
| Ventas de mercaderías a Heladerías Tutto Freddo S.A. | | 696.951 |
| Compras de mercaderías a Heladerías Tutto Freddo S.A. | | 28.142 |

T. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores externos para que ellos emitan informe de obligaciones tributarias del año 2009 previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta mayo 31 del 2010.

A la fecha, la empresa está preparando los anexos tributarios a las que Soluciones para Hotelería y Gastronomía, Equindeca Cía. Ltda. está obligada.

U. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (abril 23 del 2010), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

V. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- Están reportados en notas C, J y K.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2009, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2009 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 23 del 2010 (fecha de conclusión de la auditoría) no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2009.

Control Interno.- En la auditoría del año 2009, las recomendaciones emitidas por auditoría externa están en proceso de implementación

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

Siglas empleadas:

IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

IVA = Impuesto al Valor Agregado

NEC = Norma ecuatoriana de Contabilidad

Reclasif. = Reclasificaciones

R.O. = Registro Oficial

SRI = Servicio de Rentas Internas

US\$ = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeados)
