

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca al 29 de abril del 2013.

PARA LA HONORABLE JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA EQUINDECA CIA.LTDA.

Se ha procedido a auditar los Estados Financieros de SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA EQUINDECA CIA. LTDA., con fecha de corte al 31 de diciembre de 2012, los mismos que se integran por: el Estado de Situación a la fecha de Transición de NEC a NIIF, es decir a al 01 de enero del 2011, Estado de Situación Financiera al cierre de la Transición de NEC a NIIF al 31 de diciembre del 2011, Estado de Conciliación Patrimonial a la fecha de Transición (01 de enero del 2011); Estado de Situación Financiera Comparativo por los periodos 2011 y 2012, Estados de Resultados Integrales comparativo por los periodos 2011 y 2012, Estado de Flujo del Efectivo 2012, Estado de Evolución Patrimonial como también Notas y Políticas Contables correspondientes, y en función de ello, se manifiesta lo siguiente:

1.- La preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, en tanto que es de responsabilidad de esta firma expresar una opinión sobre tales Estados Financieros, fundamentada en la auditoría practicada.

2.- Esta auditoría se realizó de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento (NIAAs), en tanto que el trabajo profesional realizado, ha requerido de labores tales como: Planificación y diligencias complementarias que se sintetizan en actividades que a continuación se mencionan: Evaluación del Sistema de control Interno en vigencia; Pruebas selectivas de transacciones, registros y revelaciones; Evaluación de cumplimiento de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas; Evaluación de la documentación y procesos practicados por la compañía referida para viabilizar la transición de normas contables locales (NEC), a normas internacionales NIIF, estimaciones contables importantes, entre otras. La labor se la realizó con el fin de reunir suficientes elementos de juicio que han permitido lograr un razonable grado de certeza, sobre el hecho de poder determinar el grado de fidelidad que presentan los Estados Financieros respecto de la situación real de la compañía al cierre del ejercicio fiscal analizado.

Consecuentemente se considera que esta auditoría proporciona una base suficiente para emitir esta opinión.

3.- Por lo que se manifiesta la presente, estableciendo que los Estados Financieros mencionados anteriormente en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la posición real de la situación financiera de SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA EQUINDECA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del año fiscal 2012, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas, vigentes para esta compañía a partir del ejercicio 2012.

4.- La compañía cumple con las obligaciones de orden tributario requeridos por el marco legal vigente, por lo que se emitirá un Informe de Cumplimiento Tributario por separado acorde a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

ATENTAMENTE,

CPA. ECÓN. POLO CESAR CABRERA
AUDITOR INDEPENDIENTE
REGISTRO SC - RNAE # 259

Cuenca a 29 de abril del 2013.

NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. DE SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y GASTRONOMIA EQUINDECA CIA. LTDA.

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

FECHA DE CONSTITUCION:

20 de agosto de 1999.

DENOMINACION:

SOLUCIONES PARA HOTELERIA Y
GASTRONOMIA EQUINDECA CIA LTDA.

AMBITO LEGAL:

Ley de Compañías, Código Civil, Código de Comercio, Laboral, Tributario, Estatutos Sociales, Leyes y otras leyes que norman la actividad empresarial a la que pertenece la compañía.

OBJETO SOCIAL:

La importación y Venta de Equipos Industriales para: Comedores Institucionales, Panaderías, Carnicerías, equipos para Hoteles, equipos para lavandería, equipos para locales de comida rápida, y todo lo relacionado con la importación y venta de equipos para la industria de alimentos; la compañía se dedicará además a la importación y comercialización de todo lo relacionado con electrodomésticos, adornos, lámparas, etc. Y de todo lo permitido por la ley y el comercio; de conformidad a lo que se manifiesta en el estatuto social.

AMBITO DE OPERACIÓN:

Todo el territorio nacional.

DOMICILIO:

Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, y subsedes localizadas en Quito, Guayaquil, pudiendo establecer agencias y sucursales en otras ciudades del país.

DURACION:

50 años.

GOBIERNO Y ADMINISTRACION:

La empresa tiene los siguientes organismos y dignatarios: Junta General de socios, Gerente General y presidente.

STATUS DE LA CIA AL CIERRE DE EJERCICIO: Empresa en marcha

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES RELEVANTES:

Obligación de llevar contabilidad, de conformidad a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. # 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otros.

a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación.-

Bases de Presentación.

a1. Preparación de los estados financieros.- Estos se preparan a partir de la contabilidad que se lleva bajo la normativa de las NIIF completas, cuya adopción tuvo lugar a partir del año 2011, que constituyó el periodo de Transición, en cumplimiento de las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías que establecieron su adopción para las compañías del Ecuador que se hallan bajo su control.

a2. Se establece como moneda funcional y de presentación para la Preparación de estados financieros EL dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

a3.- Periodo de Presentación.- Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente recogiendo la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año.

a4. Los estados financieros de la compañía comprenden: Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2011 y del 2012, Los Estados de Resultados Integrales, de Cambios de en la Posición Patrimonial y flujos de Efectivo terminados al diciembre 31 de 2011 y 2012, conforme a la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012.

b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.

b1.- Fondos Efectivos.-

Se cuenta con fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, y fondos rotativos y demás componentes del activo, como pueden ser los fondos denominados cuasi-efectivo agrupados como disponible, en la contabilidad, se hallan debidamente segregados y clasificados conforme a su calidad de alta liquidez, en vista de que pueden utilizarse en forma inmediata, sobre los cuales podría existir ninguna o exigua restricción alguna respecto al requerimiento de uso inmediato.

b2.- Cuentas del Activo Exigible

Las cuentas por cobrar constituyen dentro de las NIIF el tercer grupo de su clasificación de entre los cuatro grupos en que se desglosan los Activos Financieros, mantienen una segregación conforme a su origen, tales como cuentas de clientes, empleados, socios, compañías relacionadas y otros, que se manejan mediante cuentas auxiliares individualizadas e integradas a las cuentas principales de la contabilidad.

Su valoración posterior se la ha establecido al costo amortizado, mediante el empleo de la tasa de interés efectiva para aquellos que se hallan pendiente de vencimiento al cierre de ejercicio. A fin de ejercicio se valoran sus posibilidades de cobro con la finalidad de establecer situaciones que ameriten su deterioro, condición base para establecer cargos por incobrabilidad acordes a ellas, con la finalidad de determinar valores pendientes de recaudación conforme a la realidad a fin de ejercicio.

b3.- Inventarios.

Los inventarios por mercancías se valoran de entrada a su costos de adquisición o valor neto razonable, el menor, se hallan valorados sobre la base del costo promedio de adquisición en el ejercicio. Se reconoce la posibilidad de crear provisiones por deterioro, que bien podría ser aplicable por una obsolescencia debidamente calificada y en base a análisis de una real posibilidad de venta por debajo de su valor en libros

b4.- Propiedad Planta y Equipo.

Los componentes de Propiedad Planta y Equipo, se hallan registrados al costo de adquisición más aquellos relacionados con su instalación hasta lograr ponerlo en condiciones de funcionamiento; se hallan desglosados de conformidad a la naturaleza de uso y localización, más el registro complementario para las asignaciones por concepto de depreciación acumulada. De darse el caso la compañía prevé la posibilidad de crear una provisión de gastos por deterioro, que se pueda dar por pérdida de valor fuera de su costo previsto (depreciación). Los gastos de reparación y mantenimiento que tienen como característica la devolución de las condiciones iniciales de funcionalidad, se las reconoce en el estado de resultados del ejercicio en el que ocurran.

b5.- Depreciaciones.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos, que juntamente con los valores residuales, cuotas preestablecidas por depreciación son revisadas a fin de ejercicio.

b7. Impuestos Corrientes. Son los que corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes, incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

b8. Impuestos Diferidos. Se reconocen Impuestos Diferidos en la medida en la que la autoridad fiscal permita su funcionalidad y aplicabilidad.

c) REFERENTES A OBTENCION DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta bienes principalmente dentro del periodo en que se realizó la transacción y por ende su facturación, es decir adoptando el principio de devengado, observando igualmente lo que establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención, Se reconocen los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las condiciones previstas en la NIC 18 (*Ingresos por Actividades Ordinarias*).

c2.- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando éstos ocurren, independientemente de la fecha de su recaudación.

c3. Se registran como costos y gastos operacionales aquellos que se hallan vinculados con la producción del ejercicio e ingresos correspondientes.

c4. Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

c5. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

c6.- Costos y gastos laborales.-

El personal que presta servicios en la compañía lo hace bajo régimen de relación de dependencia, manteniendo relaciones contractuales acordes a la normativa legal del Código de Trabajo y en cuanto a la cobertura y protección de sus miembros cumpliendo con las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, bajo la respectiva Ley. Estos costos se hallan distribuidos en el rubro como gastos operacionales, de conformidad a su participación en el área productiva o de orden general en el engranaje operativo de la compañía. Y para los casos en que ocasionalmente se utilizan servicios de otro personal, al no hallarse bajo el régimen de cobertura por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se los ha discriminado como elementos de costo y gasto no deducibles y conciliables en la liquidación tributaria.

d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1. Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros, se hallan desglosadas por cuentas funcionalmente clasificadas de conformidad a su periodo de exigibilidad, Corto y Largo Plazo, y mediante cuentas auxiliares contables individuales por origen y naturaleza y se registra su movimiento por cada titular, de conformidad a las bondades otorgadas por el sistema informático en uso.

d2. Obligaciones de Orden Laboral. Son los emolumentos que reconoce la firma a sus colaboradores por los servicios prestados por estos.

Se reconocen los beneficios que la compañía pactó con sus colaboradores, mas aquellos a los que el empleador se halla obligado a cumplir por el mero hecho de haberlos enrolado en su condición de servidores en relación de dependencia; se reconocen beneficios a corto plazo y los

denominados post-empleo, siendo los primeros aquellos que se cumplirán dentro de los doce meses en los que la compañía obtuvo sus servicios.

Los beneficios post-empleo son aquellos que la compañía en base a sus aportaciones y provisiones periódica posibilita para que el trabajador pueda hacerse acreedor al término de vida laboral, y básicamente en nuestro medio comprenden: la jubilación concedida por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la Jubilación Patronal y el desahucio que se la entregará directamente al trabajador, también luego de su retiro de la vida laboral. El cálculo de estos dos últimos lo realizan profesionales cualificados para tal función al tiempo que son debidamente reconocidos y registrados como peritos actuariales; la valoración la realizan valorando variables tales como expectativas de vida, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

d3. Los demás pasivos se clasifican o agrupan de conformidad al tiempo estimado para su cumplimiento en corriente y no corriente, siendo los primeros aquellos que deberán satisfacerse dentro del primer año a partir de la adquisición del compromiso.

e) REFERENTES AL PATRIMONIO.

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, clasificadamente, de conformidad a su origen y categoría en rubros tales como son: Capital Social, Reservas, Resultados

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores, registra en valor acumulado, y desglosado a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

f) REGIMEN SOCIETARIO Y TRIBUTARIO.

La compañía se halla, constituida como sociedad limitada, y sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y al régimen tributario ordinario.

NOTA 3.- PROCESO DE TRANSICION DE NEC A NIIF.-

Se ha procedido a revisar los procesos, hojas de trabajo, y estados financieros convertidos, los juicios aplicados para realizar las estimaciones encaminadas a viabilizar el proceso de transición de normas locales NEC a normas internacionales NIIF, que correspondían al tercer grupo de aplicación asignado por el ente de control la Superintendencia de Compañías.

Efectivamente, se realizan los ajustes contables respectivos, tanto aquellos que llevan a ajustar el Estado de Situación a la fecha de Transición (inicialmente el referido al 31 de diciembre del año 2010), como aquellos que se los practican por los movimientos contables referidos al periodo fiscal 2011. Los reportes y estados consecuentes también fueron objeto de revisión y valoración, como son: Estado de Situación Financiera la Fecha de Transición (01 de enero del 2011), Estado de Conciliación Patrimonial como consecuencia de los impactos generados por la Transición de NEC a NIIF, Estado de Situación Financiera al Cierre de la Transición (31 de diciembre del 2011), Estado de Resultados Integral a la fecha de la Transición, Estado de Flujo del Efectivo al cierre de los periodos 2011 y 2012, Estado de Evolución Patrimonial al cierre del periodo 2012, Notas a los Estados Financieros y Enunciado de las Principales Políticas Contables Aplicadas.

Lo realizado por la compañía a través de su departamento contable lo realizan de conformidad a que se establece en las diferentes normas NIIF que se han aplicado, pero tomando en consideración que la aplicación de la NIC 12 se la ha realizado conforme a la funcionalidad permitida por la autoridad fiscal como lo es el Servicio de Rentas Internas y el marco legal vigente.

NOTA 4.- CAJA – BANCOS.

Se revelan bajo esta denominación los valores que se hallan en su más alta calidad de liquidez, y de disposición inmediata para su utilización.

Los rubros de caja, comprenden los fondos asignados a diversas secciones operativas de la firma con fines de dar coadyuvar a la funcionalidad de la operación de cada una, por lo que contablemente se cuenta con registros individualizados.

Para la administración de ingresos y pagos se mantienen cuentas bancarias, a nivel nacional. El control contable con el que se mantiene el movimiento de las cuentas bancarias en uso, incluye la emisión de sus comprobantes generados por el sistema informático, y como medida de control interno por los cierres contables mensuales se practican conciliaciones bancarias por cada cuenta corriente, contrastando saldos conforme a registro contable con lo establecido en el estado de cuenta mensual obtenido de la entidad bancaria, ello lo realiza personal no involucrado en actividades de emisión de medios de pago bancario o depósitos en cuenta, como tampoco para registro contable.

CAJA: 3.3352,40

Caja Documentos por Cobrar	1.232,40
Caja Chica Cuenca	500,00
Caja Chica Cuenca Dpto de Servicios	200,00
Caja Chica Quito	320,00
Caja Chica Quito Dpto de Servicios	300,00
Caja Chica Guayaquil	300,00
Caja Chica Guayaquil Dpto de Servicios	300,00
Caja Vueltos Ventas	200,00

CAJAS 11.412,22

Caja General	1.779,86
Tarjetas de Crédito	7.061,13
Caja de Ahorro A.J. J. Ochoa Cta. 065778011	8,37
Caja de Ahorro A.J. J. Ochoa Cta. 065778029	2.008,32
Caja de Ahorro A.J. F. Ochoa Cta. 065953010	45,02
Caja de Ahorro A.J. F. Ochoa Cta. 065953028	509,52

BANCOS NACIONALES 80.704,83

Banco Austro Cta. Cte. #2000288791	251,63
Banco Pichincha Cta. Cte. #3091019904	49.199,42
Banco Machala Cta. Cte. # 1150101383	140,37
Coop. Ahorro Cta. 065779019	281,60
Coop. Ahorro Cta. 065779027	10,24
Banco Proamerica Cta. Cte. 1043059018	1.842,92
Banco Austro Cta. Ahorr. #0900135017	1.731,82
Banco Pichincha Cta. Cte. #3091019904	1.082,76
Banco Pichin. Euros Cta. Cte. #3091019904	53,91
Banco Pacífico Cta. Cte. 7383614	6.025,19

Banco Internacional Cta.Cte.8000617628	84,97
BANCOS EXTRANJEROS	3.703,31
Pacific National Bank	3.703.31

A final del ejercicio, las cuentas de BANCOS que arrojan saldos rojos por emitir cheques sobre la real disponibilidad de saldos, originan sobregiros bancarios, que se reportan en el pasivo correspondiente dentro de la categoría de pasivo financiero.

NOTA 5.- ACTIVO EXIGIBLE.

CLIENTES

Mediante el módulo de registro contable para deudores, componente que integra el sistema informático de gestión, para manejo y control de cuentas por cobrar de clientes, se enlaza la gestión de ventas a crédito y la contabilidad generando cuentas auxiliares individualizadas para el manejo de sus deudores por estas ventas y demás transacciones que originan valores exigibles a terceros que controlan sus movimientos; Se hallan definidas las condiciones de crédito para los clientes, consignadas en 30 y 60 días y excepcionalmente a los 90, aunque si existen pocos casos de clientes con cuentas pendientes de recuperación que han superado el plazo habitual; en determinados casos en los que el valor de la venta resulta significativo, con la finalidad de asegurar la recuperación y obtener fondos para su reposición de inventario o gestionar su importación se solicitan anticipos del alrededor del 50% en promedio.

A cierre de ejercicio se cuenta con el respectivo reporte de cuentas por cobrar, clientes principalmente, rubro que permanentemente se halla bajo la atención y control de la plana ejecutiva, mensualmente se cuadra los saldos globales contables con aquellos auxiliares que mantenidos a nivel individual por cliente i o deudor. Contablemente se cuenta con el siguiente desglose:

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES	1.305.903,10
Clientes Cuenca	1.324.843,54
Clientes Guayaquil	329.556,66
Clientes Quito	388.214,48
DIVERSAS CUENTAS POR COBRAR.-	174.571,53
Cheques en Garantía	30.460,00
Varias Cuentas por Liquidar	140.568,65
Varias Cuentas por Cobrar	3.542,88

NOTA 06.- RESERVA PARA INCOBRABLES.-

Engloba a la provisión por concepto de cuentas de dudoso cobro, la misma que se ajusta a lo que realmente se considera incobrable al cierre de ejercicio, por lo que se ha estimado que para el año 2012:

	14.208,96
- Provisiones Incobrables	(negativo)

NOTA 07.- ANTICIPOS EMPLEADOS Y PRESTAMOS.-

Corresponden a créditos otorgados por la administración, en razón a políticas de pago al personal, como también por acceder a la solución de sus requerimientos de liquidez, otorgados por lo general en correspondencia a la remuneración ganada, liquidables ordinariamente en el rol de pagos mensual subsiguiente, o que a criterio de la gerencia se podrían recuperar en fechas posteriores, por lo que mantiene un cuenta que controla tales entregas realizadas por cada titular de la acreencia.

El estado de situación por lo tanto revela el siguiente detalle:

Préstamos a Empleados Administrativos	3.444,44
Préstamos a Empleados	9.828,43

NOTA 08.- ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES y OTROS.-

Ocasionalmente, cuando la índole del recurso a adquirir requiere de relativa importancia, como también por cuanto las condiciones de venta impuestas por el proveedor implican la entrega de anticipos a determinados titulares con la finalidad de asegurar la provisión de ciertos suministros, ya sean proveedores nacionales como extranjeros, los cuales se hallan debidamente controlados mediante cuentas individuales por cada uno de ellos, y globalmente estos representan:

Anticipo a Proveedores Locales	106.831,70
Anticipo a Proveedores Internacionales	961.084,80

Contablemente los pagos que la firma ha realizado por concepto de contratación de seguros para cubrir riesgos de daño o pérdida de activos en bodega o traslado, se registran como activos, con la particularidad de ser objeto de descargo o desmedro en valor por el tiempo que transcurre en el periodo que corresponde a su vigencia con cargos progresivos a gastos. El Estado de Situación revela lo siguiente:

Seguros Anticipados	5.698,72
---------------------	----------

NOTA 09.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

En este grupo se controlan las cuentas por movimientos de orden tributario que representan derechos para la compañía sujetos a compensación en las respectivas instancias determinadas en el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno, como podrían ser: liquidación y compensación con impuestos a pagar, o en otros casos a reclamar por otras vías; y a cierre de ejercicio comprenden los siguientes rubros:

IVA por Compras Nacionales	26.266,41
----------------------------	-----------

NOTA 10.- INVENTARIOS.-

La compañía, en vista de su actividad comercial, mantiene inversiones en significativos volúmenes y variedad de inventarios. Estos se hallan controlados de segregadamente en diversos niveles mediante el módulo de contabilidad y el de Inventarios, donde se aprecian de modo permanente sus movimientos de

ingresos, egresos y saldos, llevados bajo el sistema de costo promedio ponderado. Bajo el soporte de una mecánica de procedimientos que involucran la emisión de comprobantes dispuestos a ser emitidos para ingresos y egresos, integrados a los procesos de adquisición tanto en el mercado nacional como internacional, por lo que conllevan diversas medidas de control interno desplegadas. Tal control establece varias bodegas atendiendo a su ubicación. Se mantienen archivos informáticos por cada ítem de control.

Por lo que se refleja el siguiente detalle:

INVENTARIOS	4.177.287,41
Inventario Cuenca	3.482.513,34
Inventario Guayaquil	201.443,20
Inventario Productos Incompletos	38.848,72
Inventario Quito Amazonas	326.692,03
Inventario Bodega Servicio Técnico	84.382,31
Inventario Bodega Exhibición	43.407,81

En vista de su condición de importador y representante en el país de líneas exclusivas de distribución de determinados rubros de mercancía dentro de la línea de especialidad, se mantienen constantemente varias importaciones en sus diferentes etapas de trámite desde el pedido inicial hasta aquella que representa la llegada y etapa previa a su ingreso a bodegas. Razón por la cual a cierre de ejercicio quedan varias importaciones en proceso, que se hallan debidamente valoradas al costo alcanzado hasta el cierre del periodo y estas se desglosan debidamente mediante organizados sistemas de codificación y de archivo.

IMPORTACIONES EN TRANSITO:	36.917,99
CP 2012-99 – INFRICO	6.555,94
CP 2012-126 – TRAMONTINA CUTELARIA	59,20
CP 2012-127 – TRAMONTINA FARROQUILHA	61,40
CP 2012-129 – IGF	804,56
CP 2012-130 – IDG	26.587,00
CP 2012-133-02 ZHEJIANG	849,89
CP 2013-02-MANITOWOC	1.075,00
CP 2013-07-CAMBRO	925,00

TOTAL INVENTARIOS **4.214.205,40**

NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS.-

Las inversiones realizadas por la compañía en bienes de larga duración, en Propiedad, Planta y Equipo, comúnmente denominados como Activo Fijo revela subclasificaciones conforme a su funcionalidad en la operación de la compañía, y su naturaleza, y mediante registros que reflejan su uso, o la recuperación de la inversión, periodo a periodo, vía depreciación, respondiendo a los requerimientos de control dispuestos por la administración. Se mantiene además información de detalle de los componentes más importantes. De ser del caso la compañía revisa anualmente sus condiciones de uso y funcionalidad, con el fin de determinar si amerita o no proveer cargos por deterioro, dejando en claro que la compañía en el periodo del 2010, ya realizó la última segregación de ítems cuyo valor de libros no guardaba relación con su valor de mercado, en vista de haber acusado significativa disminución de valor, principalmente por obsolescencia.

Los cargos por depreciación se aplican de acuerdo a los porcentajes máximos aceptados por la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 10, numeral 7, y Art. 28 Num. 6 del Reglamento de la misma ley.

La valoración que expresan estos bienes, se origina en su contabilización a costo de adquisición, y su revelación se lo hace a valor histórico expresado en la moneda vigente actual (US, dólares), de conformidad a la Norma Contable NEC 12.

Su distribución se resume en el siguiente desglose:

ACTIVOS FIJOS

ACTIVO FIJO VALOR ORIGINAL (MOBILIARIO Y OTROS)

		62.632,70
Otros Activos Cuenca	29.822,61	
Muebles y Enseres	42.754,89	
Otros Activos Guayaquil	5.583,35	
Otros Activos Quito	1.111,06	
Otros Activos Guayaquil para Team Cooking Live	9.042,88	
Otros Activos Quito para Team Cooking Live	972,00	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 15.304,46	
Depreciación Acumulada Otros Act. Guayaquil	- 2.987,48	
Depreciación Acumulada Otros Act. Cuenca	- 7.186,76	
	-	
Depreciación Acumulada Otros Act. Quito	715,56	
	-	
Depreciación Acum.Gye Otros Act. p/Team C.Live	334,73	
	-	
Depreciación Acum.Quito Otros Act. p/Team C.Live	125,10	

EQUIPO DE OFICINA

1.145,49

Equipo de Oficina Cuenca	1.098,45	
Equipo de Oficina Guayaquil	139,28	
Instalaciones	1.165,50	
Equipo de Oficina Quito	138,39	
	-	
Deprec. Acumul. Equipo de Oficina Cuenca	561,55	
Deprec. Acum.Equipo de Oficina Guayaquil	- 65,49	
Deprec. Acumul. Instalaciones	-	

	665,09	
	-	
Deprec. Acumul. Equipo de Oficina Quito	104,00	
VEHICULOS		89.736,52
Vehículos	131.186,51	
Depreciación Acumulada Vehículos	- 41.449,99	
EQUIPO DE COMPUTACION		7.904,04
Equipo de Computación	44.715,31	
Deprec. Acumulada Equipo de Computación	- 36.811,27	
TERRENOS Y EDIFICIOS		1.665.240,29
Construcción de Edificio en Proceso	308.480,58	
Parqueos previstos para Departamentos	183.647,57	
Terrenos previstos para Departamentos	130.560,96	
Terreno de Equindeca	109.881,85	
Edificios	623.380,67	
Terreno para las Bodegas	340.000,00	
Depreciación Acumulada para Bodegas	- 30.711,34	
ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES	6.935,24	
Marcas y Patentes	6.935,24	
TOTAL ACTIVOS FIJOS:		1.833.594,28

El rubro edificios, se halla segregado de otros que corresponden a la misma estructura construida sobre el mismo espacio de terreno, con la finalidad de discriminar el área construida y en uso para fines operativos de la compañía, de aquella porción que se halla en construcción que esta prevista para ser destinada a la venta, para lo cual ya se han recibido anticipos por futuras adquisiciones.

PASIVOS

Revela todas las obligaciones que mantiene la compañía hacia terceros.

PASIVO CORRIENTE:

El estado de situación segrega las acreencias pendientes de cumplimiento con una expectativa de cancelación que no rebasará los trescientos sesenta días a partir del cierre del periodo fiscal objeto de este informe, se presentan subclasificaciones de acuerdo a la naturaleza de los acreedores, conforme a lo siguiente:

NOTA 12.- PROVEEDORES.-

Reflejan los saldos con agentes acreedores por la provisión de bienes y servicios, requeridos por la firma para su operación, para su control, se cuenta con el módulo informático de Cuentas por Pagar, integrado al módulo contable e inventarios, mediante registros por cada proveedor que otorgan crédito a la compañía, y que permiten registrar las transacciones que involucran movimientos vinculados, que son generalmente habituales, se cuenta con reportes detallados por tal concepto.

Estos se hallan desagregados en dos grandes agrupaciones: proveedores Locales y Proveedores Internacionales.

Estas cuentas se liquidan habitualmente dentro de los primeros 45 días a partir de su registro, se cuenta con el respectivo detalle y las cifras del estado de situación revelan lo siguiente:

Proveedores	1.465.055,35
Logiplus Inc.	11.361,10
Proveedores sobre Marca Ven.	14.560,80
Proveedores Esporádicos	114.756,71
TOTAL PROVEEDORES	1.605.733,96

NOTA 13.- PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

SOBREGIROS BANCARIOS.-

A cierre de ejercicio, como consecuencia de excepcionales situaciones de insuficiencia de recursos, la administración circunstancial y temporalmente emite los comprobantes de pago que se requieren realizar por sobre sus reales disponibilidades, por lo que en determinadas ocasiones se producen sobregiros contables (emisión de cheques que no obstante se hallan pendientes de entrega a los acreedores) o acaso pagos sobre convenios en firme con las entidades bancarias a ser satisfechas en un lapso no mayor de los treinta días y se los revela bajo el siguiente detalle:

Sobregiro Ocasional Banco Guayaquil	5.611,32
Sobregiro Ocasional Austrobank	37.706,57
Total sobregiros:	43.317,89

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL.

Por obligaciones pendientes de cancelación a trabajadores en relación de dependencia más las provisiones por beneficios sociales correspondientes. Las provisiones se realizan sobre los valores asignados por sueldos a pagar para sus trabajadores, de conformidad a lo que dispone el Código de Trabajo y al cierre de año se reflejan los siguientes:

NOMINAS POR PAGAR		58.478,08
Liquidaciones por Pagar	565,13	
Valores por Pagar Empleados (Multas)	1.010,86	
Nóminas por Pagar	56.902,09	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		145.870,95
Décimo Tercer Sueldo	6.056,99	
Décimo Cuarto Sueldo	13.733,18	
Bono de Alimentación por Pagar	4.223,18	
Vacaciones	30.189,20	
15% Participación Trabajadores	91.668,29	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL PERSONAL:		204.349,03

NOTA 15.- IESS POR PAGAR.-

Esta partida refleja las obligaciones que se hallan pendientes de cancelación con el Instituto de Seguridad Social, como consecuencia de los aportes que por obligación legal se vienen realizando periódicamente en base a los roles de pago por remuneraciones, con aportes de la compañía o por deducciones de los haberes del trabajador, que básicamente corresponden a las obligaciones a cubrir por el mes de diciembre 2012. El valor revelado desagregadamente corresponde a:

Aportes Patronal	9.438,61
Fondo de Reserva	2.331,36

VALORES RETENIDOS A EMPLEADOS

Contablemente se controlan los valores que en vista de la modalidad y requerimientos de orden legal, se deben retener o deducir de las remuneraciones a pagar mensualmente al personal, el valor que corresponde al aporte que debe hacer el trabajador al IESS, denominado como aporte personal también se halla incluido en esta agrupación, y otros con la final de satisfacer diferentes requerimientos como son los que se exponen a continuación:

Aporte Personal	7.263,46
Impuesto a la Renta a Personal	893,59
Prestamos Quirograf./Hipotecarios por Pagar	5.909,92

TOTAL VALORES RETENIDOS A EMPLEADOS: 14.066,97

NOTA 16 ANTICIPOS VARIOS.-

En vista de las políticas de comercialización de la compañía, para que se realicen determinadas operaciones de venta, y más aún cuando se tratan de valores significativos, se solicitan anticipos a los clientes con la finalidad de asegurar la formalidad de la futura venta, razón por la cual a cierre de periodo se hallan importantes valores por este concepto, los mismos que se hallan debidamente controlados mediante cuentas auxiliares personales, con la ayuda del módulo informáticos de clientes, tales valores se cuadran con los rubros globales contables mes a mes.

Anticipo Clientes por Saldos a Favor Cuenca	20.396,65
Anticipo Clientes por Saldos a Favor Guayaquil	13.089,02
Anticipo Clientes por Saldos a Favor Quito	6.571,05
Anticipo Clientes Quito	97.678,65
Anticipo Clientes Guayaquil	94.853,34
Anticipo Clientes Cuenca	1.205.770,49
Anticipo Ventas de Departamentos	29.000,00
Anticipo RVT Departamentos	46.741,00
SUMAN ANTICIPOS VARIOS	1.514.100,20

NOTA 17.-OBLIGACIONES DE ORDEN FINANCIERO A CORTO PLAZO.-

Con la finalidad de cumplir con los compromisos adquiridos con proveedores en los plazos convenidos, atendiendo a los requerimientos de aprovisionamiento y distribución se suscriben operaciones con entidades financieras de la localidad, y cuando ello no es suficiente, se recurren a fondos de terceros o financiadores particulares, los primeros por lo general bajo la modalidad de operaciones a pagar en cuotas mensuales fijas ajustadas a tablas de amortización; en tanto que los otros mediante convenios de pago de capital con mayores plazos, en tanto que el interés y la comisión respectiva, mediante liquidaciones mensuales.

Al cierre de ejercicio se mantienen vigentes las siguientes operaciones con particulares y bancos como parte corriente el segmento de pagos a realizarse en el, próximo ejercicio, separando del resto convenido como largo plazo para cubrirse en periodos posteriores, pero también se incluyen los intereses y comisiones ya devengados pendientes de ser canceladas a tales acreedores:

Préstamos de Particulares	131.042,75
José Ochoa García	40.000,00
Vts.FOB. Miami	7.107,32
Diego Roldán/ Virginia Roldán	29.628,81
Malena Ochoa (1,5)	1.306,62
José Andrés Ochoa (IECE)	13.000,00
Estuardo Contreras	40.000,00
Préstamos Bancarios	119017,66
Banco del Pichincha	119017,66
Intereses por Pagar	
Int. Por Pagar Banco del Austro	359,60
Int. Y Comisiones p/Pagar Piedad García	3.275,30
Int. Y Comisiones p/Pagar Amelia Ochoa	14.007,68

Int. Y Comisiones p/Pagar Lourdes Ochoa	14.779,46
Int. Y Comisiones p/Pagar L. Alberto Carpio	25.465,29
Int. Y Comisiones p/Pagar José Solís	529,92
Int. Por Pagar Banco del Pichincha	1.619,57
Int. Y Comisiones p/Pagar Gina Galarza	17.276,75
Int. Y Comisiones p/Pagar María Narváez Vega	1.065,00
Int. Y Comisiones p/Pagar Mercedes Vázquez	499,89
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (Priscila Mr. E.C.)	645,84
Int. Y Comisiones p/Pagar Priscila Mr. E.C.	785,84
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (Mercedes Vásquez)	104,88
Int. Y Comisiones p/Pagar J. Carlos Galarza	1.663,18
Int. Y Comisiones p/Pagar Malena Ochoa (1,5)	440,36
Int. Y Comisiones p/Pagar Bertha Campoverde	294,00
Int. Y Comisiones p/Pagar Malena Ochoa (1,12)	81.549,78
Int. Y Comisiones p/Pagar Sta. Zulema Palacio	2.058,00
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (José Solís)	624,00
Int. Y Comisiones p/Pagar José Ochoa BP	8.154,79
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (Amelia Ochoa)	44,95
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (Malena Ochoa)	28,16
Int. Y Comisiones p/Pagar Irene Campoverde	268,98
Int. Y Comisiones p/Pagar Janeth Ortiz	276,30
Int. Y Comisiones p/Pagar José Andrés Ochoa	25.482,97
Intereses p/Pagar José Ochoa Mr. E. C.	897,00
Int. Y Comisiones p/Pagar Rodrigo Matute	294,00
Int. Y Comisiones p/Pagar W. Cobos	1.419,05
Intereses p/Pagar Proamerica	86,58
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (W. Cobos)	1.457,55
Int. Y Comisiones p/Pagar M. Argudo	1.242,00
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (Janeth Ortiz)	299,67
Int. Y Comisiones p/Pagar Dr. Cornelio Carpio	

	147,00
Int. Y Comisiones p/Pagar Sr. Jorge Matute	414,00
Int. Por partic. Sun Lake Corp. (José Andrade)	192,98
Int. Y Comisiones p/Pagar Sr. Estuardo Contreras	552,00
Intereses p/Pagar Banco de Guayaquil	4.554,66
Intereses p/Pagar José Andrés Ochoa a tr.	954,19

NOTA 18.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Engloba las acreencias que la compañía deberá satisfacer a proveedores de servicios, principalmente de carácter público, en lo referente a energía, y comunicaciones entre otros por transacciones que se los registra mensualmente, y de forma habitual; estas operaciones y saldos igualmente se vienen manejando mediante la ayuda de recursos informáticos, que permiten controles individualizados por cada uno de los actores y el estado de situación revela:

GASTOS POR PAGAR: 311.775,58

Garantías por Pagar	39.775,51
Seguros por pagar a Tecniseguros	2.527,45
Seguros por Pagar	9.895,2
Visa Fil/Pichincha # 4937792000718009	495,01
Fybeca por Pagar	329,02
Master Card Banco del Austro # 5529950200065008	22.658,43
Dinners Club # 36021801052725	9.218,46
Gastos Importación por Pagar	30.333,29
Agua, Luz Teléfono Celular	5.857,02
Otros Valores por Pagar Diferentes Conceptos	17.898,36
Celulares descontados por Pagar	10.549,03
Otros Gastos Por Pagar	144.527,18
Otros Gastos Por Pagar USD	17.011,62

NOTA 19.- OBLIGACIONES POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Involucra a los saldos de cuentas por cancelar a entidades oficiales acreedoras por concepto de tributos que deberá satisfacer la compañía, bajo control del SRI.

Se mantiene como política de cumplimiento realizar los pagos de impuestos dentro del plazo reglamentario, sus saldos pendientes expuestos en el presente cuadro se cancelan mayoritariamente en enero 2013. Para el caso del IVA por ventas, previamente se procederá a su conciliación con los valores correspondientes al mismo periodo que otorgan crédito fiscal y que contablemente registran saldos deudores, en tanto que los demás valores se deberán cancelar mediante la liquidación del impuesto a la renta del ejercicio.

Posteriormente auditoria externa habrá de entregar al ente de control un reporte del manejo tributario el mismo que es objeto de una expresa recopilación, indagación y opinión que por exigencia legal tendrá que ser entregado de conformidad a los requerimientos de la autoridad de control, dentro del plazo que reglamentariamente sea asignado.

Por lo se revela el siguiente detalle:

Retención en la Fuente 10%	1.162,19
Retención en la Fuente 2%	953,42
Retención en la Fuente 1%	890,99
Retención en la Fuente 8%	5.573,6
IVA por Pagar	13.134,3
Impuesto a la Renta por Pagar	20.037,17
SUMAN IMPUESTOS POR PAGAR:	41.751.67

PASIVO A LARGO PLAZO

NOTA 20.- PRESTAMOS DE SOCIOS Y PARTICULARES.-

Se halla conformado por cuentas por cancelar a los propietarios de la compañía, los que mediante sus propios recursos proveen de fondos a la firma para dinamizar su operatividad, mas en vista de ser insuficientes, se recurren a terceros con esta misma finalidad, que son parte de la mismo convenio que en el caso de los valores adeudados en el corto plazo, con la obligación de cancelar mensualmente intereses y comisiones, y en periodos más amplios abonos al capital adeudado los que desagradamente se exponen a continuación:

PRESTAMOS SOCIOS Y PARTICULARES

Ing. José Ochoa García (Mr- EC)	65.000
Sra. Amelia Ochoa	6.500
María Narváez Vega	71.000
Alicia Maldonado Moscoso	33.500
Sta. Zulema Palacios	140.000
Bertha Campoverde	20.000
Marlene Ochoa (SU)	20.342,34
José Ochoa Banco del Pichincha	16.260,59
Juan Carlos Galarza	100.000
Sra. Piedad García	233.000
Sr. Rodrigo Matute	20.000
José Andrés Ochoa	46.217,03
Irene Campoverde	18.707,17
Dr. Cornelio Carpio	10.000
Manuel Argudo	90.000
Jorge Matute	30.000

Carmita Galarza	63.845,41
TOTAL PRESTAMOS DE SOCIOS Y PARTICULARES	984.372,54

NOTA 21.- PRESTAMOS POR PAGAR

La compañía mantiene créditos financieros con entidades financieras nacionales y extranjeras a largo plazo bajo la modalidad de pagos con cuotas iguales, como es el caso de Banco del Austro y otros en este caso corresponde el registro del tramo a cubrirse o cancelarse desde delante de los trescientos sesenta días, bajo los siguientes detalles:

Préstamos Banco del Austro	72.301,37
Préstamos AustroBank	53.658,9
Préstamos Pichincha	124.673,49
Préstamos Banco Promerica	12.209,78
Préstamos Dinners Club	42.189,42
Préstamos Banco de Guayaquil	800.000
Préstamos Financiera Amerafin	34.562,55
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS A L/P POR PAGAR:	1.139.595,51

Prestamos Sun Lake Corp.(Prisc. Carpio Mr.)	100000
Prestamos Sun Lake Corp.(Mercedes Vázquez)	14000
Prestamos Sun Lake Corp. (José Solís)	80000
Prestamos Sun Lake Corp. (Amelia Ochoa)	6000
Prestamos Sun Lake Corp. (Marlene Ochoa)	3758,9
Prestamos Sun Lake Corp. (Washington Cobos)	200000
Prestamos Sun Lake Corp. (Janeth Ortiz)	40000
Prestamos Sun Lake Corp. (José A. Ochoa)	24741,1

TOTAL PRESTAMOS EXTRANJEROS:	468.500,00
-------------------------------------	-------------------

NOTA 22.- BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Por el ejercicio 2012, se ajustan los importes correspondientes a Jubilación Patronal y Desahucio, mediante el estudio actuarial contratado, a fin de actualizarla por todo el personal que ha laborado en relación de dependencia hasta el 31 de diciembre del 2012 en:

JUBILACION PATRONAL	239.044,22
PROVISION POR DESAHUCIO	16.623,75
TOTAL PROVISIONES A LARGO PLAZO:	255.667,97

NOTA 23.- PATRIMONIO.-

Se halla conformado por varios componentes como son: Capital Suscrito, Reservas, Aportes para Futura Capitalización, y Resultados de Ejercicios presente y anteriores, saldos resultantes de la conversión patrimonial de NEC a NIIF, entre otros.

El capital social de la compañía se halla cancelado en el 100% por los socios.

Las cuentas de reservas y resultados anteriores y presente, se manifiestan desglosadamente y en la contabilidad se controlan mediante cuentas separadas que permiten apreciar los movimientos y sus orígenes.

El estado de situación refleja los siguientes saldos de los componentes patrimoniales a cierre de ejercicio:

Capital Suscrito	131.039,00
Aportes para Futura Capitalización	1.119.343,25
Reserva Legal	26.207,80
Reserva Facultativa	33.347,38
Reserva de Capital	3.909,91
Utilidad (Pérdida) de Ejercicios Anteriores	569.578,35
Resultados Acumulados por Aplicación NIIF	134.994,79
Utilidad del Ejercicio	386.630,84
SUMAN TOTAL PATRIMONIO:	2.405.051,32

NOTA 24.- INGRESOS Y COSTO DE VENTAS

Los ingresos principales devienen de su actividad principal que es la venta de artículos y componentes a emplearse en las actividades hoteleras y de restaurant.

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS NETAS	12.901.829,47
Ventas Netas Cuenca	8.802.946,37
Ventas Netas Guayaquil	1.839.502,93
Ventas Netas Quito	2.259.380,17

NOTA 25.- COSTOS Y GASTOS

Los costos de ventas realizadas a fin de ejercicio, se ajustan a las salidas de los artículos integrados a la respectiva facturación para la obtención de tal importe del costo de ventas, a fin de obtener la utilidad bruta del ejercicio.

Se cuenta con registros contables pormenorizados por rubro, por lo que se reporta el siguiente detalle:

Los gastos se los clasifican en operacionales y no operacionales, estos se hallan debidamente subclasificados, en base a criterios de asignación por administración o ventas y estas de conformidad a sus centros de operación como son Cuenca, Quito y Guayaquil. Se agregan también dentro de los operacionales los gastos financieros.

COSTOS Y GASTOS

COSTOS	9.442.983,74
---------------	---------------------

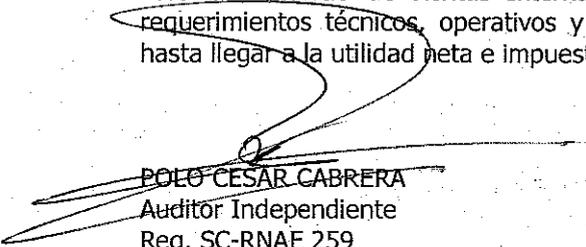
Costo Compras Locales	9.359.125,62	
Importaciones	13.066,61	
Otros Costos de Venta	70.791,51	
GASTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION		433.829,05
Gastos de Personal	292.240,86	
Gastos por Servicios	96.260,31	
Gastos de Representación y Viaticos	43.826,61	
Otros Gastos Administrativos	1.501,27	
GASTOS DE VENTA CUENCA		369.681,98
Gastos de Personal	198.083,25	
Gastos Camión	2.521,84	
Gastos Por Servicios	134.082,85	
Gastos de Representación y Viaticos	13.888,06	
Otros Gastos Ventas Cuenca	21.105,98	
GASTOS VARIOS CUENCA		77.714,94
Servicios Varios Cuenca	53.176,33	
Impuestos, Permisos y Otros	24.538,61	
GASTOS DE VENTA GUAYAQUIL		234.421,5
Gastos de Personal	157.897,95	
Gastos Por Servicios	70.729,9	
Gastos de Representación y Viaticos	14.00,57	
Varios Materiales para Uso de Oficina	359,5	
Impuestos, Permisos y Otros	2.034,07	
Otros Gastos Ventas Guayaquil	1.999,51	
GASTOS DEPARTAMENTO TECNICO		268.953,72
Gastos de Personal Cuenca	116.550,04	
VTC. Gastos de Representación y ..	21.837,34	
Gastos de Personal Quito Dto.	65870,26	
VTQ. Gastos de Representación y ..	8.071,22	
Gastos de Personal Guayaquil	51.238,61	
VTG. Gastos de Representación y ..	5.386,25	
GASTOS DE VENTA QUITO		307348,97
Gastos de Personal	180.746,15	
Gastos Por Servicios	117.279,9	
Gastos de Representación y Viaticos	1.715,24	

Varios Materiales para Uso de Oficina	32,56	
Impuestos, Permisos y Otros	6.260,85	
Otros Gastos Ventas Quito	1.314,27	
OTROS GASTOS OPERACIONALES		291.816,97
Gastos Por Servicios	67.109,17	
Impuestos, Patentes y Otros	7.907,28	
Provisiones	72.668,32	
Depreciaciones y Amortizaciones	54.531,54	
Gastos Ferias	11.805,41	
Otros Gastos Operacionales	77.795,25	
GASTOS FINANCIEROS		843.551,93
Intereses sobre Préstamos	389.996,43	
Intereses por Sobregiro	15.383,84	
Varios Gastos Financieros	438.171,66	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES:		2.892.058,80
VARIOS GASTOS NO OPERACIONALES		64.739,74
Varios Gastos No Operacionales	64.739,74	
OTROS INGRESOS /GAST.NO OPERACIONALES		180.156,09
Otros Ingresos No Operacionales	-44335	
Gastos No Operacionales Continuos	224491,09	
TOTAL COSTOS Y GASTOS:		12.515.198,63
RESULTADOS (UTILIDAD LIQUIDA):		386.630,84

NOTA 26.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

Al cierre del periodo fiscal, la compañía realiza conforme a los términos legales el desglose por deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la Liquidación final del ejercicio con fines gravables.

Para el Servicio de Rentas Internas, se emitirá un informe especial, de conformidad a sus requerimientos técnicos, operativos y legales, donde serán expuestos todos los desgloses requeridos hasta llegar a la utilidad neta e impuestos corrientes a satisfacer.


POLO CESAR CABRERA
Auditor Independiente
Reg. SC-RNAE 259