

# EGON ROY CISNEROS MEJIA

**AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES**

OFICINA GUAYAQUIL  
HUANCAVILCA 115  
TEL. 04-2 403471-04-415016 04-2513555

STO. DGO. DE LOS COLORADOS  
VIA A QUEVEDO KM 2  
TELF. 02-3703610

[royccc@hotmail.com](mailto:royccc@hotmail.com)

**CEL 09-7-24-56-29**

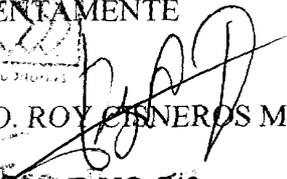
Santo Domingo, 05 de julio del 2010

SEÑORES  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

DE MIS CONSIDERACIONES

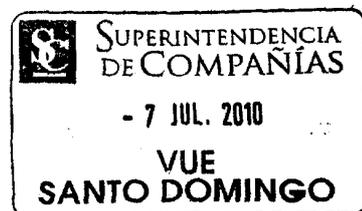
POR LA PRESENTE ESTOY DEJANDO CONSTANCIA DEL INGRESO A LOS ARCHIVOS DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS EL INFORME DE AUDITORIA DE LA COMPAÑIA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A., CON EXPEDIENTE DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA # 75342 POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

POR LA ATENCION QUE RECIBA LA PRESENTE RECIBA MIS AGRADECIMIENTOS

ATENTAMENTE  
  
EGON ROY CISNEROS MEJIA  
SC RNAE-NO 543 Egon Roy Cisneros Mejia  
RUC 1710591502001

 SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS  
- 7 JUL. 2010  
VUE  
SANTO DOMINGO

**COMPAÑÍA  
JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.**



---

**Estados Financieros Modificados**  
Año terminado en Diciembre 31, del 2009 y el 2008  
Con Informe de los Auditores Independientes



## **Informe de los Auditores Independientes**

**A los señores Accionistas y Junta Directiva de la  
COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.**

Hemos auditado el balance general que se adjunta de la Compañía JACOME SANTAMARIA J.S. S.A. al 31 de diciembre del 2009 el correspondiente estado de resultados, de cambios del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias., las cifras por el año terminado al 31 de diciembre del 2008, se incluyen para propósitos comparativos.

### **Responsabilidades de la administración por los estados financieros**

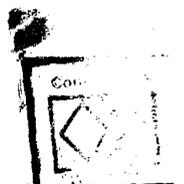
La administración es responsables de la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a normas de contabilidad aceptadas en el Ecuador esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoria de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

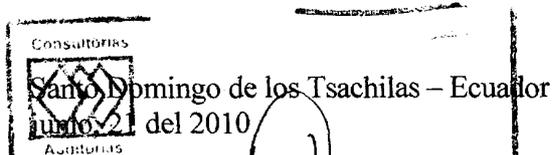


## Nuestra opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la Compañía JACOME SANTAMARIA J.S. S.A. al 31 de diciembre del 2009, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

## Otros asuntos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2009, se emite por separado.



**Eco. Roy Cisneros Mejía**

Eco. Roy Cisneros Mejía  
Registro Nacional de Auditores Externos  
SC - RNAE No. 543  
Afilación al colegio de contadores # 31473

3112200919012010021



**COMPAÑÍA**  
**JACOME SANTAMARIA JS S.A.**

**Balance General**  
**(Expresados en dólares)**

Diciembre 31,	2009	2008
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo (Nota A)	513,473.62	289,133.43
Bancos (Nota A)	208,481.36	92,838.32
Cuentas por cobrar (Nota B)	371,825.87	542,715.99
Inventarios (Nota C)	42,712.67	219,513.06
Otros activos Corrientes (Nota D)	99,206.30	95,938.85
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,235,699.82</b>	<b>1,240,139.65</b>
Propiedad, planta y equipo (Nota E)	706,958.55	726,763.84
	<b>1,942,658.37</b>	<b>1,966,903.49</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Bancos y financieras (Nota F)	50,000.04	50,000.04
Cuentas por pagar (Nota G)	12,446.05	17,871.91
Obligaciones y acumulaciones por pagar (Nota H)	74,219.01	92,227.30
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>136,665.10</b>	<b>160,099.25</b>
<b>Pasivos Largo Plazo:</b>		
Obligaciones con bancos (Nota K)	83,333.20	133,333.24
Obligaciones con accionistas (Nota L)	1,123,444.87	1,123,444.87
<b>Total pasivos Largo Plazo:</b>	<b>1,206,778.07</b>	<b>1,256,778.11</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>1,343,443.17</b>	<b>1,416,877.36</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>		
Capital social (Nota M)	800.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones	126,532.67	126,532.67
Utilidades acumuladas (perdidas)	422,693.46	303,025.27
Utilidades (Perdidas) del ejercicio	49,189.07	119,668.19
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>599,215.20</b>	<b>550,026.13</b>
	<b>1,942,658.37</b>	<b>1,966,903.49</b>
<b>Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.</b>		

**COMPAÑÍA  
JACOME SANTAMARIA JS S.A.**

**Estados de Resultados**

**(Expresados en dólares)**

Año terminado en Diciembre 31,	2009	2008
Ventas Netas	9,006,387.44	8,220,411.51
Costo de ventas	8,324,092.49	7,600,344.35
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>682,294.95</b>	<b>620,067.16</b>
Gastos de administración y ventas	537,270.61	343,267.57
<b>Utilidad (perdida) en operación</b>	<b>145,024.34</b>	<b>276,799.59</b>
<b>Otros gastos, ingresos</b>		
Gastos financieros, netos	24,450.71	30,466.36
Otros Gastos	7,582.51	42,106.20
<b>Utilidad (perdida) antes de participación a trabajador e impuesto a la renta</b>	<b>112,991.12</b>	<b>204,227.03</b>
Participación a trabajadores (Nota I)	16,948.67	30,634.05
Impuesto a la renta (Nota J)	46,853.38	53,924.79
<b>Utilidad (perdida) Neta</b>	<b>49,189.07</b>	<b>119,668.19</b>

**Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros.**



**COMPAÑÍA**  
**JACOME SANTAMARIA JS S.A.**  
**Estados de cambio del Patrimonio**

(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,	2009	2008
<b>Capital social</b>		
Saldo inicial	800.00	800.00
Aporte a futuras capitalizaciones	0.00	0.00
Tranferencia de pasivos	0.00	0.00
<b>Saldo final</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
<b>Aporte para futuro aumento</b>		
Saldo inicial	126,532.67	126,532.67
Tranferencia de pasivos	0.00	0.00
<b>Saldo final</b>	<b>126,532.67</b>	<b>126,532.67</b>
<b>Utilidades Acumuladas</b>		
Saldo inicial		
Tranferencia de utilidades año 2006	193,073.03	193,073.03
Tranferencia de utilidades año 2005	15,225.68	15,225.68
Tranferencia de utilidades año 2004	59,183.13	59,183.13
Tranferencia de utilidades año 2007	35,543.43	35,543.43
Tranferencia de utilidades año 2008	119,668.19	
<b>Saldo final</b>	<b>422,693.46</b>	<b>303,025.27</b>
<b>Utilidad (Pérdida) del ejercicio</b>		
Saldo inicial	119,668.19	62,846.75
Tranferencia a utilidades acumuladas año 2007	(119,668.19)	(62,846.75)
Utilidades de año 2009	49,189.07	119,668.19
<b>Saldo final</b>	<b>49,189.07</b>	<b>119,668.19</b>
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>599,215.20</b>	<b>550,026.13</b>

**Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros.**

**COMPAÑÍA**  
**JACOME SANTAMARIA JS S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**(Expresados en dólares)**

Año terminado en Diciembre 31,	2009	2008
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	9,159,269.27	8,184,644.15
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(8,673,450.73)	(7,991,819.03)
Intereses pagados	(32,033.22)	(30,466.35)
Ajustes a utilidades de años anteriores		
Impuesto a la renta y participación a trabajadores	(63,802.05)	(84,558.84)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<b>389,983.27</b>	<b>77,799.93</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Compra de Activos Fijos		(283,150.36)
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión</b>	<b>0.00</b>	<b>(283,150.36)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Efectivo recibido de bancos e instituciones financieras		
Efectivo pagado de instituciones financieras	(50,000.04)	
Efectivo Pagado a compañías relacionadas		
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de inversión</b>	<b>(50,000.04)</b>	<b>0.00</b>
<b>Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>339,983.23</b>	<b>(205,350.43)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>381,971.75</b>	<b>587,322.18</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>721,954.98</b>	<b>381,971.75</b>

**Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros.**

**COMPAÑÍA**  
**JACOME SANTAMARIA JS S.A.**  
**Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto**  
**provisto (utilizado) por las actividades de operación**

(Expresadas en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,	2009	2008
Utilidad (perdida) neta	49,189.07	119,668.19
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:</b>		
<b>Actividades que se realizarón sin el desembolso del efectivo</b>		
Depreciacion	19,805.29	22,204.61
Provision utilidades trabajadores	16,948.67	30,634.05
Provision impuesto a la renta	46,853.38	53,924.79
Ajustes neto a resultados de años anteriores		
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
(Aumento) disminuci3n en Documentos y Cuentas por Cobrar	170,890.12	(106,154.37)
(Aumento) disminuci3n en Inventarios	176,800.39	(930.41)
(Aumento) disminuci3n en gastos anticipados	(3,267.45)	(40,629.85)
Aumento (disminucion) en Cuentas por pagar	(87,236.20)	(917.08)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operaci3n</b>	<b>389,983.27</b>	<b>77,799.93</b>

**Ver pol3ticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros.**

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Políticas de Contabilidad Significativas

### Descripción del negocio

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 4 de junio 1996 con domicilio en la ciudad de Quevedo, cuyo objeto social es múltiple, siendo su principal actividad la comercialización distribución de productos de primera necesidad y consumo masivo.

Mediante escritura pública del 2 de mayo de 2005 y con resolución No 05-G-DIC- 3590 del 14 de junio del 2005 el intendente de compañías autoriza el cambio de domicilio a la ciudad de Santo Domingo de Los Colorados. Inscripción del 5 de septiembre del 2006 en el registro mercantil.

Sus oficinas están ubicadas en:

**Matriz:** lotización dos esteros Bellavista, Av. de los colonos lote 64 y José Eguiguren, Santo Domingo-Ecuador, **Sucursal:** Marcos Quintana 205 y sexta, Quevedo-Ecuador

El gerente General Sr. Juan Antonio Jácome Santamaría

El presidente el Sr. Juan Gonzalo Jácome Robayo

### Bases de Presentación

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, la amortización de otros activos y los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

### Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Políticas de Contabilidad Significativas

**las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que no están en vigor**

Con Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, el Superintendente de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías sustituyendo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC

Los estados y reportes financieros se prepararán, registrarán y presentarán con sujeción a los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en idioma Inglés), siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008.

La Superintendencia de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria para el caso de la compañía es el periodo 2012 y se tomara como periodo de transición el año 2011.

En la misma resolución indica que cuando la legislación tributaria describa una forma diferente de registrar transacciones, será considerada como un ajuste en la conciliación tributaria y aplicada solo para efectos tributarios

Entre las Normas Internacionales de contabilidad que pudieren tener un efecto en los estados financieros tenemos:

NIIF (enmienda) – Adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera	Efectiva para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2012
NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo	Efectiva para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2012
NIC 24 Partes Relacionadas	Efectiva para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2012
NIC 36 Deterioro en el valor de los Activos	Efectiva para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2012

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Políticas de Contabilidad Significativas

### Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

### Inventarios

La compañía lleva un sistema de inventario periódico, se hace un conteo físico del inventario disponible y aplica los costos unitarios al final del periodo para determinar el costo del inventario, Los inventarios están valorizados al costo de compra., el costo no excede al valor de mercado.

### Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo de adquisición

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirese, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Planta y equipo	10%
Edificios	5%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%

### Reconocimiento de los ingresos

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio sin entrar a distinguir si se han cobrado; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado.

### Impuesto a la renta

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad esta gravada con la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar en el siguiente periodo su provisión correspondiente.

### Utilidad por Acción

La Compañía determina la utilidad neta por acción según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 23 "Utilidades por Acción". Según este pronunciamiento las utilidades por acción se deben calcular dividiendo la utilidad del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

De acuerdo con la ley ecuatoriana, las acciones comunes en ocasiones son emitidas después de algunos meses de haber recibido el capital por dichas acciones. Sin embargo, para propósitos de calcular el promedio ponderado del número de acciones comunes vigentes, las acciones comunes son consideradas vigentes desde la fecha en la cual se realizó el aporte de capital.

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

<b>A. Efectivo</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2009	2008
	Caja cheques (Recaudaciones)	513,473.62	289,133.43
	Banco Produbanco cuenta # 02120000489	208,481.36	92,838.32
		<u>721,954.98</u>	<u>381,971.75</u>
<b>B. Documentos y cuentas por cobrar</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		2009	2008
	Cuentas por cobrar clientes	389,126.25	554,710.31
	Préstamo personal	2,476.47	
	Provisión Ctas. incobrables	(19,776.85)	(11,994.32)
	<u>371,825.87</u>	<u>542,715.99</u>	
<b>C. Inventarios</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2009	2008
	Inventario final	42,712.67	219,513.06
		<u>42,712.67</u>	<u>219,513.06</u>
<b>D. Otros activos corriente</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2009	2008
	Retenciones en la Fuente	45,676.13	95,938.85
	Retenciones en la fuente del 2007	37,342.57	
	Retenciones en la fuente del 2008	4,671.09	
	Retenciones en la fuente del 2009	11,516.51	
	<u>99,206.30</u>	<u>95,938.85</u>	

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### E. Propiedad y edificios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2009	2008
Vehículos	406,250.01	406,250.01
Edificios (1)	389,190.82	389,190.82
Terrenos (1)	215,065.54	215,065.54
Muebles y enseres	3,457.56	3,457.56
	1,013,963.93	1,013,963.93
Menos depreciación acumulada	(307,005.38)	(287,200.09)
	706,958.55	726,763.84

Con OFICIO N O. SC.ICL.DAI.Q.10 010505 de 14 de mayo 2010, la superintendencia de compañía, pide el balance rectificado del periodo del 2008 donde se incluyan la modificaciones contenidas en la declaraciones sustitutivas del impuesto a la renta y el registro de la depreciación del edificio ubicado en las calles Sarahuco y Cotacachi desde su inclusión.

Con un acta del 15 de mayo del 2010 la Junta Extraordinaria de Accionistas ordena que se realicen los respectivos cambios a fin de dejar reflejado el valor del terreno, edificio con su respectiva depreciación ratificando los cambios solicitados por la Superintendencia de Compañías.

El periodo 2009 incluye todas las modificaciones indicadas

#### El movimiento del costo fue como sigue:

Costo :	2009	2008
Saldo inicial	1,013,963.93	1,013,963.93
Mas adiciones del año		
Menos retiros del año		
Saldo final	1,013,963.93	1,013,963.93

#### El movimiento de la depreciación fue como sigue:

	2009	2008
Saldo inicial	287,200.09	264,995.48
Adiciones del año	19,805.31	22,204.61
Retiros del año		
Saldo Final	307,005.40	287,200.09

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### F. Bancos y Financieras

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2009	2008
Porción corriente de deuda a largo plazo	50,000.04	50,000.04
	50,000.04	50,000.04

### G. Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2009	2008
Chioc San Tay Sam (gasolinera Victoria)		4,534.73
Alianza seguros	1,073.09	1,262.35
Mario Castro (lavadora)	504.93	
Cuentas por pagar Cias. relacionadas Agropac		1,278.15
Keytel s.a. (Llanta)	4,823.45	
Proquipils.a	1,802.79	
Saen Jorge Luis (Llanta)	3,734.74	
Comercial Motor Ríos		9,689.48
Cevallos Nelson	73.15	
Palma Edy	188.71	
Herrera Glayds Imprenta	45.95	
Cedeño Luis	57.00	
Anchundia Gil	132.08	
Multipartes	10.16	
Otros		1,107.20
	12,446.05	17,871.91

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

H. Obligaciones y acumulaciones Por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	2009	2008
Beneficios por pagar		
15% trabajadores	16,948.67	30,634.05
IESS por pagar	1,265.19	1,278.15
Retención en la fuente por pagar	6,973.00	5,978.01
Retención IVA.	332.27	412.30
Impuesto a la renta por pagar	46,853.38	53,924.79
Provisiones Beneficios sociales	1,846.50	
<b>Saldo Final</b>	<b>74,219.01</b>	<b>92,227.30</b>

I. Obligaciones con los trabajadores	El movimiento de las obligaciones con los trabajadores, fue como sigue:	
	2009	2008
<b>Participación de los Trabajadores:</b>		
Saldo inicial	30,634.05	9,427.01
Provisión de año actual	16,948.67	30,634.05
Pagos efectuados	(30,634.05)	(9,427.01)
<b>Saldo Final</b>	<b>16,948.67</b>	<b>30,634.05</b>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

<b>Beneficios Sociales:</b>		
Saldo inicial		0.00
Provisión de año actual		7,730.76
Pagos efectuados		(7,730.76)
<b>Saldo Final</b>		<b>0.00</b>

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### J. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre 2009, ha sido calculada aplicando las tasas del 25% y respectivamente.

Según el artículo 51 del reglamento a la ley de régimen tributario interno indica "La tarifa para sociedades y establecimientos permanentes.- Las sociedades calcularán el impuesto a la renta causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de utilidades".

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales hasta el año 2009 (inclusive).

Con resolución No. 176 del 16 de marzo del 2007 el servicio de rentas internas designa a la compañía como contribuyente especial. Notificación # 010000016915 del 20 de marzo del 2007

La conciliación del impuesto a la renta el calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:

Concepto	2009	2008
Utilidad (Perdidas) según libros antes de participación a trabajadores	112,991.13	204,227.03
15% participación a trabajadores	16,948.67	30,634.05
Utilidad después de participación a trabajadores	96,042.46	173,592.98
Mas Gastos no deducibles	91,371.08	42,106.20
Utilidad Gravable para impuesto	187,413.54	215,699.18
Impuesto a la renta afectado por el 25%	46,853.38	53,924.80
<b>Menos</b>		
Anticipos pagados		0.00
Retenciones en la fuente	(58,369.89)	(58,595.88)
Saldo de impuesto a la renta ( a favor)	(11,516.51)	(4,671.08)

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

<b>k. Obligaciones con bancos y financieras</b>	<p>Un resumen de esta cuenta fue como sigue:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Diciembre 31,</th> <th style="text-align: right;">2009</th> <th style="text-align: right;">2008</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3"><hr/></td> </tr> <tr> <td>Banco Produbanco</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Obligación # CAR 20050000786000 al 12.68% con vencimiento mensuales hasta julio del 2012</td> <td style="text-align: right;">83,333.20</td> <td style="text-align: right;">183,333.32</td> </tr> <tr> <td>Menos</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Porción corriente de deuda a corto plazo</td> <td style="text-align: right;">50,000.04</td> <td style="text-align: right;">50,000.04</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><hr/></td> <td style="text-align: right;"><hr/></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">133,333.20</td> <td style="text-align: right;">233,333.32</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> </tbody> </table>	Diciembre 31,	2009	2008	<hr/>			Banco Produbanco			Obligación # CAR 20050000786000 al 12.68% con vencimiento mensuales hasta julio del 2012	83,333.20	183,333.32	Menos			Porción corriente de deuda a corto plazo	50,000.04	50,000.04		<hr/>	<hr/>		133,333.20	233,333.32		<hr/>										
Diciembre 31,	2009	2008																																			
<hr/>																																					
Banco Produbanco																																					
Obligación # CAR 20050000786000 al 12.68% con vencimiento mensuales hasta julio del 2012	83,333.20	183,333.32																																			
Menos																																					
Porción corriente de deuda a corto plazo	50,000.04	50,000.04																																			
	<hr/>	<hr/>																																			
	133,333.20	233,333.32																																			
	<hr/>																																				
<b>L. Cuentas Por pagar relacionadas</b>	<p>Un resumen de esta cuenta fue como sigue:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Diciembre 31,</th> <th style="text-align: right;">2009</th> <th style="text-align: right;">2008</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3"><hr/></td> </tr> <tr> <td>Juan Gonzalo Jácome Roballo</td> <td style="text-align: right;">222,508.43</td> <td style="text-align: right;">222,508.43</td> </tr> <tr> <td>Juan Antonio Jácome Santamaría</td> <td style="text-align: right;">375,330.12</td> <td style="text-align: right;">375,330.12</td> </tr> <tr> <td>Tanya patricia Jácome Santamaría</td> <td style="text-align: right;">375,330.12</td> <td style="text-align: right;">375,330.12</td> </tr> <tr> <td>Juan Gonzalo Jácome Santamaría</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> </tr> <tr> <td>Nancy Yaneth Jácome Santamaría</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> </tr> <tr> <td>Nidia Zoraida Jácome Santamaría</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> </tr> <tr> <td>Magdalena Zorayda Jácome Santamaría</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> <td style="text-align: right;">37,569.05</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><hr/></td> <td style="text-align: right;"><hr/></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">1,123,444.87</td> <td style="text-align: right;">1,123,444.87</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> </tbody> </table>	Diciembre 31,	2009	2008	<hr/>			Juan Gonzalo Jácome Roballo	222,508.43	222,508.43	Juan Antonio Jácome Santamaría	375,330.12	375,330.12	Tanya patricia Jácome Santamaría	375,330.12	375,330.12	Juan Gonzalo Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05	Nancy Yaneth Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05	Nidia Zoraida Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05	Magdalena Zorayda Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05		<hr/>	<hr/>		1,123,444.87	1,123,444.87		<hr/>	
Diciembre 31,	2009	2008																																			
<hr/>																																					
Juan Gonzalo Jácome Roballo	222,508.43	222,508.43																																			
Juan Antonio Jácome Santamaría	375,330.12	375,330.12																																			
Tanya patricia Jácome Santamaría	375,330.12	375,330.12																																			
Juan Gonzalo Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05																																			
Nancy Yaneth Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05																																			
Nidia Zoraida Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05																																			
Magdalena Zorayda Jácome Santamaría	37,569.05	37,569.05																																			
	<hr/>	<hr/>																																			
	1,123,444.87	1,123,444.87																																			
	<hr/>																																				
<b>M. Capital social</b>	<p>Según resolución de la superintendencia de compañías No 96-2-1-1-0002814 del 05 de julio del 1996 se aprueba la constitución de la compañía, quedando un capital en S/ 5,400,000.00 sucres dividido en 5000 acciones de S/ 1,000 sucres cada una</p> <p>Según resolución No 02-G-IJ-0006014 del 29 de agosto del 2002 de la superintendencia de compañías aprueba la conversión del capital de sucres a dólares de los Estados Unidos de América y acepta el aumento de capital \$ 599.84 centavos, quedando el nuevo capital autorizado de \$1,600 dividido en 14,000 acciones de 4 centavos cada una</p>																																				
<b>N. Reserva Legal</b>	<p>La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital</p> <p>La compañía no ha realizado la respectivas provisiones</p>																																				

# COMPAÑÍA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

**P. Transacciones con compañías relacionadas**

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	2009	2008
---------------	------	------

**Gastos de Transporte:**

Transporte carga	42,248.10	26,895.00
------------------	-----------	-----------

**Q. Estados financieros auditados**

Nuestra auditoría se baso en el balance sustitutivo de formulario 28399721 presentado al servicio de rentas internas el 14 de junio del 2010

**R. Propiedad intelectual**

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

**S. Reclasificaciones**

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2008, han sido incluidas solamente para propósitos comparativos, las cuales fueron reclasificadas para conformarlas a las cifras del 2009.

**T. Eventos subsecuentes**

Con OFICIO NO.SC.ICL.DALQ.10 010505 de fecha 14 de mayo 2010 la superintendencias da instrucciones a la compañía para que se rectifique las observaciones del periodo 2008, con fecha 14 de junio 2010 se ingresa el tramite respectivo.

A la fecha de presentación de nuestra auditoria 21 de junio del 2010 no se ha emitido respuesta del ente de control.