



C.P.A. JULIO CAMOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2011
y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía **AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, mas no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, por no encontrarse dentro del cronograma de implementación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, mas no se evalúa de acuerdo a las NIIF's ni las NIC's, por no entrar al cronograma de su implementación conforme a la dispuesto por la Superintendencia de Compañías, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en esta Compañía el año económico de transición para la implementación de NIIF's, y, NIC's es el año 2011.

El suscrito no realizo la auditoria del año 2010, el Balance General que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2011 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca junio 3 del 2012

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2011	2010		Notas	2011	2010
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	3	52,807.85	1,043.32	Cuentas por Pagar	9	3,138,404.28	2,094,563.90
Bancos	3	161,823.40	56,910.50	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>3,138,404.28</u>	<u>2,094,563.90</u>
Cuentas por Cobrar	4	813,050.15	256,213.01	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	10	6,557.75	0.00
Inventarios	6	1,396,557.74	1,246,251.18	TOTAL PASIVO PATRIMONIO		<u>3,144,962.03</u>	<u>2,094,563.90</u>
Impuestos Anticipados	7	92,699.44	120,521.80	Capital Social	11	20,000.00	800.00
Pagos Anticipados	5	15,376.94	97,524.81	Reserva Legal	12	2,977.06	2,977.06
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>2,532,315.52</u>	<u>1,778,464.62</u>	Utilidades Periodos Anteriores		56,564.20	1,830.43
FIJO				Resultado del Periodo		1,065.70	54,733.77
Costo	8A	696,361.98	377,015.99			<u>80,606.96</u>	<u>60,341.26</u>
(-) Depreciacion Acumulada	8B	-3,108.51	-575.45	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3,225,568.99</u>	<u>2,154,905.16</u>
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>693,253.47</u>	<u>376,440.54</u>				
TOTAL DEL ACTIVO		<u>3,225,568.99</u>	<u>2,154,905.16</u>				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO - DICIEMBRE DEL 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			<u>Notas</u>
	VENTAS	1,775,200.81	13
(-)	COSTO DE VENTAS	1,403,461.21	14
	UTILIDAD BRUTA	371,739.60	
(-)	GASTOS DE OPERACIÓN	328,045.69	15
	Administración	82,880.24	
	Ventas	245,165.45	
	UTILIDAD OPERACIONAL	43,693.91	
(-)	Gastos Financieros	28,649.53	16
(+)	Otros Ingresos	6,853.96	16
	UTILIDAD LIQUIDA	21,898.34	
	PROVISIONES	20,832.64	17
	15% Participación Empleados	3,284.75	
	24% Impuesto Renta	17,547.89	
		1,065.70	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	UTILIDADES ACMLDS	RESULT. PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/10	800.00	2,977.06	1,830.43	54,733.77	60,341.26
Distribución Utilidades 2010			54,733.77	-54,733.77	0.00
Aumento de Capital	19,200.00				19,200.00
Resultados Ejercicio 2011				1,065.70	1,065.70
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11	20,000.00	2,977.06	56,564.20	1,065.70	80,606.96

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,343,563.93
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	6,853.96
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	503,812.61

(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Pagos a Proveedores	-1,579,523.14
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-3,284.75
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-17,547.89
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-191,340.77

B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-316,812.93
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Compra de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	19,200.00

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	391,756.41
(-) Pagos por préstamos	
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO

156,677.43

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

57,953.82

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

214,631.25

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21,898.34
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-17,547.89
(+ -) Ajustes por gastos por participación trabajadores	-3,284.75
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-431,636.88
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-125,200.26
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	69,257.87
(+ -) (Incremento) disminución en inventarios	-150,306.56
(+ -) (Incremento) disminución en otros activos	40,712.36
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	302,290.32
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	52,295.59
(+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados	-9,563.28
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes	307,061.34
(+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos	6,557.75
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	62,533.95

AUTOMOTORES ELCAMER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Novena del Cantón Cuenca en fecha 28 de abril del 2008, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 254 el 13 de mayo del 2008.

El objeto principal de la Compañía es la importación, comercialización, compra y venta, consignación, representación, accesoria, distribución y capacitación en los procesos de importación, compra y venta de toda clase de vehículos livianos y pesados, nuevos y usados, aeronaves, aros, llantas, baterías, motores de combustión interna, maquinarias industriales o agrícolas, sus partes, piezas, repuestos, equipos y accesorios. La instalación y administración de parqueaderos de venta de vehículos. La prestación de servicios de diagnóstico, mantenimiento, lubricación, latonería y pintura reparaciones mecánicas y automotrices para toda clase de automotores a diesel y gasolina, servicio de grúas, remolques, enllantaje, reencauchado, balanceo, alineación, suspensión y lavado de vehículos. La adquisición y comercialización al por menor de toda clase de combustibles gas, lubricantes, y en general productos refinados derivados del petróleo, para lo cual podrá instalar, equipar, poner en funcionamiento y administrar establecimientos de distribución y abastecimiento de los mismos. La instalación, explotación y administración de tiendas, mini mercados, comisariatos, supermercados y centros comerciales dentro del territorio nacional y la prestación de servicios de accesoria profesional en las áreas legal, contable, financiera, aduanera y comercio exterior. A fin de cumplir con su objeto social, la Empresa podrá realizar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes del país y que estén relacionados con este, pudiendo adquirir acciones, derechos y participaciones, como también constituir o representar comercialmente a otras empresas, formar parte de asociaciones y consorcios constituidos o que llegaren a constituirse legalmente en el País sean estos nacionales o extranjeros relacionados con su objeto social.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando la vida útil autorizada en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2011 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

El Valor de Caja representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2012.

El fondo de caja chica esta sujeta a reposiciones periódicas, mediante los justificativos pertinentes.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	
Caja	52,647.85
Caja Chica	<u>160.00</u>
	<u>52,807.85</u>
BANCOS	
Internacional Cta. 8000610585	31,955.08
Unibanco Cta. 0132003749	50.00
Northern Trust Bank	43,271.39
Bolivariano Cta. 4055006132	86,546.93
	<u>161,823.40</u>
Suman Bancos	<u>161,823.40</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>214,631.25</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Cientes	684,277.12
Prestamos a Empleados	5,330.00
Otras Cuentas por Cobrar	123,443.03
	<u>813,050.15</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2011.

4 A.- Clientes

La cartera en el año 2011 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	252,640.24
Facturación del año	1,775,200.81
Total Cartera por recuperar	<u>2,027,841.05</u>
Recaudación del año	<u>1,343,563.93</u>
Saldo Cartera al 31 de diciembre 2011	<u>684,277.12</u>

Las cuentas por cobrar clientes se encuentran dentro de la política de crédito otorgada por la compañía, razón por lo cual no amerita una provisión para incobrables al 31 de diciembre del año 2011.

4 B.- Prestamos a Empleados

Las cuentas por cobrar a los empleados, son valores anticipados, y prestamos, los mismos que son descontados en los roles, al 31 de diciembre del 2011 los empleados que adeudan a la Empresa se encuentran laborando en la Empresa.

4 C.- Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro esta constituido por valores pendientes de recuperación por prestamos concedidos a la Empresa Inmobamba US \$ 123.043.03, y, garantías entregados por US \$ 400.00.

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Valores anticipados a proveedores por el valor de US \$ 11.300.94, y, anticipos a contratos varios por US \$ 4.076.00.

6- INVENTARIOS

EL valor del inventario al 31 de diciembre del 2011, asciende a la suma de US \$ 1.396.557.74.

- Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no superan los valores del mercado.
- No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui notificado como auditor externo de la Empresa hasta el cierre del periodo económico, razón por la cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba el Crédito Tributario, por concepto de Impuesto a la Renta por anticipos US \$ 7.438.02, retenciones en la fuente presente año US \$ 9.172.91, retenciones en la fuente de años anteriores US \$ 1.170.14, y, Crédito Tributario del IVA por US \$ 74.918.37.

8.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/10	Saldos Dcbre 31/11	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Terrenos	350,000.00	597,030.00	247,030.00
Construcciones Proceso	19,335.78	83,798.22	64,462.44
Muebles y Enseres	1,701.12	7,416.67	5,715.55
Equipos de Computacion	5,979.09	8,117.09	2,138.00
	<u>377,015.99</u>	<u>696,361.98</u>	<u>319,345.99</u>
b.- Depreciaciones			
Muebles y Enseres	153.04	558.73	405.69
Equipos de Computacion	422.41	2,549.78	2,127.37
	<u>575.45</u>	<u>3,108.51</u>	<u>2,533.06</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

B.- PASIVOS

9.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	358,830.28
Sueldos y Benef.Sociales	28,369.04
Impuestos por Pagar	20,070.94
Cuentas por Pagar Cias.Relacionadas	1,155,818.25
Prestamos de Socios	923,699.60
Anticipos de Clientes	307,061.34
Prestamos Bancarios	310,000.00
Otras Cuentas por Pagar	34,554.83
Suman:	<u>3,138,404.28</u>

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de compra de mercaderías, a proveedores nacionales US \$ 170.943.98, y, extranjeros US \$ 187.886.30.
- Los sueldos y beneficios sociales por pagar representa la provisión que realiza la Empresa para el pago del rol de sueldos por el mes de diciembre del año 2011, así como la provisión para el cumplimiento de pago de beneficios sociales a los cuales tiene derecho sus trabajadores.
- Impuestos por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos en la fuente del mes de diciembre del año 2011, por renta US \$ 1.949.91, por Iva US \$ 573.14, y, provisión pago del impuesto a la renta US \$ 17.547.89.
- Cuentas por Pagar a Compañías Relacionadas: Importadora Comercial Lartizco Cia. Ltda. US \$ 980.818.25, Crisis de Comercio US \$ 50.000.00, Homecapri S.A. US \$ 125.000.00.
- Préstamos de Socios: Préstamo otorgado por el Sr. Ortiz Cornejo Luis Aurelio.
- Anticipos de Clientes: Valores entregados por clientes para futuras compras.
- Prestamos Bancarios: préstamo concedido por el Northern Trust el día 3 de junio del año 2011, cuyo vencimiento es el 3 de junio del 2012.

10.- PASIVO LARGO PLAZO

La Empresa mantiene las siguientes provisiones, provisión para jubilación patronal US \$ 5.474.40, desahucio por el valor de US \$ 1.083.35.

C.- PATRIMONIO

11.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2011 esta constituido por 20.000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 20.000.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Luis Aurelio Ortiz Cornejo	12,000.00	12,000.00	60.00%
Rayner Ortiz Veintimilla	6,000.00	6,000.00	30.00%
Frank Luis Ortiz Veintimilla	2,000.00	2,000.00	10.00%
	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>100.00%</u>

Con fecha treinta de noviembre del año 2010, en la Notaria Novena del Cantón Cuenca, se procede a elaborar la minuta de cambio de denominación de la compañía Elcamer Cia. Ltda. Por Automotores Elcamer Cia. Ltda., la ampliación del objeto social, aumento de capital y reforma de estatutos, la misma que queda inscrita en el Registro Mercantil el día 24 de enero del año 2011 bajo el numero 62.

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

13.- VENTAS

Las ventas que genera la Empresa en el año 2011 son las siguientes:

	<u>VENTAS</u>
Ventas Brutas	1,976,419.74
Devol. Y Descptos	<u>201,218.93</u>
Suman:	<u>1,775,200.81</u>

14.- COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año 2011, es el siguiente:

	<u>VALORES</u>
Inventario Inicial	1,238,303.08
Compras del Periodo	1,158,049.18
Inventario Final	<u>992,891.05</u>
	<u>1,403,461.21</u>

15.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2011 es el siguiente:

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
GASTOS ADMINISTRATI.	<u>82,880.24</u>
Sueldos y Benef.Sociales	11,446.88
Depreciaciones y Amort.	2,533.06
Mantenimiento y Reoarac.	3,121.80
Suminsitros y Materiales	2,195.16
Impuestos y Contribuciones	1,899.50
Gastos No Deducibles	54,502.64
Varios Gastos Admin.	7,181.20
GASTOS DE VENTAS	<u>245,165.45</u>
Sueldos y Benef.Sociales	147,380.38
Mantenimiento y Reparac.	7,998.39
Servicios Basicos	2,923.11
Imptos y Contribuciones	2,644.16
Suministros y Materiales	1,723.05
Varios Gastos ventas	<u>82,496.36</u>
SUMAN GSTS.OPERAC.	<u>328,045.69</u>

16.- OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos y gastos no operacionales generados en el periodo económico 2011 son los siguientes:

<u>RUBROS</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>EGRESOS</u>
Gastos Financieros		28,649.53
Otros Ingresos Varios	6,853.96	
SUMAN:	<u>6,853.96</u>	<u>28,649.53</u>

17.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	21,898.34
(-) 15% Particip. Empleados	B	3,284.75
(+) Gastos No Deducibles		<u>54,502.64</u>
Utilidad Gravable		<u>73,116.23</u>
24% Impto Causado	C	<u>17,547.89</u>
Utilidad del Ejercicio (A-B-C)		<u>1,065.69</u>

18.- OTROS EVENTOS

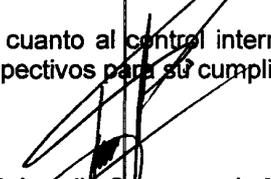
La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

19.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2011.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679