



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

LITOREY S.A.

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
AÑO 2012*

y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

He auditado el Estado de Situación Financiero adjunto de la Compañía *LITORY S.A.* al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Accionistas, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. 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 Internacionales de Información Financiera NIIFs, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, 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 *LITOREY S.A.* al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

El suscrito no realizo la auditoria del año 2011, el Estado de Situación Financiero que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2012 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 marzo 6 del 2013

Atentamente,

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

LITOREY S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2012	2011	Notas	2012	2011
ACTIVO						
CORRIENTE						
Caja	3	3,257.69	114,437.34	8	1,630,811.14	823,098.61
Bancos	3	13,783.15	11,993.21			
Cuentas por Cobrar	4	191,206.53	328,695.55		<u>1,630,811.14</u>	<u>823,098.61</u>
Inventarios	5	1,322,852.21	386,109.75			
Impuestos Anticipados	6	114,804.80	6,430.83		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,645,904.38</u>	<u>847,666.68</u>		<u>1,630,811.14</u>	<u>823,098.61</u>
FIJO						
Costo	7A	28,508.47	2,102.24	9	5,000.00	5,000.00
(-) Depreciacion Acumulada	7B	-3,849.20	-462.48	10	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>24,659.27</u>	<u>1,639.76</u>		0.00	0.00
					21,207.83	0.00
					13,544.68	21,207.83
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1,670,563.65</u>	<u>849,306.44</u>		<u>39,752.51</u>	<u>26,207.83</u>
					<u>1,670,563.65</u>	<u>849,306.44</u>
PASIVO						
CORRIENTE						
Cuentas por Pagar						
TOTAL PASIVO CORRIENTE						
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO						
TOTAL PASIVO PATRIMONIO						
Capital Social				9	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal				10	0.00	0.00
Otras Reservas					0.00	0.00
Resultados Adopcion NIIFs					0.00	0.00
Perdidas Acumuladas					0.00	0.00
Utilidades Periodos Anteriores					21,207.83	0.00
Resultado del Periodo					13,544.68	21,207.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,670,563.65</u>	<u>849,306.44</u>		<u>39,752.51</u>	<u>26,207.83</u>
					<u>1,670,563.65</u>	<u>849,306.44</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LITOREY S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL PERIODO ENERO - DICIEMBRE DEL 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			<u>Notas</u>
	VENTAS	1,484,977.94	11
(-)	COSTO DE VENTAS	986,141.45	12
	UTILIDAD BRUTA	<u>498,836.49</u>	
(-)	GASTOS DE OPERACIÓN	425,282.67	13
	Administracion	164,215.94	
	Ventas	261,066.73	
	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>73,553.82</u>	
(-)	Gastos Financieros	34,797.10	14
(+)	Otros Ingresos	464.66	14
	UTILIDAD LIQUIDA	<u>39,221.38</u>	
	PROVISIONES	<u>25,676.69</u>	15
	15% Participacion Empleados	5,883.21	
	Impuesto Renta	19,793.48	
		<u>13,544.69</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LITOREY S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACMLDS	RESULT. PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11	5,000.00	0.00	21,207.83	26,207.83
Distribución Utilidades 2011		21,207.83	-21,207.83	0.00
Resultados Ejercicio 2012			13,544.68	13,544.68
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/12	5,000.00	21,207.83	13,544.68	39,752.51

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LITOREY S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(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		1,808,625.13
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		464.66
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos		
3.2.- Intereses Recibidos		
3.3.- Otras Entradas de Efectivo		548,871.88
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores		-2,765,539.69
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados		-5,883.21
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		-34,797.10
4.3.- Intereses Recibidos		
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados		-19,793.48
4.5.- Otras Salidas de Efectivo		-118,775.73

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		-26,406.23
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
(+) 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		3,388.72

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		700,457.35
(-) 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

-109,389.70

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

126,430.55

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

17,040.85

LITOREY S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

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

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	39,221.38
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	-19,793.48
(+ -) Ajustes por gastos por participación trabajadores	-5,883.21
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	123,647.19
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	13,841.63
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(+ -) (Incremento) disminución en inventarios	-936,742.46
(+ -) (Incremento) disminución en otros activos	-108,373.97
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-417,373.11
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	516,811.08
(+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados	7,817.21
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes	
(+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos	
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-786,827.54

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2012

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 29 de noviembre del 2010 en la Notaría Novena del Cantón Cuenca Dr. Eduardo Palacios Muñoz. Esta minuta fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 de diciembre del 2010, bajo el número 24.271.

El objeto social de la Compañía será la importación, compra, venta, comercialización, y, distribución de todo tipo de repuestos para vehículos, camiones, y tracto camiones, la importación y comercialización de maquinaria, vehículos, camiones, tractores, furgones con refrigeración o no, motores y sus respectivos repuestos y accesorios, la importación, exportación y comercialización, de llantas, aros, tubos de todo tipo, tintes, pinturas, acrílicos, esmaltes para vehículos, la explotación publicitaria y comercial de esta actividad, pudiendo adquirir, arrendar, y permutar predios urbanos y rurales para tal efecto, la industria de productos publicitarios en todas sus etapas, hasta su comercialización y exportación, la importación y comercialización de todo tipo de productos, maquinaria, implementos que tengan relación con su objeto social, la importación de maquinarias, equipos, repuestos, y accesorios, insumos y suministros necesarios para la industria automotriz, el establecimiento de almacenes para la compra, venta y distribución de artículos, artefactos, equipos, instalaciones, y mercaderías de uso personal, domestico, empresarial. Turismo. Agrícola o industrial de fabricación nacional o extranjera, así como de sus repuestos y accesorios, la compra venta fabricación, industrialización, comercialización, importación y exportación de artículos de cuero, madera, juguetes, artesanías, cerámicas, pintura y sus respectivos accesorios, la importación, distribución y venta de electrodomésticos, máquinas y equipos manuales, eléctricos y electrónicos, para el equipamiento de oficinas, industrias, hoteles, bares, restaurantes, etc., así como los materiales y suministros necesarios para el funcionamiento de los mismos, la importación, distribución, comercialización y exportación, de todo clase artículos de ferretería, eléctricos, telefónicos, industriales, artesanales y materiales para la construcción, la importación, compra, venta, distribución y comercialización de aparatos fotográficos, artículos de deporte, juguetería, librería, equipos de seguridad y protección industrial, bebidas alcohólicas, y gaseosas, etc. la importación y comercialización de mercaderías nacionales y extranjeras en el ramo de bazar, perfumería, joyería, la realización de operaciones de comisión, agencias, y representaciones de los artículos mencionados en los literales anteriores, podrá también realizar actividades de capacitación, mantenimiento de todo tipo de vehículos, limpieza, decoración, y consultoría, con el bien de cumplir con su objeto social, también podrá adquirir y comercializar bienes inmuebles, tales como predios rústicos o urbanos, construcciones para oficinas, bodegas, departamentos, bienes en propiedad horizontal, para el cumplimiento de su objeto social podrá adquirir en el mercado interno y almacenar en depósitos propios productos agroquímicos, aceites agrícolas y demás derivados destinados para esta actividad, celebrar contratos representación, agencias, mercadeo, distribución y en general, de toda clase de bienes de firmas nacionales o extranjeras que tengan relación con su objeto, adquirir acciones o participaciones en compañías ya constituidas, la participación en la constitución de otras compañías que tengan fines similares al suyo sea como socia o accionista, la Compañía podrá celebrar todo acto y contrato relacionado con su objeto.

.- 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 de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs).
- b) Los Estados Financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de 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 y se ha considerado la vida útil de los mismos, los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2012 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos:

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor de caja representa un saldo que es depositado en los bancos en los primeros días del mes de enero del año 2013.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas en lo que concierne a Bancos y sus valores 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.

A.- ACTIVOS

	<u>2012</u>
CAJAS	
Caja	3,257.69
Suman:	<u>3,257.69</u>
BANCOS	
Internacional	121.82
Guayaquil	13,661.33
Suman:	<u>13,783.15</u>
Total Disponible Caja Bancos	<u><u>17,040.84</u></u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Cientes	206,764.82
Otras Cuentas por Cobrar	3,975.71
Provision Cuentas Incobrables	-19,534.00
Suman:	<u>191,206.53</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el periodo económico 2012.

4A.- Clientes, el movimiento de la cartera en el año 2012 es el siguiente:

Saldo Inicial	330,412.01
Facturación del año	1,484,977.94
Cartera por Recuperar	<u>1,815,389.95</u>
Recuperación del año	1,608,625.13
Saldo Cartera a Dcbre 31/12	<u>206,764.82</u>

La Empresa mantiene una provisión para cuentas incobrables por el valor de US \$ 19.534.00, que representa el 9.44% sobre el saldo de la cartera al 31 de diciembre del año 2012.

El movimiento para provisión de incobrables en el año 2012, es el siguiente:

Saldo Inicial	1,721.24
Provision año 2012	17,812.76
	<u>19,534.00</u>

4B.- Otras Cuentas por Cobrar, valor pendiente de cobro a Empleados US \$ 1.807.54, Anticipo póliza de seguros US \$ 768.17, garantías entregadas por arrendamientos US 1.400.00

5.- INVENTARIOS

Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado, su valor asciende a US \$ 945.179.35.

Dentro de este rubro se encuentran también las mercaderías en tránsito por un valor de US \$ 377.672.86.

No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui contratado como auditor externo de la Empresa al cierre del ejercicio económico, razón por lo cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes, en el año 2012 US \$ 14.600.64, y el Impuesto al Valor Agregado US \$ 100.204.16.

7.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/11	SALDOS DCBRE 31/12	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado			
Maquinaria y Equipo		758.40	758.40
Muebles y Enseres		4,285.71	4,285.71
Vehiculos		20,603.12	20,603.12
Equipo de Computacion	2,102.24	2,861.24	759.00
Suman:	2,102.24	28,508.47	26,406.23
b.- Depreciación Acumulada			
Maquinaria y Equipo		56.88	56.88
Muebles y Enseres		35.71	35.71
Vehiculos		2,403.73	2,403.73
Equipo de Computacion	462.48	1,352.88	890.40
Suman:	462.48	3,849.20	3,386.72

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

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta constituido así:

Proveedores	49,902.56
Prestamos Bancarios	715,534.84
Impuestos por Pagar	21,358.35
Provision Beneficios Sociales	13,846.44
Compañías Relacionadas	129,136.95
Prestamos Socios y Otros	609,752.37
Otras Cuentas por Pagar	91,279.63
Suman:	1,630,811.14

8A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de materias primas y otros.

8B.- Impuestos por Pagar, provisión Impuesto Renta Empresa US \$ 19.793.49, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente US \$ 600.80, Impuestos Retenidos en la Fuente US \$ 964.06.

8C.- Provisión Beneficios Sociales, Décimo Tercer Sueldo US \$ 333.69, Décimo Cuarto Sueldo US \$ 1.300.21, Sueldos por Pagar US \$ 4.704.49, Aportes y Prestamos al less US \$ 1.624.84, y, 15% Participación Empleados US \$ 5.883.21.

8D.- Compañías Relacionadas. Valores por cobrara a San Blas Center S.A. US \$ 85.376.95, Sayam de Comercio US \$30.800.00, El Camer Cia. Ltda. US \$ 12.960.00.

8E.- Préstamos Bancarios, obligaciones con Instituciones Financieras, según la siguiente demostración:

BANCO GUAYAQUIL	954437	Junio 24/2013	130,000.00	8.95%
BANCO GUAYAQUIL	954424	Junio 10/2013	170,000.00	8.95%
BANCO GUAYAQUIL	953606	Mayo 28/2013	110,000.00	8.95%
BANCO GUAYAQUIL	953605	Mayo 21/2013	100,000.00	8.95%
BANCO GUAYAQUIL	952232	Marzo26/2013	200,000.00	8.95%
			<u>710,000.00</u>	
Provision Intereses			<u>5,534.84</u>	
			<u>715,534.84</u>	

C.- PATRIMONIO

9.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2012 está constituido por 5.000 acciones ordinarias y nominativas de U.S.\$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 1.000.00.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	CAPITAL	NRO.ACCION	%
Zumba Cordero Julio Teodoro	2,000.00	2,000.00	40%
Parra Nieto Gustavo Alejandro	3,000.00	3,000.00	60%
Suman:	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	100%

10.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

11.- VENTAS

Las ventas que genera la empresa durante el año 2012, son de US \$ 1.484.977.94.

12.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2012 es el siguiente:

Inventario Inicial	0.00
Compras	1,931,320.80
Inventario Final	<u>-945,179.35</u>
Costo de Ventas	<u>986,141.45</u>

13.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2012, son los siguientes:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Viaticos y Movilizaciones	62,228.13
Depreciaciones	3,386.72
Impuestos y Contribuciones	3,728.87
Gastos No Deducibles	52,720.44
Varios	42,151.78
	<u>164,215.94</u>

GASTOS DE VENTAS

Sueldos, Comisiones y Benef.Soc.	68,304.01
Atenciones	105,531.54
Publicidad	22,017.45
Mantenimiento	7,732.55
Arriendos	15,400.00
Provision Incobrables	18,114.70
Varios	23,966.48
	<u>261,066.73</u>

14.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Los Egresos no operacionales hacen referencia a intereses pagados por US \$ 34.797.10, y, los ingresos no operacionales suman US \$ 464.66.

15.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

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

Utilidad Contable	A	39,221.38
(-) 15% Trabajadores	B	5,883.21
(+) Gastos no Deducibles		52,720.44
(-) Amortizacion Perdidas		0.00
Utilidad Gravable		<u>86,058.61</u>
Impuesto Causado	C	19,793.48
Util.Ejercicio (A-B-C)		<u>13,544.69</u>

16.- 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 la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, 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. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

17.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

18.- CONCLUSIONES

De la auditoria realizada se llega a la conclusión que la Empresa LITOREY S.A. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

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 2012.

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