

**Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de
Responsabilidad Limitada**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2009 y 2008
junto con el informe del comisario

Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada

**Estados financieros al 31 de diciembre del 2009 y 2008
junto con el informe del comisario**

Contenido

Informe del comisario

Estados financieros

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio de los socios

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



Informe del comisario

A los Señores Socios de

Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada:

En mi calidad de Comisario de **Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada** y en cumplimiento de la función que me asigna el numeral 4to. del Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el balance general de la Compañía al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2008 y por el año terminado en esa fecha se presentan por requerimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad para fines comparativos.

Mi revisión incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales relativas a la información financiera emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañía, en adición, debo indicar:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

- 1.1 Como resultado de mi examen y basado en el alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Socios y del Directorio.
- 1.2 Los libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable y se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio de la estructura de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicha estructura, tal como lo requieren las normas ecuatorianas de auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados

Informe del comisario (continuación)

financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno contable.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la gerencia, han sido diseñados para salvaguardar la integridad económica de los principales activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

- 3.1 En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Finanzas (Servicio de Rentas Internas) y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.
- 3.2 He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos importantes de la Compañía. Existen procedimientos de seguridad que limitan el acceso de personal no autorizado.
- 3.3 Los componentes de los estados financieros de la Compañía han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación y sus principales cifras son:

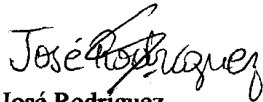
	2009
Activos corrientes	176,841
Activos no corrientes	106,340
Pasivos corrientes	62,397
Pasivos de largo plazo	30,000
Patrimonio de los socios	190,784
Utilidad neta	60,186

Informe del comisario (continuación)

4. OPINION

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada** al 31 de diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final del balance general de **Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada** al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los socios y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.


José Rodríguez
RNCPA No. 10.493

Guayaquil, Ecuador
6 de mayo del 2010



Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada

Balances generales

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2009	2008
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos		2,300	200
Cuentas por cobrar	3	174,541	210,740
Total activo corriente		176,841	210,940
Mobiliario y equipo, neto	4	106,340	111,021
Total activo		283,181	321,961
Pasivo y patrimonio de los socios			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	5	28,174	156,109
Participación de utilidades a trabajadores	2(d)	14,161	4,378
Impuesto a la renta	8(d)	20,062	876
Total pasivo corriente		62,397	161,363
Pasivo de largo plazo:			
Cuentas por pagar a socios		30,000	30,000
Patrimonio de los socios:			
Capital social	6	600	600
Reserva legal	7	3,016	3,016
Utilidades retenidas		187,168	126,982
Total patrimonio de los socios		190,784	130,598
Total pasivo y patrimonio de los socios		283,181	321,961

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada

Estados de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2009	2008
Ingresos:			
Ventas	2(c)	193,690	545,216
Costos y gastos:			
Costos de operación	9	(45,823)	(345,615)
Administración	10	(22,645)	(15,416)
Otros		(30,813)	(155,000)
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		94,409	29,185
Provisión para participación a trabajadores	2(d)	(14,161)	(4,378)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		80,248	24,807
Provisión para impuesto a la renta	2(e) y 8(d)	(20,062)	(6,202)
Utilidad Neta		60,186	18,605

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada

Estados de cambios en el patrimonio de los socios

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidades retenidas</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2007	600	3,016	108,377
Mas- Utilidad neta	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>18,605</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	600	3,016	126,982
Mas- Utilidad neta	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>60,186</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	<u>600</u>	<u>3,016</u>	<u>187,168</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad Neta	60,186	18,605
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación-		
Depreciación	4,681	17,173
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	36,199	(141,031)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar	(127,935)	138,951
Aumento en participación de utilidades a trabajadores por pagar	9,783	1,376
Aumento en impuesto a la renta por pagar	19,186	758
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>2,100</u>	<u>35,832</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisición de mobiliario y equipo, neto	--	(55,967)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Aumento de obligaciones de largo plazo, neto	<u>--</u>	<u>19,721</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	<u>2,100</u>	<u>(414)</u>
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	200	614
Saldo al final del año	<u>2,300</u>	<u>200</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de estos estados financieros.

Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2008 y 2007

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

Compañía Construcción y Mantenimiento Construmani de Responsabilidad Limitada (la Compañía) tiene como actividad principal actividades de arquitectura.

La Compañía se encuentra ubicada en Ciudadela Huancavilca Ciudad del Norte Manzana B Solar 65.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. 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.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios que considere dichos estados.

En el Ecuador se encuentran vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Mobiliario y equipo-

El mobiliario y equipo se presenta a una base que se aproxima al costo histórico menos la depreciación acumulada. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

Los costos de mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

(b) Provisiones-

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

(c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

(d) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

(e) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

(f) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Clientes	86,650	3,759
Diversos	82,728	206,813
Impuesto al Valor Agregado	3,216	168
Retención en la fuente	1,947	--
	<u>174,541</u>	<u>210,740</u>

4. Mobiliario y equipo

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Maquinarias, equipos e instalaciones	82,500	82,500
Vehículos	55,020	55,020
Equipos de computación	3,587	3,587
Muebles y enseres	3,160	3,160
	<u>144,267</u>	<u>144,267</u>
Menos- Depreciación acumulada	<u>37,927</u>	<u>33,246</u>
	<u>106,340</u>	<u>111,021</u>

Durante los años 2009 y 2008, el movimiento del mobiliario y equipo fue el siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo al inicio del año	111,021	72,227
Más (menos):		
Adiciones, neto	--	55,967
Depreciación	(4,681)	(17,173)
Saldo al final del año	<u>106,340</u>	<u>111,021</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2009	2008
Provisiones	25,000	155,000
Otras	3,174	1,109
	<u>28,174</u>	<u>156,109</u>

6. Capital social

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el capital social de la Compañía estaba constituido por 600 participaciones con valor de 1.00 cada una, totalmente pagadas.

7. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

8. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Notas a los estados financieros (continuación)

(c) Dividendos en efectivo-

Los dividendos en efectivo no son tributables.

(d) Conciliación del resultado contable-tributario-

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2009 y 2008, fueron las siguientes:

	2009	2008
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	80,248	24,807
Más- Gastos no deducibles (1)	--	--
Utilidad gravable	80,248	24,807
Tasa de impuesto	25%	25%
Provisión para impuesto a la renta	20,062	6,202

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, la determinación del saldo del impuesto a la renta fue como sigue:

	2009	2008
Provisión para impuesto a la renta	20,062	6,202
Menos-		
Retenciones en la fuente	--	(5,326)
	20,062	876

9. Costos de Operación

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los costos de operación se formaban de la siguiente manera:

	2009	2008
Transporte	41,142	175,013
Depreciación	4,681	17,173
Otros bienes y servicios	--	123,630
Mantenimiento y reparaciones	--	27,707
Combustibles	--	2,092
	45,823	345,615

Notas a los estados financieros (continuación)

10. Gastos de administración

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Sueldos y salarios	14,387	9,794
Aportes al IESS	3,681	2,506
Beneficios Sociales	3,399	2,314
Honorarios Profesionales	799	544
Seguros	379	258
	<u>22,645</u>	<u>15,416</u>

INFORME DE COMISARIO

He revisado el balance general adjunto de **"COMPAÑÍA CONSTRUCCION Y MANTENIMINETO CONSTRUMANI DE RESPONSABILIDAD LIMITADA"** y el correspondiente estado de resultado por el período terminado al 31 de diciembre del 2009.

La Compañía ha cumplido con las normas legales estatutarias y reglamentarias, así como se ha tenido en consideración las resoluciones que los accionistas han tenido durante el año, para lo cual los administradores han sabido llevarlas a cabo.

Se lleva un adecuado control interno en la Compañía, aplica las correspondientes políticas y procedimientos en la administración de la empresa.

Las cifras reflejadas en el balance general de **"COMPAÑÍA CONSTRUCCION Y MANTENIMINETO CONSTRUMANI DE RESPONSABILIDAD LIMITADA"** al 31 de diciembre del 2009 presentan saldos razonables a dicha fecha, realice trabajos para la verificación de las principales cuentas, tanto de activo, pasivos, patrimonio y resultados. Las cifras anotadas en el balance adjunto no presentan alteraciones ni errores importantes que pueden tener gran significatividad para seguir operando, ya que los mismos estaban de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Se examinaron las obligaciones pendientes al 31 de Diciembre del 2009, las mismas que han sido registradas de acuerdo a las planillas de proveedores, así también en las obligaciones bancarias examine los documentos soportes que sustentan dichas obligaciones a esa fecha.

En mi opinión las cifras anotadas en el balance adjunto no presentan alteraciones ni errores importantes que puedan tener gran significatividad en los resultados de **"COMPAÑÍA CONSTRUCCION Y MANTENIMINETO CONSTRUMANI DE RESPONSABILIDAD LIMITADA"** que presenta al 31 de diciembre del 2009 por lo tanto se consideran razonables.

José Rodríguez
RNCPA No. 10.493

Guayaquil, 30 Abril de 2010