

114077

ALG

Audidores Independientes

AUDITORÍA LEGAL DE GESTIÓN CÍA.LTDA.
"NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES CON ALTOS
ESTANDARES DE CALIDAD NOS UBICAN COMO UNA FIRMA
SERIA EN EL MERCADO NACIONAL".

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A.
INURASA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010



Lorenzo de Garaycoa 821 entre 9 de Octubre
Y Víctor Manuel Rondón, 3er piso Oficina 306
Telefax: (593) 04-2568-204 -099429673
Casilla postal # 09-01-8862
Casilla Judicial # 4965
E. Corte Provincial del Guayas y Galápagos



Audidores Independientes

AUDITORÍA LEGAL DE GESTIÓN CÍA.LTDA.
"NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES CON ALTOS
ESTANDARES DE CALIDAD NOS UBICAN COMO UNA FIRMA
SERIA EN EL MERCADO NACIONAL".

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A.
INURASA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

RECIBIDO

2017 DEC -5 PM 2:10



Lorenzo de Garaycoa 821 entre 9 de Octubre
Y Victor Manuel Randon, 3er piso Oficina 306
Telefax: (593) 04-2568-204 -099429673
Casilla postal # 09-01-8862
Casilla Judicial # 4965
H. Corte Provincial del Guayas y Galápagos

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2010
Informe del Auditor Independiente

Informe del Auditor Independiente	2
Estados Financieros Auditados	5
Balance General	5
Estado de Resultados	7
Estado de Cambio o de Evolución del	
Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	11





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la junta Directiva y a los Accionistas
De la Compañía **INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA.**
Ciudad.-

Hemos auditados el balance general adjunto de la compañía **INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA.**, al 31 de diciembre de 2010 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la gerencia de la compañía, por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros con base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue afectada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría "NIA". Estas Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de vivencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude y error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía; relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fines de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de

que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía **INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA.**, al 31 de diciembre del 2010 los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por al año terminados en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

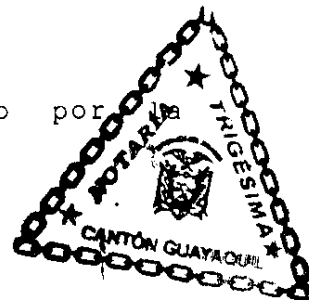
En el 2006 el Superintendente de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, instruyo la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías "SIC", para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Posteriormente mediante resolución No. ADM08199 de 3 de julio de 2008, publicada en el suplemento del registro oficial No. 378 de 10 de julio de 2008, el superintendente de compañías ratifico el cumplimiento de la resolución oficial No.06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, y ante el pedido del gobierno nacional de prorrogar la entrada en vigencia de la NIIF, para permitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global, el 20 de noviembre mediante resolución No. 08.G.DSC.010, la Superintendencia de Compañías resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, en tres grupos; para mi cliente que forma parte del grupo tres - aplicara a partir del 1 de enero de 2012, estableciéndose como periodo de transición el año 2011; para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos de acuerdo a NIIF, a partir del año 2011.

De acuerdo con disposiciones tributarias, los auditores externos deberemos presentar el informe de cumplimiento tributario en las secretarías regionales del Servicio de Rentas Internas a nivel nacional correspondientes a la jurisdicción del sujeto auditado, con la totalidad de sus

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑIA INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA



anexos y de acuerdo al contenido establecido por la
administración tributaria, para el año 2010.



No. De registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-2-795
RUC Auditor/Firma de Auditoría# 0992699531001
Guayaquil, 31 de julio de 2012

C.P.A. Roger A. Timbiano Utreras
SOCIO - GERENTE GENERAL
No. Licencia Profesional# 10.574

Dr. W. Humberto Utreras M
SOCIO - PRINCIPAL



Es Conforme a su Original
Lo Certifico.

27 MAR 2013

Dr. Piero Aycart Vincenzini
Notario Originalista

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
COMPAÑÍA INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRÍCOLA S.A. INURASA

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(USD \$ Dólares completos)

	NOTAS	
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	7	16,089.76
Cuentas y Documentos por Cobrar	8	291,669.24
Impuestos Retenidos	9	52,145.47
Otros Activos	10	250,026.55
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>609,931.02</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
Costo Histórico	11	993,861.06
Depreciación Acumulada	11	(450,112.39)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		<u>543,748.67</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,153,679.69</u>

Las notas adjuntas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros

NOTAS

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones y Sobregiros Bancarios	12	129,519.41
Cuentas y Documentos por Pagar	13	301,558.33
Gastos Acumulados por Pagar	14	32,287.05

TOTAL PASIVO CORRIENTE 463,364.79

PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamos de Terceros	15	641,125.05
-----------------------	----	------------

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO 641,125.05

TOTAL PASIVOS 1,104,489.84

PATRIMONIO

Capital Social	800.00
Reserva Legal	5,905.41
Otras Reservas	1,883.99
Resultados Acumulados	34,032.38
Resultado del Ejercicio	6,618.07

TOTAL PATRIMONIO 49,189.85

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 1,153,679.69

Las notas adjuntas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRÍCOLA S.A. INURASA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(USD \$ Dólares completos)

NOTAS

INGRESOS DE OPERACIÓN

Ventas Netas		608,357.61
Costo de Ventas		(349,080.46)

Utilidad Bruta		<u>259,277.15</u>
----------------	--	-------------------

GASTOS DE OPERACIÓN

Gastos de Administración		(238,155.42)
Gastos Financieros		(10,740.43)

TOTAL GASTOS DE DE OPERACIÓN		<u>(248,895.85)</u>
------------------------------	--	---------------------

RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS

10,381.30

Participación Utilidades a

Trabajadores	5	1,557.20
--------------	---	----------

Impuesto a la Renta	6	2,206.03
---------------------	---	----------

RESULTADO DEL EJERCICIO

6,618.07

Las notas adjuntas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(USD \$ Dólares completos)

	Capital Social	Aporte para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal y Facultativa	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009	<u>800.00</u>	<u>627,396.72</u>	<u>5,905.41</u>	<u>1,883.99</u>	<u>26,502.39</u>	<u>7,529.99</u>	<u>669,968.50</u>
Reclasificación a Pasivos a Largo Plazo	0.00	(627,396.72)	0.00	0.00	0.00	0.00	(627,396.72)
Reclasificación a Resultados Acumulados	0.00	0.00	0.00	0.00	7,529.99	(7,529.99)	0.00
Utilidad del Ejercicio Neto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,618.07	6,618.07
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,905.41</u>	<u>1,883.99</u>	<u>34,032.38</u>	<u>6,618.07</u>	<u>49,189.85</u>

Las notas adjuntas que se acompañan son parte integrante de estos
estados financieros

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(USD \$ Dólares Completos)

Ventas Netas	608,357.61
Variación Cuentas por Cobrar	<u>40,776.90</u>
Efectivo Recibido de Clientes	<u>649,134.51</u>
 Costo de Ventas	 (349,080.46)
Variación Cuentas por pagar	<u>93,922.34</u>
Efectivo Pagado a proveedores	<u>(255,158.12)</u>
 Gastos de Operación	 (252,659.08)
Variación Impuestos retenidos	(20,055.22)
Variación Otros activos	(239,626.55)
Variación Obligaciones y sobregiros bancarios	84,078.89
Variación Gastos acumulados por pagar	8,839.93
Depreciación acumulada	<u>96,711.39</u>
Efectivo Pagado por gastos	<u>(322,710.64)</u>
 Efectivo Neto Aplicado Actividades de Operación	 <u>71,265.75</u>
 Actividades de Inversión	
Variación Activo fijo	(81,445.53)
Ajuste al saldo inicial de Activos fijos	(1,649.77)
Efectivo Neto Aplicado Inversión	<u>(83,095.30)</u>
 Actividad de financiamiento	
Pasivo a largo plazo	<u>(60,510.42)</u>
Efectivo neto financiamiento	<u>(60,510.42)</u>
 Aumento o disminución	 (72,339.97)
 efectivo inicio al 1 de enero de 2010	 <u>88,429.73</u>
 Efectivo 31 diciembre 2010	 <u>16,089.76</u>

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(USD \$ Dólares Completos)

Utilidad o (Pérdida)	6,618.07
Depreciación	<u>96,711.39</u>
Utilidad ajustada	<u>103,329.46</u>
Aumento o disminución	
Variación Cuentas por cobrar	40,776.90
Variación Impuestos retenidos	(20,055.22)
Variación Otros activos	(239,626.55)
Variación Obligaciones y sobregiros bancarios	84,078.89
Variación Cuentas por pagar	93,922.34
Variación Gastos acumulados por pagar	<u>8,839.93</u>
Variación Aumento o disminución	<u>(32,063.71)</u>
Efectivo Pagado por gastos	<u>71,265.75</u>

Las notas adjuntas que se acompañan son parte integrante de estos
 estados financieros

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

1. ESTRUCTURA LEGAL

INFRAESTRUCTURA URBANA Y AGRICOLA S.A. INURASA.- La compañía fue constituida por escritura pública el 15 de diciembre de 2.003., ante el Dr. Jorge Pino Vernaza, Notario XI del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil con el # 22.781 y anotada en el Repertorio número 34.484, a fojas 152.302 a 152,313. La compañía tiene como objeto social, dedicarse a las actividades de construcción; en general a celebrar contratos y toda clase, de actos jurídicos permitidos por las leyes del Ecuador, sean de la naturaleza que fueren, y que tengan relación con el presente objeto, así como invertir en la construcción de compañías, adquirir acciones, participaciones o cuotas en otras compañías relacionadas.

La compañía tienen su domicilio principal y legal en la ciudad de Guayaquil, su Representante Legal y Extrajudicial, es el señor Ingeniero José Ángel Zuloaga Márquez de nacionalidad ecuatoriana, el plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía mantiene sus registros contables de conformidad con el Art. 20 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario que dice textualmente "La contabilidad se llevara por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los principios contables de general aceptación, para registrar el movimiento económico y determinar el estado de situación financiera y los resultados imputables al respectivo ejercicio impositivo", con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", y a las Normas Internacionales de Contabilidad "NIC", en los aspectos no contemplados por las primeras y que la Federación Nacional de Contadores del Ecuador "FNCE", en calidad de miembro de la INTERNACIONAL FEDERATION OF ACCOUNTANTS "IFFAC", adopto con la participación de la Superintendencias de Bancos y Compañías "SBBS" y "SIC", el Servicio de Rentas Internas "SRI", las normas que regulan la práctica de la contabilidad por parte de las sociedades sujetas al control de estas instituciones públicas antes mencionadas, expidiendo normas y políticas contables que son utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros, y que de

conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI", y su reglamento "REGLORTI", así como las otras normas legales y reglamentarias de carácter tributario expedidas para actividades específicas, las notas adjuntas resumen tales principios y su aplicación a los estados financieros.

Debemos mencionar que de conformidad con la resolución No. 08.G.DSC.010, la Superintendencia de Compañías resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria de la NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancias de la Superintendencia de Compañías, las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sustituirán a las actuales reglas contables ecuatorianas bajo las cuales se presentan anualmente los estados financieros.

3. CAPITAL SOCIAL

La compañía presenta un capital social de USD \$ 800.00, al 31 de diciembre del 2.010, este ha sido proporcionado por los señores Chedraui Moreira Daniel, Ingeniero Zuloaga Márquez José Ángel, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

El capital social de la compañía comprende de 800.00 acciones ordinarias y nominativas de un valor USD \$ 1.00 c/u, dividido en 400 acciones ordinarias nominativas de propiedad de Chedraui Moreira Daniel, y 400 acciones ordinarias nominativas de propiedad de Zuloaga Márquez José Ángel.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El activo fijo esta registrado al costo histórico de los bienes que estuvieron en existencia hasta el 31 de diciembre de 2.010, y las nuevas adquisiciones de inmovilizado se registran al costo de adquisición y los desembolsos por mantenimiento son cargados a gasto, y las mejoras de importancia cuando existen se capitalizan, al cierre del balance.

El costo histórico y las nuevas adquisiciones se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. El costo y las correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las maquinarias, equipos y vehículos, la pérdida o ganancia por retiros se registran con cargo a resultados del ejercicio.

De conformidad con la "LORTI", en su Art. 10.Num.7 que dice textualmente "La depreciación y amortización, conforme a la

naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta ley y su reglamento; y Art. 28 "REGLORTI", Num.6, literal (a) que dice textualmente "Depreciaciones de activos fijos". a) La depreciación de los activos fijos se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos inmuebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de computo y software 33%

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable se aplicara estos últimos.

5. PARTICIPACION A TRABAJADORES 15%

Para efecto de la determinación de la base imponible de Impuesto a la Renta, es deducible la participación laboral en las utilidades de la empresa reconocidas a sus trabajadores de acuerdo con lo previsto en el Código Orgánico de Trabajo "COT", Art.97, que dice textualmente "La empresa reconoce el 15% de sus utilidades, que se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que devengan, y que se ratifica en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI" en su Art. 10 Num.9, primer inciso, que dice textualmente "Los sueldos, salarios y remuneración en general; los beneficios sociales; la participación de los trabajadores en las utilidades; las indemnizaciones y bonificaciones legales y otras erogaciones impuestas por el código de trabajo, en otras leyes de carácter social, o por contratos colectivos o individuales, así como en actas transaccionales y sentencias, incluidos los aportes al Seguro Social obligatorio; también serán deducibles las contribuciones a favor de los trabajadores para finalidad de asistencia médica, sanitaria, escolar, cultural, capacitación, entrenamiento profesional y de mano de obra".

(USD \$ Dólares Completos)

2010

Base Imponible

10,381.30

TOTAL PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15%

1,557.20

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno "LORTI", Art. 37, establece las sociedades constituidas en el Ecuador y sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa del veinte y cinco por ciento 25%, sobre su base imponible, en el Registro Oficial No. 351 suplemento del día miércoles 29 de diciembre de 2010 se publico el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión que en la PRIMERA DISPOSICION TRANSITORIA dice textualmente " PRIMERA.- La reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicara de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será el 24%, durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%".

(USD \$ Dólares Completos)

2010

**Base Imponible Después del 15%
Participación a Trabajadores**

8,824.10

(+)Gastos no Deducibles en el País
(=)Utilidad Gravable

11,788.44
20,612.54

(=)Impuesto a la Renta Causado(24%)

5,153.14

(-)Retenciones en la Fuente en el
Ejercicio Fiscal

(3,362.81)

**(=)SALDO IMPUESTO A PAGAR O A (FAVOR DEL
CONTRIBUYENTE)**

1,790.33

7. CAJA Y BANCOS

La existencia de efectivo que presenta este rubro de cuenta al 31 de diciembre del 2010, está registrado a su valor nominal de intercambio, y está constituido de la siguiente manera:

(USD \$ Dólares Completos)

	2010
CAJA	
Caja Chica	400.00
TOTAL CAJA	<u>400.00</u>
BANCOS	
Banco del Austro S.A.	395.51
Banco de Guayaquil S.A.	173.55
Banco Bolivariano C.A.	<u>6,017.57</u>
TOTAL BANCOS	<u>6,586.63</u>
BANCOS CTAS-AHORRO	
Bolivariano C.A.	<u>9,103.13</u>
TOTAL BANCOS CTAS-AHORRO	<u>9,103.13</u>
TOTAL BANCOS	<u>15,689.76</u>
TOTAL CAJA Y BANCOS	<u>16,089.76</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Durante la fase final de ejecución de nuestra auditoría a las Cuentas y Documentos por Cobrar, se verificaron estas con ratificaciones a clientes y otros deudores con fecha de corte 31 de diciembre de 2010, por un monto de, USD \$ 236,810.68, que representan el 81% del total de los créditos concedidos para su corroboración, adicionalmente a la realización de pruebas de detalle y sustantivas de auditoría delineadas para la confirmación de este rubro de cuentas, que se desglosa de la siguiente manera:

(USD \$ Dólares completos)

2010

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CLIENTES

Magictown S.A.	137,020.46
Harry Over	3,401.55
Construsa S.A.	1,357.56
Hospital Teodoro Maldonado Carbo	8,830.02
Subsecretaria	<u>74,136.45</u>

TOTAL CLIENTES

224,746.04

PRÉSTAMOS A EMPLEADOS Y OBREROS

PRESTAMOS A EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS

Ing. José Zuloaga	10,758.16
Elvira Monar	496.48
Sr. Mario Moncada Mancilla	<u>810.00</u>

TOTAL PRESTAMOS A EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS

12,064.64

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Ing. José Zuloaga Márquez	1,338.26
Construsum	400.00
Furoiani Obras y Proyectos	2,381.39
Bernardo Zambrano	29,069.58
Anticipos a clientes varios	14,881.88
Otras otras cuentas por cobrar	<u>9,168.84</u>

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

54,858.56

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

291,669.24

- La compañía clasifica las cuentas por cobrar clientes por antigüedad a partir de la fecha de emitida la factura.
- De conformidad con el artículo 10 núm. 11 de la Ley

Orgánica de Régimen Tributario Interno - LORTI, según reza el mismo en su texto.- "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total".

9. IMPUESTOS RETENIDOS

Los impuestos retenidos corresponden a las retenciones en la fuente realizadas por los clientes en razón de los siguientes porcentajes 1%, 2%, 8%, 10%, 30%, 70%, 100%, por la venta de bienes y servicios efectuadas al momento de liquidar las facturas, adicionalmente se presenta el crédito tributario por las compras efectuadas al cierre del ejercicio económico.

(USD \$ Dólares completos)

2010

IMPUESTOS RETENIDOS

Retención en la Fuente 1%	288.98
Crédito Tributario IVA	48,782.66
Retención en la Fuente 2%	<u>3,073.83</u>

TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS

52,145.47

- El artículo. 45 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario - LORTI, para estos efectos establece textualmente "Otras retenciones en la fuente.- Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba, actuará como agente de retención del impuesto a la renta. Se debe considerar que en los pagos o créditos en cuenta por transferencia de bienes o servicios gravados con tributos tales como IVA o el ICE, la retención debe hacerse exclusivamente sobre el valor del bien o servicio, sin considerar tales tributos, siempre que se encuentren discriminados o separados en el respectivo comprobante de venta de conformidad con la Resolución No. NAC-DGR2007-0411, reformada en abril y junio de 2008.

10. OTROS ACTIVOS

En la cuenta Otros activos al cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2010, la cuenta esta constituida:

(USD \$ Dólares completos)

	2010
Obras en proceso clientes	137,860.50
Villa 18 Mz. 5	4,504.05
Villa 19 Mz. 5	51,162.00
Villa 39 Mz. 7	<u>56,500.00</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>250,026.55</u>

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al, 31 de diciembre de 2010, la compañía ha realizado inversiones para el área operativa y administrativa, examinamos todas las partidas de las nuevas adiciones de activos fijos, y que sus correspondientes reservas para depreciación se han calculado siguiendo el método de línea recta, manteniéndose las mismas tasas establecidas y previamente aceptadas por el Servicio de Rentas Internas "SRI", para el año 2010.

Al 31 de diciembre de 2010, el movimiento de propiedades, planta y equipos fue como sigue:

(USD \$ Dólares completos)

	Saldo al 31 de diciembre de 2010
COSTO HISTÓRICO NO DEPRECIABLES	
Terreno vía Salitre	<u>93,694.23</u>
TOTAL COSTO HISTÓRICO NO DEPRECIABLES	<u>93,694.23</u>
COSTO HISTÓRICO DEPRECIABLES	
Edificios	15,242.50
Muebles y enseres	17,736.49
Maquinaria y equipos	634,942.54
Equipo de oficina	2,210.87
Equipo de cómputo	6,710.60
Vehículos	<u>223,324.06</u>
TOTAL COSTO HISTÓRICO	<u>900,167.06</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Depreciación acumulada de Edificios	(1,512.03)
Depreciación acumulada Vehículos	(199,838.57)
Depreciación acumulada Muebles y enseres.	(2,677.47)
Depreciación acumulada Equipo de oficina	(986.04)
Depreciación acumulada Maquinarias y equipos	(238,517.54)
Depreciación acumulada Equipo de cómputo.	(6,580.74)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(450,112.39)</u>
TOTAL NETO	<u>543,748.67</u>

12. OBLIGACIONES Y SOBREGIROS BANCARIOS

Las Obligaciones y préstamos bancarios, al 31 de diciembre de 2010, las verificamos con un examen de las autorizaciones justificantes de las facturas por consumo y de los asientos contables, examinando todas las fuentes de pasivo registrados al cierre del ejercicio, la cuenta esta constituida de las siguientes partidas:

(USD \$ Dólares completos)

	2010
PRÉSTAMOS BANCARIOS	
Banco del Austro S.A.	45,056.98
Banco del Pichincha S.A.	<u>84,462.43</u>
TOTAL PRÉSTAMOS BANCARIOS	<u>129,519.41</u>
TOTAL OBLIGACIONES Y SOBREGIROS BANCARIOS	<u>129,519.41</u>

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre de 2010, las verificamos con un examen de las autorizaciones justificantes de las facturas y de los asientos contables, examinando todas las fuentes de pasivo registrados al cierre del ejercicio, estamos convencidos de que las cuentas y documentos por pagar se han expuesto con imparcialidad en el balance general, la composición de esta cuenta se detalla a continuación:

(USD \$ Dólares completos)

	2010
PROVEEDORES LOCALES	
Petrogosa	4,607.14
Prictor S.A.	353.64
Manuel Ignacio Rodríguez	1,492.36
Daniel Pinargote	357.32
Gustavo Javier Gutiérrez	132.00
Indura Ecuador S.A.	384.49
Víctor Columbus	688.90
Conauto	193.10
Frenoseguro	63.88
Dora Estela García Ocaña	122.60
Inem C.A.	247.71
Inkatonsa	(55.48)
Ana Judith Lima Bravo	226.38
Juan Pintado	520.52
Electro Cables C.A.	2,760.44
Importadora Industrial Agrícola S.A.	195.99
Hispana de Seguros	128.49
Cesar Sánchez Rivas	107.05
Asisco S.A.	1,499.99
Deida Angelita Lara	287.40
Miglia Motorseheavy	(163.08)
Visa Banco del Pichincha	2,787.64
Conecel	783.90
Ingeconsa S.A.	841.54
Cauciones	407.54
Inmobiliaria Jose Javier S.A.	16,560.00
Carlos Guerrero	252.00
Marín Marín Iván	88.00
Juan Carlos Ponce Castro	1,595.04
Byron Emmanuel Gonzales	450.00
Gonzales Arroyo María	914.40
Tuberías Pacifico S.A.	193.50
Gonzales Isidro Nicolás	2,658.85
Manssur Ponce José	274.60
Roberto Omar Vallejo Román	582.17
Bionicle S.A.	99.90
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	<u>42,247.94</u>

ANTICIPO DE CLIENTES

Obras IESS	161.62
Obra Mocoli	219,670.92
Obras IESS Dietética	12,269.79
Areliza Villalba Frias	3,000.00
Flora López	<u>2,000.00</u>

TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	<u>237,102.33</u>
-----------------------------------	--------------------------

PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO

Ing. José Zuloaga	2,607.13
Michael Doumet A.	<u>19,600.93</u>

TOTAL PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO	<u>22,208.06</u>
--------------------------------------	-------------------------

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>301,558.33</u>
---	--------------------------

14. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Gastos acumulados por pagar, al 31 de diciembre de 2010, los examinamos verificamos, y obtuvimos evidencia satisfactoria de que todas las partidas están registradas en las cuentas correspondientes, y que no existen partidas no contabilizadas, la composición de esta cuenta se detalle a continuación.

(USD \$ Dólares Completos)

	2010
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	
OBLIGACIONES TRABAJADORES	
Sueldos por Pagar	11,034.22
15% Participación trabajadores	<u>12,788.38</u>
TOTAL OBLIGACIONES TRABAJADORES	<u>23,822.60</u>
OBLIGACIONES I.E.S.S.	
Aporte Patronal General 12.15%	876.52
Préstamo Quirografario	<u>30.71</u>
TOTAL OBLIGACIONES I.E.S.S.	<u>907.23</u>
OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
Impuesto por pagar	5,351.19
25% Impuesto a la Renta	<u>2,206.03</u>
SUBTOTAL OBLIGACIONES ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>7,557.22</u>
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	<u>32,287.05</u>

15. PASIVO A LARGO PLAZO

Las Cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2010, por concepto de préstamos a largo plazo, fueron examinadas, verificadas con las autorizaciones de la Junta general de accionistas, según lo dispone los Estatutos sociales, para contraer obligaciones a largo plazo durante el periodo, y que se han seguido con todas las disposiciones de acuerdo con las condiciones exigidas por las instituciones financieras nacionales, acreedores, accionistas, y se contabilizan, detallan apropiadamente, en el balance general, las mismas que al cierre del ejercicio se encuentran pendiente de liquidación, a continuación su composición:

(USD \$ Dólares Completos)

	2010
PRÉSTAMOS DE TERCEROS	
Magictown	388,312.50
Proveedores de Maquinarias y Materiales	239,084.32
Mijor	13,728.33
TOTAL PRÉSTAMO DE TERCEROS	641,125.05
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	641,125.05

16. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 02.0.1C1.008 de abril 26 de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo v pasivo contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2011.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 de 2010 (fecha de cierre de los estados financieros) y 31 de julio de 2012 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2010, he dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por tal razón no están reveladas.

**AUDITORÍA LEGAL DE GESTION CIA.LTDA.
ALG**

NUESTROS SERVICIOS PROFESIONALES

- ☐ Auditoría Externa
- ☐ Peritaje y Avalúos:
 - Propiedades, Plantas y Equipos
 - Inventarios
- Tributos
- ☐ Asesoría Financiera
- ☐ Asesoría Legal y Aspectos Societarios,
- ☐ Outsourcing;
 - Contabilidad
 - Auditoria
 - Tributario
 - Gestión RRHH
- Implementación de:
 - Normas Internacionales de Información Financiera NIIF
- Training Profesional en In House
- Informes especiales
- Revisiones Tributarias
- Evaluaciones de: Control Interno y
- Manuales de procedimientos
- Manuales de Implementación de Normas ISO 9000

Oficinas: Lorenzo de Garaycoa 821 y 9 de Octubre 3er Piso Oficina 306
Teléfono: 04-2 568204
E-mail: legal_auditoria@audilegalsa.com