

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

Expediente: 1291-1966

Guayaquil, 10 de Septiembre de 2012

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente envío a ustedes el informe de auditoria externa de la
Compañía Constructora del Sur C. A. COSURCA, por el ejercicio económico
del año 2010, expediente No. 1291-1966 , sírvanse ustedes receptorlo.

Sin otro particular nos suscribimos de ustedes muy atentamente.



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A.
COSURCA

INFORME DE AUDITORIA

AÑO

2010

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA
=====

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA
=====

NOMBRE	CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA
ORGANIZADA	El 26 de Febrero de 1966, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador
DOMICILIO	País: ECUADOR .- Provincia: LOJA Ciudad: LOJA
DURACION	50 años, desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.
FINALIDAD u OBJETO SOCIAL	La compañía entre sus principales finalidades tiene: La Construcción de Edificios, Carreteras, Canales de Riego, Obras de Arte, Urbanizaciones, Saneamiento y toda obra de Ingeniería Civil y Arquitectónica, para cumplir su objeto la empresa adquirirá bienes Inmuebles, Equipos, Maquinarias y otros requeridos para esta actividad.
CAPITAL SUSCRITO	El Capital suscrito es de Seiscientos Once mil Cien Dólares de los Estados Unidos de América (USD 611.100), según escritura pública de fecha 6 de diciembre de 2002.



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA
=====

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS
=====

DEL CONSEJO ADMINISTRATIVO

El CONSEJO Administrativo estará integrado por cinco miembros: El presidente, vicepresidente y Tres vocales .

Entre sus atribuciones tenemos: someter a consideración el plan financiero autorizar la compra de maquinarias y equipos, crear departamentos administrativos, contratar técnicas ,sugerir cambios en la reglamentación estatutaria, etc.

GERENTE GENERAL

El Gerente general ser nombrado por la Junta General y tiene la representación judicial y extrajudicial de empresa y tendrá una duración de dos años en sus funciones: entre sus atribuciones tenemos: Orientar las labores administrativas de los estados económicos, etc.



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 - 2276867 - 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

CONSTRUCTURA DEL SUR C. A. COSURCA

**LISTA DE ACCIONISTA DE LA EMPRESA
"COSURCA C.A"**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOMBRES	CAPITAL SUSCRITO	%
MEGAMAQ	565.265,00	92,49959
ROJAS ZAMBRANO LUSIA PATRICIA	1,00	0.00002
SALAZAR JIMENEZMARCOS ENRIQUE	45.833,00	7.50008
SOLORSANO MOREIRA ANGEL VICENTE	1,00	0.00002
	SUMAN \$ 611.100.00	100%



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

Expediente: 1291-1966

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2010
Junto con el Informe de Auditoría Externa**

CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente

Estados Financieros

Balance General	Activos
Balance General	Pasivos y Patrimonio
Estado de	Perdidas y Ganancias
Flujo de Efectivo	
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	
Notas a los Estados Financieros	



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA

OPINION DE AUDITORIA

A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

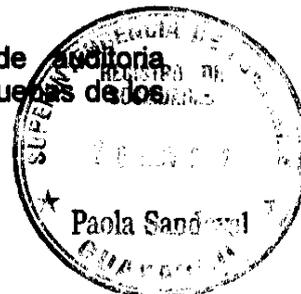
CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA.

Hemos auditado los Estados Financieros, esto es, el Balance General así como el Estado de Pérdidas y Ganancias de la Compañía CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA, por el año terminado al 31 de diciembre de 2010, por lo que se ha emitido el informe que contiene una opinión, sobre la presentación razonable de la situación financiera de la antedicha compañía y los resultados de sus operaciones.

La verificación fue efectuada de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoria generalmente aceptada, y con el propósito de formarnos una opinión razonable sobre los Estados Financieros presentados.

Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen a base de pruebas de las evidencias que soporta las cantidades, movimientos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Una auditoria de Estados Financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la empresa auditada salvo que, con motivos de esos eventuales incumplimiento, se distorsione significativamente la situación financiera de la empresa y los resultados de las operaciones presentados dentro de esos Estados Financieros. Incluye además, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados de conformidad a las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos, de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

El examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y por consiguiente se incluye aquellas pruebas de los



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de Auditoria que consideramos necesarios de acuerdo con la circunstancias.

Con respecto del cumplimiento por parte de la compañía, como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta; así como del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, las normas tributarias son también responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las obligaciones tributarias. Los resultados de nuestro examen no revelan situaciones en las transacciones examinadas que en la presente auditoria se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía que gira bajo la razón social denominada Constructora del Sur C. A. COSURCA, como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente, en el periodo analizado.

En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía Constructora del Sur C. A. COSURCA, al 31 de Diciembre del año 2010, por lo que analizados los rubros tenemos que:

- 1.- Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la Compañía; así como la preparación de los Estados Financieros y los criterios de aplicación de esas normas contables son de responsabilidad de la empresa;
- 2.- Los datos contables que se encuentran registrados en la declaración del Impuesto a la Renta, Declaración de Retenciones en la Fuente y Declaración de Impuesto al Valor Agregado IVA, así como, de Retenciones de IVA, han sido tomados de los registros contables;
- 3.- Se ha presentado y pagado de acuerdo al resultado que arrojan las mismas, las declaraciones del Impuesto a la Renta y declaraciones del Impuesto al Valor Agregado IVA;
- 4.- Al existir Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta estas se han procedido a pagar en forma mensual y realizar el anexo de las mismas en un registro, para posteriormente ser entregado a la autoridad tributaria, las retenciones se realizaron sobre todos los gastos que alcanzan la base imponible de las mismas; así como, las declaraciones de Retenciones del Impuesto al valor agregado IVA, se efectuaron a las personas que no son Contribuyentes especiales. Todo esto de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos del Servicio de Rentas Internas, los saldos pendientes que



ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

corresponden al mes de diciembre del año 2010 se los cancelará a inicio del año 2011

En general las aplicaciones de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento General de Aplicación así como en las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas son de cumplimiento obligatorio para la compañía la misma que ha establecido una liquidación razonable de los Impuestos de la administración fiscal.

5.- La empresa ha realizado el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta de acuerdo a las dos opciones determinadas en el Art. 41 Lit. b) de la Ley de Régimen Tributario Interno.

6.- Según Trámite No. 1170012011000564 del 4 de enero del 2011 el representante legal de CONSTRUCTORA DEL SUR CA COSURCA, elevó al Director General del Servicio de Rentas Internas, una consulta relacionada con el registros de ingresos, costos y/o gastos diferidos en el 2010, originados por el contrato suscrito en octubre del 2008 con el Ministerio de Obras Públicas y Transporte Terrestre MOTP "PARA LA RECONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA carretera ARENILLAS – PUENTE PUYANGO - ALAMOR - ZAPOTILLO - LALAMOR, en la Provincia de Loja, contrato que por Resolución del Ministerio de Transporte y Obras Públicas notificó a la empresa la terminación unilateral y anticipada del contrato, disponiendo la suspensión inmediata de las obras en ejecución.

Dicha consulta nace desde el momento en que el M.T.O.P. se niega periódicamente a aceptar las facturas emitidas por COSURCA en el año 2010, creando un incertidumbre en la correspondiente contabilización de los ingresos, de los costos y gastos en cuenta de activo corriente, Sub Cuenta Obras en Proceso.

El 23 de febrero del 2011 según Oficio No.917012011OCON000310 el Director General de Rentas absolvió una consulta del contribuyente CONSTRUCTORA DEL SUR C.A COSURCA en donde el inciso tercero de la Absolución dice "En el caso objeto de la presente absolución, y refiriéndome exclusivamente a la parte tributaria, siempre que sea un contrato por avance de obra o por etapas, conforme manifiesta el consultante, deberá considerarse que el hecho generador del IVA se produjo al cumplirse las condiciones para cada periodo, que en el presente caso es bimensual conforme lo señalado en el escrito de la consulta, momento en el cual, obligatoriamente debió emitirse el respectivo comprobante de venta, independiente de la forma de pago." (El subrayado es mío).

Con esta absolución, Constructora del Sur CA COSURCA procedió a la liquidación de los costos registrados en la Cuenta Obras en proceso en el año 2010 y su registro en el 2009, a la emisión de la factura al MOTP.

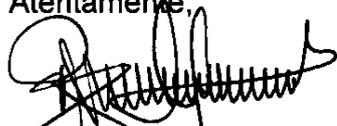


ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

los ingresos en el año 2009 lo que trajo como consecuencia lógica la declaración sustitutiva de Impuesto a la renta del 2009 en el formulario No.101 No.3707104 serial 990459183991 de fecha 28 de marzo del 2011 y es a partir de estos nuevos saldos que se realizó la auditoría externa correspondiente al año 2010

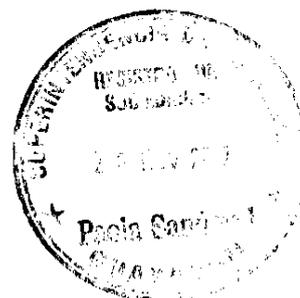
En nuestra opinión, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía Constructora del Sur C. A. COSURCA al 31 de Diciembre de 2010, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios generalmente aceptados.

Atentamente,



Econ. Rafael Vareles Acosta
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE N° 542

Guayaquil, 22 de julio de 2012



CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES		10.246.468,43
Caja	24.483,28	
Inversiones Corrientes	32.687,70	
Cuentas y Documentos Por Cobrar Locales	2.262.126,52	
Otras cCuentas y Documentos Por Cobrar Locales	5.092.976,63	
Crédito Tributario IVA	1.594.051,53	
Crédito Tributario Renta	1.008.262,57	
Inventario de Suministros y Materiales	212.420,53	
	<u>19.459,67</u>	
	10.246.468,43	
ACTIVOS FIJOS		1.121.802,45
Bienes Inmuebles	14.533,37	
Muebles y Enseres	37.213,81	
Maquinarias y Equipos	2.499.764,71	
Equipos de Computación	46.427,40	
Vehículos y Equipos de Transporte	717.352,91	
	<u>3.315.292,20</u>	
Depreciación	<u>-2.193.489,75</u>	
	1.121.802,45	
ACTIVO DIFERIDO		10.018,11
Otros Activos Corrientes	10.018,11	
	<u>10.018,11</u>	
TOTAL DEL ACTIVO		<u>11.378.288,99</u>

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE		8.710.412,12
Cuentas Por Pagar Locales	2.747.568,88	
Documentos Por Pagar Locales	103.799,60	
Otras Cuentas Por Pagar Locales	286.255,95	
Otros Documentos Por Pagar Locales	5.174.781,25	
Impuesto Por Pagar	392.474,02	
Participación Trabajadores	5.532,42	
	<hr/>	
	8.710.412,12	
PASIVOS NO CORRIENTES		115.571,54
Prestamos a Largo Plazo	115.571,54	
	<hr/>	
	115.571,54	
TOTAL DEL PASIVO		8.825.983,66
PATRIMONIO		
CAPITAL		611.100,00
Capital Social	<hr/>	
	611.100,00	
RESERVAS		1.909.854,92
Reserva Legal	157.369,04	
Utilidad Ejercicio Anteriores	1.502.163,51	
Capitalización	15.590,60	
Otras Reservas	234.731,77	
CUENTAS DE RESULTADOS		31.350,41
Resultado Presente Ejercicio	<hr/>	
	31.350,41	
TOTAL DEL PATRIMONIO		2.552.305,33
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		11.378.288,99

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INGRESOS		4.842.793,78
Ventas	3.421.521,95	
Arriendos	39.762,68	
Otros Ingresos	1.381.509,15	
	<hr/>	
TOTAL DE INGRESOS	4.842.793,78	4.842.793,78
COSTOS		-3.980.609,88
Costos Operacionales	3.980.609,88	
GASTOS		-825.301,07
Gastos Administrativos	741.326,19	
Gastos de Ventas	4.631,34	
Gastos Financieros	45.123,71	
Otros Gastos no Operacionales	34.219,83	
	<hr/>	
PERDIDA OPERACIONAL	825.301,07	36.882,83

CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Flujo de Efectivo de Actividades Operativa		
Utilidad del Ejercicio		
Ajustes por		
Gastos que no Constituyen desembolsos		
Dpreciaciones	372.993,61	
Ingresos que no constituyen Cobros		
Ajustes que no constituyen egresos	-746.351,91	
		-373.358,30
Efectivo Neto Provenientes de Actividades Operativas		
De cambio en el Capital de Trabajo	<u>-373.358,30</u>	
Aumentos en Cuentas Por Cobrar		
Aumentos en Obligaciones Por Cobrar	-1.908.199,82	-1.908.199,82
Aumentos en Otros Activos Corrientes		
Aumentos en Inventarios		
Efectivo Neto Provenientes de Actividades Operativas	<u>-1.908.199,82</u>	
Efectivo Neto de Activo Fijo		
Aumentos en Activos Fijos	-587.457,80	-587.457,80
Flujos de Efectivos en Actividades de Financiamiento		2.515.288,13
Aumentos en cuentas Por Pagar		
Cuentas por Pagar	-3.353.069,87	
Documentos Por Pagar	5.634.813,19	
Aumentos en Obligaciones Por Pagar	228.274,03	
Aumentos en Prestamos a Largo Plazo	<u>5.270,78</u>	
Efectivo Netos Usado en Actividades de Financiamiento	<u>2.515.288,13</u>	
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		-353.727,79
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		<u>329.241,51</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo		<u><u>24.483,28</u></u>

CONSTRUCTORA DEL SUR CA COSURCA
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONCEPTO	Capital	Reserva de	Reserva	Reserva	Resultado	Utilidades No	OTROS
	Social	Capital	Legal	Facultativa	Ejercicio Pte	Distribuida	15% e Imptos
Saldo al 31 de Diciembre de 2009	611.100,00	186.848,08	157.369,04	234.731,77	1.146.347,14	355.816,32	
Transferencia					-1.146.347,14		
Ajustes		15.590,60				1.140.814,77	5.532,37
Resultado Presente Ejercicio					36.882,83		
Saldo al 31 de Diciembre del 2010	611.100,00	202.438,68	157.369,04	47.883,69	36.882,83	1.496.631,09	5.532,37

PRICIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Resumiendo los principios y políticas contables aplicadas por la administración de empresas, la preparación de los Estados financieros sobre la base de acumulación conforme a las normas de contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas SRI y organismos encargados de su control y vigilancia.

1. BASES DE PRESENTACION

La empresa prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad NEC emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno organismo encargado de su control y vigilancia.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1 DISPONIBLE

Este grupo de cuentas es conformado por el efectivo en Caja, bancos Inversiones a Corto Plazo que la empresa mantiene para su actividad económica. La empresa realiza arqueos de caja y conciliaciones bancarias mensualmente. El movimiento y control se lleva en los respectivos libros de contabilidad. El saldo será verificado al 31 de diciembre del 2010 suman:

CAJA	11.625,67
BANCOS	12.857,61
INVERSIONES	32.687,70
SUMAN	57.170,98

1.2 EXIGIBLE

Representan las Planillas por cobrar, generados en la actividad de la empresa. El registro y control se lleva en libros principales y auxiliares que presentan saldos reales. Este grupo de cuentas es conformado por lo que tiene que cobrar la empresa a sus clientes; así como a sus filiales, y se encuentra formado este activo EN EL AÑO 2010 por las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR VARIAS	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2,262,126.52
DEPOSITOS EN GARANTIAS	367,71
PRESTAMOS VARIOS	600,00
ANTICIPOS	494.704,55
FILIALES	
MEGAMAG	5'075.148,93
CONSORCIO AMAZONICO	16,119,00
DEUDORES VARIOS	
VARIOS	1.708,70
IMPUESTOS ANTICIPADOS	
IVA PAGADO	539.939,26
RETENCIONES FUENTE 2008	2.885,13
RETENCIONES IVA	13,691,03
CRÉDITOTRIBUT. IMPUESTO RENTA	111.002,17
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 1º	60.557,42
RETENCION FUENTE CLIENTE	33.685,34
CREDITO TRIBUTARIO IVA	454.632,28
RETENCION FUENTE 8% CLIENTE	4,290,47
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1'084,467,46
FIDEICOMISO BANCO AUSTRO	13.911,81
SUMAN	10'169,837.78

REALIZABLE

Corresponde a los repuestos y accesorios que la empresa dispone para el mantenimiento de sus equipos, los mismos que para el presente periodo correspondiente al año 2010 no se ha utilizado. El inventario DE MATERIA PRIMA es para el consumo interno la materia prima incluye el cemento, hierro para su valoración y movimiento se aplicara el costo promedio.

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
 AUDITOR EXTERNO
 FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
 Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

El movimiento y control se lleva registrado en forma permanente, la empresa practica periódicamente inventarios al muestreo y total al final del periodo . El saldo al 31 de Diciembre de 2010 es el siguiente:

INVENTARIO FUNGIBLE	69.775,07
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	389.093,00
INVENTARIO DE SUMINISTROS	-421.381,36
INVENTARIO DE REPUESTOS	-18.027,04
SUMAN	19.459,67

1.4 FIJOS

Esta constituido por los bienes inmuebles e inmuebles de propiedad de la empresa la depreciación ha sido aplicada de acuerdo a los porcentajes emitidos por el S.R.I y la Superintendencia de Compañías . El saldo al 31 de Diciembre del 2010

ACTIVOS	COSTOS	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR LIBROS	%
BIENES	3'315.292,20	2'193.489.75	1,121.802.45	
SUMAN	3'315.292,20	2'193.489.75	1,121.802.45	

ACTIVO DIFERIDO

Del análisis practicado en las presentes cuentas, su movimiento y control es manejado adecuadamente, la cuenta diferido esta conformada por Anticipos y Gastos al 31 de Diciembre de 2010, su saldo es:

ACTIVO DIFERIDO	
PAGOS ANTICIPADOS	3.264,71
GASTOS DIFERIDOS	6.753,40
SUMAN	10.018,11

2. PASIVOS

2.1 EXIGIBLE

Representa las obligaciones a corto y mediano plazo que la empresa mantiene con sus acreedores. Su registro y control se lleva en libros principales y auxiliares de contabilidad. El 31 de Diciembre de 2011 suman:

DOCUMENTOS POR PAGAR -	
DOCUMENTOS POR PAGAR	360.908,39
CUENTAS POR PAGAR	
OBLIGACIONES PATRONALES	
SUELDOS Y SALARIOS	79.630,41
APORTES AL IESS	23.647,46
FONDOS DE RESERVAS	3.204,23
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	277,089.10
VACACIONES	16.610.00
DECIMO TERCER SUELDO	86.434,29
DECIMO CUARTO SUELDO	44.832,07
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-952,90
COLABORADORES	
DESCUENTOS Y MULTAS	4,643.03
VENTAS DE ACCIONES	
ANTICIPO DE VENTAS DE ACCIONES	20,000.00
TERCEROS	
ANTICIPO CLIENTE	16,023.78
OTROS	10.000.00
FONDOS DE GARANTÍA	2.708,00
SEGUROS ORIENTE	4'056.223,15
PROVEEDORES	
PROVEEDORES VARIOS	2'727.568,88
MAXIMO VILLAVICENCIO	10.470,18
CUENTAS POR PAGAR CIAS FILIALES	
CUENTAS POR PAGAR MEGAMAQ	14.699,27
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	230.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CR	428,499.43
IMPUESTOS POR PAGAR	
RETENCION EN LA FUENTE	75,664.52
IMPUESTOS POR PAGAR	452,278.83
SUMAN	8'710.412.12

2.2. PASIVOS A LARGO PLAZO

Representan los gastos adquiridos por la empresa y que serán cancelados oportunamente, el registro y control se lleva en libros respectivos de contabilidad que demuestran los saldos reales. El saldo al 31 de Diciembre de 2011 es:

PRESTAMO A LARGO PLAZO	
BANCO DE MACHALA	102.931,89
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
FONDOS DE GARANTIAS CONTRATISTA	12.639,65
SUMAN	115.571,54

3. PATRIMONIO

El capital de la empresa es de \$611.100 según escritura del 6 de diciembre de 2002. El patrimonio se constituye por el Capital Social, la Reserva Legales y libre disponibilidad, así como de las utilidades de años anteriores como presente ejercicio. El saldo al 31 de Diciembre del 2010 suma:

CAPITAL SOCIAL	611,100.00
CAPITAL ADICIONAL	
RESERVA LEGAL	157,369.04
RESERVA FACULTATIVA	47883.69
RESERVA DE CAPITAL	186,848.08
APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	15,590.60
OTRAS RESERVAS	355,816.32
RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	1140814.77
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	36.882,83
SUMAN	2'552,305.33

EVENTOS SUBSECUENTES "CONSURCA"

- 1. La compañía CONSTRUCTORA DEL SUR C.A "COSCURCA" ha presentado una demanda contenciosa administrativa por la terminación unilateral del contrato "REHABILITACIÓN DE LA CARRETERA EL EMPALME CELICA-ALAMOR DE 50.60 KM DE LONGITUD, PROVINCIA DE LOJA", que fuera suscrito con el Estado Ecuatoriano, a través del Ministerio de Transporte y Obras Públicas.**

Dicha acción se encuentra siendo sustanciada por el Tribunal Distrital N° 5 de lo Contencioso Administrativo con sede en Loja y ha sido signada con el N° 215-2009.

Actualmente, los demandantes han sido debidamente citados, motivo por el cual hemos requerido en varias ocasiones al referido Tribunal que se disponga la apertura de prueba. No obstante, el término probatorio aún no ha sido ordenado por el tribunal Distrital de lo Contencioso Administrativo. La cuantía de la acción interpuesta asciende a la suma de Ocho Millones de dólares de los Estados Unidos de América.
- 2. De igual forma, la compañía CONSTRUCTORA DEL SUR C. A. COSURCA Y CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA., que conformaban el "CONSORCIO AMAZONICO", presentaron una demanda Contencioso Administrativa por la terminación unilateral del contrato denominado "PLAN DE CONSTRUCCIÓN, MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA CARRETERA; PLAN DE MILAGRO-INDANZA-GUALIZA, TRAMOS 1 Y 2 UBICADOS EN LA PROVINCIA DE MORONA SANTIAGO", que fuera suscrito con el Estado Ecuatoriano, a través del Ministerio de Transporte y Obras Públicas.**
- 3. Dicha causa se encuentra sustanciada por el Tribunal Contencioso Administrativo Distrital N° 5 con sede en LOJA. dicho proceso se encuentra signado con el N° 0230-2009.**

En la actualidad, los demandados han comparecido a contestar la demanda han realizado sus alegaciones por las aseveraciones hechas por COSURCA por lo que se abrió el término probatorio, el mismo que a la presente fecha se encuentra terminado.

La cuantía de la demanda asciende a la suma de DIECISEIS MILLONES DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Por otra parte, la compañía COSURCA ha presentado una demanda Contenciosa Administrativa por la terminación unilateral del contrato denominado: "RECONSTRUCCIÓN, REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA CARRETERA: ARENILLA – PUENTE PYANGO – ZAPOTILLO – ALAMOR – LALAMOR, TRAMO ALAMAOR

- PINDAL – ZAPOTILLO – LALAMOR DE 85.50 Km de longitud ubicada en la provincia de Loja”, que fuera suscrito con el Estado Ecuatoriano, a través del Ministerio del Transporte y Obras Públicas.

La cuantía de la demanda asciende a la suma de VEINTE MILLONES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

4. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES.-

4.1

Luego de la práctica del examen, se pudo comprobar el manejo efectuado de los mecanismos contables y administrativos. El sistema de contabilidad se sujeta a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y a las normas de contabilidad ecuatoriana NEC.

4.2

La Depreciación es aplicada a los activos fijos, la misma está de acuerdo a los porcentajes determinados por el Servicio de Rentas Internas y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

4.3

Los aportes para futuras capitalización; así como, la reserva de capital, puede ser objeto de capitalización de conformidad con lo que estipule la Junta de accionistas lo cual se la elevaría a Escritura Pública, y no puede ser distribuido como utilidades de los accionistas.

4.4

La preparación de los Estados Financieros así como la aplicación de los principios contables son de responsabilidad exclusiva de la empresa y sus Administradores.

4.5

Durante la presente auditoría se aplicó cuestionarios de control interno, para verificar la consistencia de las transacciones u operaciones, comprobando que dicho control interno ejercido por los administradores son los mas adecuado para la empresa.

4.6

Durante el desarrollo del examen de auditoría se establecieron las conciliaciones bancarias, arqueos de caja, saldos de cuentas por cobrar, así

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

como de cuentas por pagar, dando la seguridad de que los manejos financieros realizados por los administradores son manejados adecuadamente.

4.7

Los activos que han terminado su vida útil por efecto de la depreciación pasarán a mantener un control en forma extracontable con valor 1

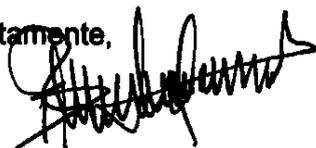
4.8

La empresa no dispone de activos intangibles, para verificar su estado de cumplimiento de las normas sobre derechos de autor; los activos diferidos se amortizan de acuerdo a la alícuota determinada.

4.9

En lo referente al cálculo del Anticipo del Impuesto a la Renta, se establece el calculo tomando en cuenta las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno en especial las determinadas en el Art. 41 Lit. b) de dicha Ley, por lo que se recomienda a la empresa realizar la correspondiente sustitutiva al tenor de lo calculado.

Atentamente,



Dr. Rafael Vareles Acosta
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE n° 542

ECON. RAFAEL VARELES ACOSTA
AUDITOR EXTERNO
FONO: 2238071 – 2276867 – 098805921
Alborada 6ta. Etapa Mz. 668 V. 7

ANEXOS

Balance general
 Empresa: CONSTRUCTORA DEL SUR C.A. COSURCA
 Ejercicio: 01-Ene-2010 / 31-Dic-2010
 Moneda : DOLARES

Al 31-Dic-2010

Cuenta	Nombre de cuenta	Saldo actual
1	ACTIVO	11,378,288.99
11	ACTIVO CORRIENTE	10,246,468.43
1101	ACTIVO DISPONIBLE	57,170.98
110101	CAJA	11,625.67
11010101	CAJA CHICA	150.00
11010102	CAJA GENERAL	6,566.47
11010103	CAJA CHICA MA. SOLEDAD VIVAR	315.00
11010113	COSURCA	4,594.20
1101011312	CAJA IMAGEN	152.66
1101011315	F.R. VANESA PALACIO	4,441.54
110102	BANCOS	12,857.61
11010213	BANCOS COSURCA	12,857.61
1101021303	BANCO GUAYAQUIL OF. QUITO 9920765	174.58
1101021304	BANCO DE MACHALA 1250044700	9,071.31
1101021305	BANCO DEL AUSTRO CTA. AH. 11534198	166.31
1101021307	COOP. DE AHORRO Y CREDITO CADECOL	4.10
1101021311	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 11620469	275.68
1101021312	BCO.FOMENTO CTA. CTE. 0020075539	97.44
1101021313	BCO.FOMENTO CTA. CTE. 0020075547	183.66
1101021314	BANCO REGIONS BANK CTA. CTE.	2,884.53
110104	INVERSIONES	32,687.70
11010402	ACCIONES LOJA GAS	32,467.70
11010404	CERTIF. APORTACION CADECOL	220.00
1102	ACTIVOS EXIGIBLES	10,169,837.78
110201	CUENTAS POR COBRAR	2,262,126.52
11020101	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2,262,126.52
110202	DEPOSITOS EN GARANTIA	367.71
11020203	CHEQUES EN GARANTIA	367.71
110203	PRESTAMOS	600.00
11020301	PRESTAMOS A COLABORADORES	600.00
110204	ANTICIPOS	494,704.55
11020401	ANTICIPO A COLABORADORES	32,310.52
11020402	ANTICIPO A CONTRATISTAS	7,069.64
11020403	ANTICIPO A PROVEEDORES	394,987.00
11020404	ANTICIPO A TERCEROS	60,337.39
110205	CUENTAS POR COBRAR CIAS. FILIALES.	5,091,267.93
11020503	CUENTAS POR COBRAR A MEGAMAQ	5,075,148.93
11020522	CUENTAS POR COBRAR CONSORCIO AMAZONICO	16,119.00
110206	DEUDORES VARIOS	1,708.70
11020601	CAPITAN VILLAVINCENCIO	1,708.70
110208	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,220,683.10
11020801	IVA PAGADO	539,939.26
11020802	RETENCIONES EN LA FUENTE 2008	2,885.13
11020803	RETENCION IVA	13,691.03
11020805	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	111,002.17
11020808	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 1RO	60,557.42
11020809	RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES	33,685.34
11020810	CREDITO TRIBUTARIO IVA	454,632.28
11020811	RETENCION EN LA FUENTE 8% CLIENTES	4,290.47
110210	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,098,379.27
11021004	FIDEICOMISO BCO AUSTRO (A-L)	13,911.81
1103	ACTIVOS REALIZABLE	19,459.67
110301	INVENTARIO FUNGIBLES	69,775.07
11030101	ADITIVOS Y LUBRICANTES	89,061.50
11030102	FUNGIBLES	-19,286.43
110302	INVENTARIO MATERIA PRIMA	389,093.00
11030201	MATERIA PRIMA	389,093.00
110303	INVENTARIO SUMINISTROS	-421,381.36
11030301	SUMINISTROS DE FABRICACION	-421,381.36

110307	INVENTARIO REPUESTOS	-18,027.04
11030701	REPUESTOS	-18,027.04
12	ACTIVOS FIJOS	1,121,802.45
1202	DEPRECIABLES	3,315,292.20
120201	EDIFICIOS	21,262.38
12020101	EDIFICIOS	14,533.37
12020102	INSTALACIONES INDUSTRIALES	6,729.01
120202	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	108,206.30
12020201	MUEBLES Y ENSERES	37,213.81
12020202	EQUIPOS DE COMUNICACION	6,270.00
12020203	EQUIPOS DE COMPUTACION	46,427.40
12020205	EQUIPOS DE LABORATORIO	3,634.86
12020206	EQUIPOS DE OFICINA	14,660.23
120203	VEHICULOS	717,352.91
12020301	VEHICULOS	717,352.91
120205	MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PLANTA	2,468,470.61
12020501	MAQUINAS	2,067,783.60
12020502	EQUIPOS	378,469.42
12020503	HERRAMIENTAS	22,217.59
1203	DEPRECIACION ACUMULADA	-2,193,489.75
120301	EDIFICIOS	-7,822.78
12030101	DEPRECIACION ACUMULADA OFICINA	-7,822.78
120302	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y EQUIPOS	-55,082.56
12030201	DEP. ACUM EQUIPOS DE MUEBLES Y ENSERES Y EQ DE OFIC	-19,587.69
12030202	DEP ACUM EQUIPOS DE COMUNICACION	-1,014.90
12030203	DEP ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	-33,874.17
12030204	DEP ACUM EQUIPOS DE LABORATORIO	-605.80
120303	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-560,914.65
12030301	DEP ACUM VEHICULOS	-560,914.65
120305	DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-1,569,669.76
12030501	DEP ACUM MAQUINAS	-1,507,237.81
12030502	DEP ACUM EQUIPOS	-57,118.20
12030503	DEP ACUM HERRAMIENTAS	-5,313.75
13	ACTIVOS DIFERIDOS	10,018.11
1301	PAGOS ANTICIPADOS	3,264.71
13010102	PANAMERICANA DEL ECUADOR	3,264.71
1302	GASTOS DIFERIDOS	6,753.40
1302116	LICENCIAS DE SISTEMA	6,753.40
2	PASIVO	-8,825,983.66
21	PASIVO CORRIENTE	-8,710,412.12
2101	DOCUMENTO POR PAGAR	-360,908.39
210101	SOBREGIROS BANCARIOS	-109,553.17
21010103	BANCO DE GUAYAQUIL	-21,996.28
21010104	BANCO DE LOJA	-87,556.89
210102	TARJETAS DE CREDITO	5,672.75
210106	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	80.82
21010601	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	80.82
210107	ANTICIPOS DE CLIENTES	-257,108.79
21010715	MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	-77,062.16
21010717	PREDESUR	-180,046.63
2102	CUENTAS POR PAGAR	-7,821,560.38
210201	OBLIGACIONES PATRONALES	-530,494.66
21020101	SUELDOS Y SALARIOS	-79,630.41
21020102	APORTE AL IESS	-23,647.46
21020103	FONDOS DE RESERVA	-3,204.23
21020104	15% TRABAJADORES	-277,089.10
21020105	VACACIONES	-16,610.00
21020106	DECIMO TERCER SUELDO	-86,434.29
21020107	DECIMO CUARTO SUELDO	-44,832.07
21020108	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	952.90
210202	COLABORADORES	-4,643.03
21020201	DESCUENTOS POR MULTAS	-344.00
21020203	OTROS DESCUENTOS	-1,159.68
21020207	OBLIGACIONES EX COLABORADORES	-3,139.35
21020211	ANTICIPO VENTA DE ACCIONES LOJA GAS	-20,000.00
210203	TERCEROS	-4,084,954.93

21020302	ANTICIPO DE CLIENTES	-16,023.78
21020303	OTROS	-10,000.00
21020305	FONDOS DE GARANTIA	-2,708.00
21020308	SEGUROS ORIENTE	-4,056,223.15
210205	PROVEEDORES	-2,738,039.06
21020501	PROVEEDORES VARIOS	-2,727,568.88
21020503	MAXIMO VILLAVICENCIO	-10,470.18
210207	CUENTAS POR PAGAR CIAS FILIALES	-14,699.27
21020703	CUENTA POR PAGAR MEGAMAQ	-14,699.27
210208	OTRAS CUENTAS PAGAR	-428,729.43
21020804	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-230.00
21020806	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CR	-428,499.43
2104	IMPUESTO POR PAGAR	-527,943.35
210402	RETENCION FUENTE	-75,664.52
21040206	COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS 1%	-15,200.00
21040213	TRANSPORTE PRIVADO Y CARGA 1%	-874.64
21040229	OTROS SERVICIOS 2%	-59,589.88
210406	IMPUESTOS POR PAGAR	-452,278.83
21040601	IMPUESTOS POR PAGAR	-452,278.83
22	PASIVOS A LARGO PLAZO	-115,571.54
2201	PRESTAMOS	-102,931.89
220101	BANCOS	-102,931.89
22010106	BANCO DE MACHALA	-102,931.89
2202	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-12,639.65
220203	FONDO DE GARANTIA CONTRATISTAS	-12,639.65
3	PATRIMONIO	-2,515,422.50
31	CAPITAL SOCIAL	-611,100.00
3101	APORTACIONES	-611,100.00
310101	ACCIONISTAS	-611,100.00
31010111	LUISA PATRICIA ROJAS ZAMBRANO	-1.00
31010112	MARCO ENRIQUE SALAZAR JIMENEZ	-45,833.00
31010113	ANGEL VICENTE SOLORZANO MOREIRA	-1.00
31010114	MEGAMAQ	-565,265.00
32	CAPITAL ADICIONAL	-763,507.73
3201	RESERVA LEGAL	-157,369.04
320101	RESERVA LEGAL	-157,369.04
3202	RESERVA FACULTATIVA	-47,888.69
320201	RESERVA FACULTATIVA	-47,888.69
3204	RESERVA DE CAPITAL	-186,848.08
3205	APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	-15,590.60
320501	APORTES FUTURA CAPITALIZ	-15,590.60
3206	OTRAS RESERVAS	-355,815.32
320601	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-355,815.32
33	RESULTADOS	-1,140,814.77
3301	RESULTADOS DE EJERCICIOS	-1,140,814.77
330101	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	-1,140,814.77
	RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-36,882.83
	PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	-2,552,305.33
	PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS	-11,378,288.99
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	28,000,000.00
81	DERECHOS CONTINGENTES	28,000,000.00
8101	LITIGIOS Y/O DEMANDAS	28,000,000.00
810101	CONTRATOS PUBLICOS	28,000,000.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-28,000,000.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-28,000,000.00
9101	LITIGIOS Y/O DEMANDAS	-28,000,000.00
910101	CONTRATOS PUBLICOS	-28,000,000.00

ESTADO DE RESULTADOS Al 31-Dic-2010

EMPRESA: CONSTRUCTORA DEL SUR C.A. COSURCA (15)

Ejercicio contable:01-Ene-2010 - 31-Dic-2010

Codigo cuenta	Nombre de cuenta	Saldo Actual
'4	INGRESOS	- 4,725,638.39
'41	VENTAS	- 3,421,521.95
'4101	VENTAS	- 3,421,521.95
'44	VENTAS SERVICIOS	- 39,762.68
'4402	VENTAS DE ARRIENDOS	- 39,762.68
'45	OTROS INGRESOS	- 1,264,353.76
'4501	OTROS INGRESOS	- 1,264,353.76
'7	OTROS INGRESOS	- 117,155.39
'71	OTROS INGRESOS	- 117,155.39
'7102	INGRESOS POR COMPRAS	- 18,498.02
'7103	INGRESOS VARIOS	61.54
'7105	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	- 98,718.91
'5	COSTO DE VENTA	3,980,609.88
'51	COSTOS DE VENTAS	3,980,609.88
'5101	MATERIA PRIMA	1,126,919.14
'5102	FUNGIBLES	26,518.27
'5103	SUMINISTROS	203,909.09
'5106	MANO DE OBRA EXTERNA	361,927.00
'5107	EQUIPOS PROPIOS	292,359.06
'5108	EQUIPOS ALQUILADOS	609,000.00
'5110	LOGISTICA ALQUILADA	79,816.98
'5113	C. INDIRECTOS	18,753.27
'5114	C. IMPREVISTOS	916.00
'5115	HOSPEDAJE	2,694.71
'5116	MOVILIZACION	39,904.01
'5117	FIANZAS	81,257.83
'5118	SERVICIOS INTERNOS/EXTERNOS	5,270.88
'5120	MANT. Y REP MAQUINARIAS Y VEHICULOS	24,886.02
'5121	SUELDOS Y SALARIOS	303,744.13
'5123	DECIMO TERCER SUELDO	38,275.43
'5124	DECIMO CUARTO SUELDO	16,856.08
'5125	FONDO DE RESERVA	17,205.91
'5126	VACACIONES	19,064.10
'5127	IESS	38,031.49
'5128	IECE Y SECAP	2,679.15
'5129	ARRIENDO LOCALES	31,889.60
'5130	EQUIPOS DE SEGURIDAD	131.70
'5131	REPUESTOS Y ACCESORIOS	9,047.58
'5134	AMORTIZACION DE SEGUROS	3,807.91
'5135	IMP. POR MATRICULACION Y CIRCULACION DE \	5,059.34
'5136	BONO POR DESEMPEÑO	11,258.43
'5137	SOBRETIEMPO	11,147.16
'5138	DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	331,300.60

'5139	MATERIALES DE LIMPIEZA	208.80
'5140	SERVICIOS DE INTERNET	1,742.00
'5142	ENVIO DE ENCOMIENDAS	461.69
'5143	SERV. TELECOMUNICACIONES, FRECUENCIA, EN	1,932.04
'5144	HONORARIOS PROFESIONALES	66,682.67
'5145	SOAT	653.20
'5146	COSTOS VARIOS DE IMPORTACION	660.90
'5141	TRANSPORTES VARIOS	10,649.50
'5148	AREAS MINERAS	181.93
'5149	ADITIVOS Y LUBRICANTES	1,360.68
'5150	COMBUSTIBLE	5,687.98
'5151	ALIMENTACION	13,220.81
'5152	ALQUILER DE EQUIPOS	25.00
'5132	IMPUESTOS Y TASAS	163,726.66
'5155	INTERESES Y FINANCIAMIENTO VEHICULOS Y M/ -	246.68
'5156	GASTO CELULARES	366.57
'5133	PEAJE	129.75
'5159	ALQUILER DE OFICINA Y/O TERRENO	1,086.95
'5160	IMPUESTOS POR DIVISAS	134.22
'6	GASTOS	825,301.07
'61	GASTOS ADMINISTRATIVOS	741,326.19
'6101	SUELDOS Y SALARIOS	61,459.91
'6103	SERVICIOS BASICOS	1,817.19
'6104	GASTO DE MOVILIZACION	6,291.08
'6105	GASTOS DE REPRESENTACION	139.29
'6106	GASTOS DE SUMINISTROS	2,875.89
'6107	GASTOS DE REPARACION/MANTENIMIENTO	1,178.14
'6108	IMPUESTOS Y TASAS	6,811.29
'6109	GASTOS LEGALES	106,892.01
'6110	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	37,885.10
'6111	CAPACITACION	216.00
'6112	CONTRIBUCIONES	4,761.44
'6113	HONORARIOS PROFESIONALES	151,532.71
'6114	GASTO DEL PERSONAL	379.84
'6115	OTROS GASTOS	552.48
'6116	SERVICIO DE INTERNET-FRECUENCIAS	4,068.53
'6118	ASEO OFICINA	28.91
'6119	GASTOS ALICUOTAS	3,805.25
'6120	GASTOS TELEFONOS	546.48
'6121	SERVICIOS CONTABLES	129,422.29
'6122	PASAJES AEREOS	1,790.86
'6123	DECIMO TERCER SUELDO	5,394.85
'6124	DECIMO CUARTO SUELDO	1,539.85
'6125	VACACIONES	2,697.42
'6126	FONDO DE RESERVA	4,282.07
'6127	APORTES AL IESS	7,814.25
'6128	IECE Y SECAP	700.83
'6129	MULTAS E INTERESES	48,010.01
'6130	SERVICIOS PRESTADOS	16,655.13
'6131	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	463.20

'5139	MATERIALES DE LIMPIEZA	208.80
'5140	SERVICIOS DE INTERNET	1,742.00
'5142	ENVIO DE ENCOMIENDAS	461.69
'5143	SERV. TELECOMUNICACIONES, FRECUENCIA, EN	1,932.04
'5144	HONORARIOS PROFESIONALES	66,682.67
'5145	SOAT	653.20
'5146	COSTOS VARIOS DE IMPORTACION	660.90
'5141	TRANSPORTES VARIOS	10,649.50
'5148	AREAS MINERAS	181.93
'5149	ADITIVOS Y LUBRICANTES	1,360.68
'5150	COMBUSTIBLE	5,687.98
'5151	ALIMENTACION	13,220.81
'5152	ALQUILER DE EQUIPOS	25.00
'5132	IMPUESTOS Y TASAS	163,726.66
'5155	INTERESES Y FINANCIAMIENTO VEHICULOS Y M/ -	246.68
'5156	GASTO CELULARES	366.57
'5133	PEAJE	129.75
'5159	ALQUILER DE OFICINA Y/O TERRENO	1,086.95
'5160	IMPUESTOS POR DIVISAS	134.22
'6	GASTOS	825,301.07
'61	GASTOS ADMINISTRATIVOS	741,326.19
'6101	SUELDOS Y SALARIOS	61,459.91
'6103	SERVICIOS BASICOS	1,817.19
'6104	GASTO DE MOVILIZACION	6,291.08
'6105	GASTOS DE REPRESENTACION	139.29
'6106	GASTOS DE SUMINISTROS	2,875.89
'6107	GASTOS DE REPARACION/MANTENIMIENTO	1,178.14
'6108	IMPUESTOS Y TASAS	6,811.29
'6109	GASTOS LEGALES	106,892.01
'6110	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	37,885.10
'6111	CAPACITACION	216.00
'6112	CONTRIBUCIONES	4,761.44
'6113	HONORARIOS PROFESIONALES	151,532.71
'6114	GASTO DEL PERSONAL	379.84
'6115	OTROS GASTOS	552.48
'6116	SERVICIO DE INTERNET-FRECUENCIAS	4,068.53
'6118	ASEO OFICINA	28.91
'6119	GASTOS ALICUOTAS	3,805.25
'6120	GASTOS TELEFONOS	546.48
'6121	SERVICIOS CONTABLES	129,422.29
'6122	PASAJES AEREOS	1,790.86
'6123	DECIMO TERCER SUELDO	5,394.85
'6124	DECIMO CUARTO SUELDO	1,539.85
'6125	VACACIONES	2,697.42
'6126	FONDO DE RESERVA	4,282.07
'6127	APORTES AL IESS	7,814.25
'6128	IECE Y SECAP	700.83
'6129	MULTAS E INTERESES	48,010.01
'6130	SERVICIOS PRESTADOS	16,655.13
'6131	ENVIO DE CORRESPONDENCIA	463.20

'6133	PASAJES AEREOS	261.00
'6135	ALQUILER DE OFICINA	11,200.00
'6139	ALIMENTACION	137.07
'6140	COMBUSTIBLE	455.72
'6138	PUBLICACIONES Y PUBLICIDAD	10,318.82
'6148	DESAHUCIO	184.41
'6149	GASTO CELULARES	80.37
'6153	JUBILACION PATRONAL	2,143.28
'6155	SOBRETIEMPLO	500.00
'6156	BONIFICACION	561.26
'6157	ALIMENTACION	6.27
'6159	GASTOS DE IMPORTACION	1,003.98
'6160	GASTOS DE SEGUROS	2,202.02
'6151	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	102,259.69
'62	GASTOS DE VENTAS	4,631.34
'6205	GASTOS DE REPRESENTACION	2,808.08
'6209	GASTOS LEGALES	290.00
'6216	COMISIONES DE VENTAS	867.15
'6217	GASTOS DE VIAJE	666.11
'63	GASTOS FINANCIEROS	45,123.71
'6301	GASTOS BANCARIOS	1,212.49
'6305	OTROS FINANCIEROS	17,584.70
'6308	INTERESES POR PRESTAMOS BANCARIOS	26,326.52
'64	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	34,219.83
'6401	GASTOS NO DEDUCIBLES	34,219.83
	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	36,882.83

'6133	PASAJES AEREOS	261.00
'6135	ALQUILER DE OFICINA	11,200.00
'6139	ALIMENTACION	137.07
'6140	COMBUSTIBLE	455.72
'6138	PUBLICACIONES Y PUBLICIDAD	10,318.82
'6148	DESAHUCIO	184.41
'6149	GASTO CELULARES	80.37
'6153	JUBILACION PATRONAL	2,143.28
'6155	SOBRETIEPO	500.00
'6156	BONIFICACION	561.26
'6157	ALIMENTACION	6.27
'6159	GASTOS DE IMPORTACION	1,003.98
'6160	GASTOS DE SEGUROS	2,202.02
'6151	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	102,259.69
'62	GASTOS DE VENTAS	4,631.34
'6205	GASTOS DE REPRESENTACION	2,808.08
'6209	GASTOS LEGALES	290.00
'6216	COMISIONES DE VENTAS	867.15
'6217	GASTOS DE VIAJE	666.11
'63	GASTOS FINANCIEROS	45,123.71
'6301	GASTOS BANCARIOS	1,212.49
'6305	OTROS FINANCIEROS	17,584.70
'6308	INTERESES POR PRESTAMOS BANCARIOS	26,326.52
'64	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	34,219.83
'6401	GASTOS NO DEDUCIBLES	34,219.83
	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	36,882.83