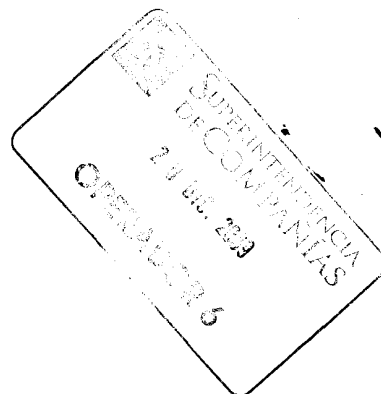


Quito, diciembre 29 del 2009

Señor:
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS
En su despacho.-



De mi consideración:

Con el fin de dar cumplimiento de lo dispuesto en el Art. 318 de la Ley de Compañías, adjunto encontrará copia del Informe de Auditoría Externa de la Compañía Prefabricados, Construcciones y Arenas Construarenas CÍA. LTDA. respecto del ejercicio fiscal del año 2008.

Atentamente,

Javier Robalino Gándara
CONSTRUARENAS CÍA. LTDA.

Dra, Dana Abad Arévalo
Matrícula No. 2952 C.A.P.

CONSTRUARENAS CIA.LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA
2008



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL



PÁGINA UNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 7 de diciembre del 2009

A LOS SEÑORES SOCIOS DE:

**"PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS
CONSTRUARENAS CIA. LTDA."**

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de la Compañía **PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA.LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2008 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los Socios y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA.LTDA.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2008 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

Luis Alcivar N° 150 y Bra
243 0606 / 224 149
243 4754 / 292 139
E-mail: esuteco@esuteco.cc
QUITO - ECUADO



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **"PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA. LTDA."**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2008, de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **"PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA. LTDA."** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por:

Dra. Cecilia Arévalo

GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 11625

RNAE. No. 23



PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS
CONSTRUARENAS CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
DE DICIEMBRE 2007 Y 2008
En dólares

ACTIVOS	31-Dic-07	31-Dic-08
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos		5.583,43
Cuentas por cobrar comerciales	130.240,00	0
Otras cuentas por cobrar	31.064,00	0
Impuestos anticipados	68.910,10	49.996,27
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	230.214,10	55.579,70
ACTIVO NO CORRIENTE		
Activos fijos	716.120,97	716.120,97
Depreciación acumulada	(21.671,00)	-33.342,68
TOTAL ACTIVO FIJO	694.449,97	682.778,29
OTROS ACTIVOS		
Otros activos diferidos	222.579,53	140.079,38
TOTAL OTROS ACTIVOS	222.579,53	140.079,38
TOTAL ACTIVOS	1.147.243,60	878.437,37

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 8

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS
CONSTRUARENAS CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
DE DICIEMBRE 2007 Y 2008
En dólares

PASIVOS	31-Dic-07	31-Dic-08
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	89.455,01	43.360,15
Impuestos, Impto. Renta e IESS.	10.695,47	668,49
TOTAL PASIVO CORRIENTE	100.150,48	44.028,64
PASIVO LARGO PLAZO		
Préstamos socios	1.145.481,15	830.220,60
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	1.145.481,15	830.220,60
TOTAL PASIVO	1.245.631,63	874.249,24
PATRIMONIO		
Capital social	400,00	400,00
Reservas	0,00	190,00
Resultados ejercicios anteriores	-4.276,53	0,00
Resultado ejercicio	-94.511,50	3.598,13
TOTAL PATRIMONIO	-98.388,03	4.188,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.147.243,60	878.437,37

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 8

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS
CONSTRUARENAS CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
DE DICIEMBRE 2007 Y 2008
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
En dólares.

	31-Dic-07	31-Dic-08
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	252.842,55	442.421,62
TOTAL INGRESOS	252.842,55	442.421,62
COSTOS Y GASTOS		
Costos y gastos	367.136,20	437.965,00
UTILIDAD OPERACIONAL	-114.293,65	4.456,62
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	19.782,15	0,00
Otros egresos	0,00	0,00
RESULTADO EJERCICIO	-94.511,50	4.456,62
15% TRABAJADORES	0,00	668,49
25% IMPUESTO RENTA	0,00	947,03
RESULTADO NETO	-94.511,50	2.841,10

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 8

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS
CONSTRUARENAS CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DE DICIEMBRE 2007 Y 2008
En Dólares.

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31-Dic-07	2.008	31-Dic-08
Capital social	400,00	0,00	400,00
Reservas	0,00	190,00	190,00
Resultados ejercicios anteriores	-4.276,53	4.276,53	0,00
Resultado ejercicio	-94.511,50	98.109,63	3.598,13
TOTAL PATRIMONIO	-98.388,03	102.576,16	4.188,13

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 8

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS
CONSTRUARENAS CIA.LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL enero 2008	0,00
INGRESOS OPERACIONALES	442.421,62
MENOS COSTOS Y GASTOS	-437.965,00
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	180.217,83
INGRESOS OPERACIONALES	184.674,45
DEPRECIACIONES	11.671,68
COSTOS OPERATIVOS	11.671,68
INGRESOS NETOS	196.346,13
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
DISMINUCION DIFERIDOS	82.500,15
INCREMENTO DE PATRIMONIOS	98.119,54
GASTOS E INVERSIONES	
DISMINUCION DE PASIVOS	-371.382,39
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-190.762,70
SALDO FLUJO EFECTIVO	5.583,43
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2008	5.583,43

Q

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 8

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA. LTDA.**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 10 de diciembre de 2003, ante el Notario Vigésimo Cuarto, con la Resolución No. 03.Q.IJ.0430 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de febrero de 2004, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "**PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS. CIA.LTDA**".

El plazo de duración de la Compañía es de 90 años a partir del 10 de diciembre de 2003, vence el 10 de diciembre del 2093

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto 1.- la construcción de toda clase de obras civiles, 2.- la explotación de canteras y minas.

El capital suscrito inicial fue de cuatrocientos dólares

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, el Gerente y el subgerente General, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General, el Subgerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 17 de diciembre del 2010

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA.LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Francisco Xavier Robalino Gándara

GERENTE GENERAL

Arq. César Gustavo Bernardo Guevara Garcés



PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2008

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA. LTDA

César Bernardo Guevara	140,00
Francisco Xavier Robalino	260,00
TOTAL	\$ 400,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

Q

Los ingresos se refieren a trabajos de explotación minera.

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el periodo inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2008 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	5.583,43
TOTAL	5.583,43

 • Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2008, de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Crédito Tributario IVA	49.177,84
Crédito Tributario RENTA	818,43
TOTAL	49.996,27

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

Saldo Inicial	0.00
Provisión cuentas incobrables 2008	0.00
SALDO PROVISIÓN INCOBRABLES	0.00

- La provisión del 1% de incobrables no ha sido realizada por la empresa, en ningún periodo anterior ni en el actual.

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria, muebles y equipo	135.213,40
Otros Activos Fijos	565.157,57
Vehículos	15.750,00
Depreciación acumulada	-33.342,68
TOTAL	682.778,29

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	20%

et

- La evolución de los activos fijos durante el año 2008 es como sigue:

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL ENERO 2008	716.120,97
INCREMENTOS	
Incrementos	0,00
SALDO FINAL ACTIVOS FIJOS	716.120,97
DEPRECIACIONES	
Saldo inicial	21.671,00
Aplicaciones 2008	11.671,68
SALDO FINAL DEPRECIACIONES	33.342,68
SALDO ACTIVOS FIJOS NETOS	682.778,29

C.3.4. OTROS ACTIVOS

Otros activos diferidos	140.079,38
TOTAL OTROS ACTIVOS	140.079,38

- Corresponden a los pagos anticipados efectuados en los años 2007 y 2008.

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	38.022,04
Otras cuentas por pagar	5.338,11
Participación de trabajadores	668,49
TOTAL	44.028,64

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y al impuesto a la renta por pagar del año.

PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

C.3.6. PASIVOS LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Préstamos de socios	830.220,60
TOTAL	830.220,60

Los préstamos de socios, corresponden a las diferentes entregas en efectivo realizadas a la Compañía para la adquisición de varios activos. Estos préstamos, no han sido pactados a ninguna tasa de interés, ni tienen fecha de vencimiento.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Reserva Legal	190,00
Resultado del ejercicio	3.598,13
TOTAL	4.188,13

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "PREFABRICADOS, CONSTRUCCIONES Y ARENAS CONSTRUARENAS CIA. LTDA.":

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de \$ 3.598,13 dólares

C.3.9 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del representante legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.

