

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2009

CONSTRUCTORA CARVALLO A.Z. CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

1. Hemos examinado el Balance de Situación Financiera de Constructora Carvallo A. Z. Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del año 2009 y el correspondiente Estado de Resultado, Evolución del patrimonio de los socios y Flujo de Efectivo de enero 1° a diciembre 31 del 2009.
2. Los Estados financieros son de responsabilidad de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoría.
3. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas, incluyendo en consecuencia pruebas selectivas de los registros contables y otros procedimientos de Auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.
4. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado parcialmente y las declaraciones por las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta se declaran también parcialmente.
5. Con excepción de lo indicado en el párrafo 4, en nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.
6. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2009 se emitirá por separado



Alfonso Zuñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

Cuenca, abril 26 del 2010

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2009

ACTIVO	NOTAS	2009	2008
DISPONIBLE			
Caja Chica	3	976,00	916,00
Bancos	4	70.459,67	350.183,97
		<u>71.435,67</u>	<u>351.099,97</u>
EXIGIBLE			
Valor en garantías	5	2.667,78	2.887,78
Cientes	6	756.194,23	395.374,38
Cuentas por cobrar	7	1.110.695,17	979.505,61
Subcontratistas	8	321.959,49	394.795,09
Préstamos al personal	9	18.875,87	22.177,27
Provisión para cuentas incobrables	10	(11.534,22)	(3.972,28)
		<u>2.198.858,32</u>	<u>1.790.767,85</u>
REALIZABLE			
Materia prima	11	205.680,00	358.911,00
Repuestos		161.381,00	312.520,00
Trabajos en proceso		297.594,00	297.594,00
Trabajos terminados		488.142,00	1.651.520,00
		<u>1.152.797,00</u>	<u>2.620.545,00</u>
PAGOS ANTICIPADOS			
12% I.V.A. en compras	12	285.342,09	188.768,79
Impuesto anticipados	13	166.920,35	202.193,16
Anticipo para compras	14	553.449,20	543.721,09
Anticipo a transportistas	15	53.551,35	315.774,71
		<u>1.059.262,99</u>	<u>1.250.457,75</u>
ACTIVO CORRIENTE		4.482.353,98	6.012.870,57
ACTIVO FIJO			
Terrenos	16	56.368,01	56.368,01
Edificio		95.026,21	95.026,21
Maquinaria		2.847.006,07	3.485.306,38
Equipo		213.300,07	308.451,65
Vehículos		930.723,20	877.556,54
Muebles y enseres		7.293,27	7.929,26
Equipo de Computación		7.661,32	6.720,16
Instalaciones			33.919,02
		<u>4.157.378,15</u>	<u>4.871.277,23</u>
DEPRECIACIONES		1.016.398,74	1.284.772,61
		<u>3.140.979,41</u>	<u>3.586.504,62</u>
OTROS ACTIVOS			
Acciones en Hospirío		4.410,00	
Intereses Femapre Cía. Ltda.		13.506,06	
		<u>17.916,06</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DEL ACTIVO		7.641.249,45	9.599.375,19

PASIVO	NOTAS	2009	2008
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	17	561.870,80	526.547,75
Anticipo a contratos	18	1.190.882,18	2.970.082,79
Préstamos Bancarios	19	607.007,81	205.934,26
Provisión de intereses	20	13.506,04	21.759,67
Documentos por pagar	21	625.373,03	617.871,88
Aportes al IESS	22	69.771,18	60.578,56
Préstamos al I.E.S.S.	23	29,59	56,19
15% Participación a trabajadores	24	45.304,14	49.576,57
Provisión para cargas laborales	25	189.377,01	174.223,50
Sueldos por pagar	26	32.981,99	24.868,00
12% I.V.A. retenido	27	187.647,49	125.646,90
12% I.V.A. en ventas	28	235.851,12	170.486,90
Impuestos Retenidos	29	56.201,90	43.406,70
Impuestos a la Renta	30	108.403,80	25.567,64
Bancos	31	33.949,50	
		<u>3.958.157,58</u>	<u>5.016.607,31</u>
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Préstamos bancarios	32	212.098,67	285.451,68
Anticipo a contratos	33	52.322,51	
Acreedores varios	34	317.894,41	160.000,00
Préstamos de socios			180.228,08
		<u>582.315,59</u>	<u>625.679,76</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	35	60.000,00	60.000,00
Reserva legal	36	10.813,84	9.787,53
Reserva facultativa	37	110.435,59	102.459,17
Aporte para futura capitalización	38	10.000,00	779.795,95
Capital adicional	39	1.280.068,87	1.280.068,87
Pérdida del ejercicio anterior	40	(248.734,99)	(254.206,97)
Valuación de activos	41	1.970.180,84	1.970.180,84
Utilidad del ejercicio	42	(91.987,87)	9.002,73
		<u>3.100.776,28</u>	<u>3.957.088,12</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		7.641.249,45	9.599.375,19

**ESTADO DE RESULTADOS
 DE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

	PARCIAL	2009	2008
VENTAS		7.548.986,27	7.199.523,86
Obras realizadas	6.798.938,11		
Venta de materia prima	485.890,00		
Transporte	264.158,16		
COSTO DE VENTAS		6.657.817,34	6.320.860,52
MATERIA PRIMA Y REPUESTOS			
Inventario Inicial	671.431,00		
+. Compras	1.448.950,09		
	2.120.381,09		
-. Inventario Final	-367.061,00		
	1.753.320,09		
MANO DE OBRA	521.840,70		
GASTOS DE PRODUCCION	3.219.278,55		
PRODUCCION DEL EJERCICIO	5.494.439,34		
TRABAJOS TERMINADOS			
Inventario Inicial	1.651.520,00		
-. Inventario Final	-488.142,00		
U.B. EN VENTAS		891.168,93	878.663,34
OTROS INGRESOS		45,64	
INTERESES GANADOS		183,50	59,70
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVO FIJO		369,36	18.500,00
U.B. TOTAL		891.767,45	897.223,04
COSTOS GENERALES		866.016,95	842.995,02
Gastos de administración	691.195,92		
Gastos Financieros	174.821,03		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		25.750,50	54.228,02
15% Participación a trabajadores		-3.862,57	-8.134,20
Amortización pérdida ejercicio anterior		-5.471,98	-11.523,45
		16.415,95	34.570,37
CONCILIACION TRIBUTARIA			
Utilidad después del 15% para trabajadores	16.415,93		
Gastos no deducibles	498.827,27		
Incremento de personal	-53.329,83		
Personal discapacitado	-28.298,19		
El 25% de impuestos sobre esta base	433.615,18		
		-108.403,80	25.567,64
PERDIDA NETA		91.987,85	9.002,73
UTILIDAD POR PARTICIPACION (en U.S. Dólares)		0,42	0,90

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

	PARCIAL	2009	2008
CAPITAL APORTACIONES			
Saldo al inicio y al final del periodo		60.000,00	60.000,00
CAPITAL ADICIONAL			
Saldo al inicio y al final del periodo		1.280.068,87	1.280.068,87
VALUACION DE ACTIVOS			
Saldo al inicio y al final del periodo		1.970.180,84	1.970.180,84
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Reserva de legal			
Saldo al inicio del periodo	9.787,53		
Incremento en el periodo	<u>1.026,31</u>	10.813,84	9.787,53
Reserva facultativa			
Saldo al inicio del periodo	102.459,17		
Incremento en el periodo	<u>7.976,42</u>	110.435,59	102.459,17
PERDIDA ACUMULADA			
Saldo al inicio del periodo	-254.206,97		
Amortización en el periodo	<u>5.471,98</u>	-248.734,99	-254.206,97
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			
Saldo al inicio del periodo	779.795,95		
Retiro de los socios	<u>769.795,95</u>	10.000,00	779.795,95
PERDIDA DEL EJERCICIO 2009		<u>-91.987,87</u>	<u>9.002,73</u>
		<u>3.100.776,28</u>	<u>3.957.088,12</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	2009	2008
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	(100.990,60)	(3.436,86)
Reserva Legal	1.026,31	1.355,51
Reserva Facultativa	7.976,42	11.703,96
Depreciaciones	(268.375,87)	187.411,46
Pérdida del ejercicio anterior	5.471,98	11.523,45
Aporte para futura capitalización	(769.795,95)	(714.381,17)
Acciones en Hospirio	(4.410,00)	4.410,00
Intereses Femapre Cia. Ltda.	(13.506,06)	
Valuación de activos		1.970.180,84
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	(408.088,47)	(345.812,46)
Realizable	1.467.748,00	(130.216,00)
Pagos anticipados	191.194,76	(194.263,33)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	108.250,52	798.475,40
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo fijo (activo dado de baja)	713.899,08	(2.551.303,57)
EFFECTIVO NETO POR INVERSION	713.899,08	(2.551.303,57)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Exigible a corto plazo	(1.058.449,73)	1.295.570,05
Exigible a largo plazo	(43.364,17)	345.539,82
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	(1.101.813,90)	1.641.109,87
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	279.664,30	111.718,30
EXPLICADO EN:		
Caja y Bancos al final	71.435,67	351.099,97
Caja y Bancos al inicio	351.099,97	462.818,27
	279.664,30	111.718,30

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

Constructora Carvallo A. Z. Cia. Ltda. fue constituida en la Ciudad de Cuenca el 16 de Enero de 1976, bajo la razón social de VICA S.A. para dedicarse a la actividad de la construcción de carreteras, puentes, movimientos de tierras, rellenos, urbanizaciones, y toda actividad relacionada con la ingeniería caminera. Posteriormente, en Enero 4 de 1991 fue transformada a Compañía de Responsabilidad Limitada y cambio de razón social a Constructora Carvallo A. Z. Cia. Ltda.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La Compañía en este ejercicio realizó una provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

2.3 IMPUESTO A LA RENTA.

La empresa cumple con esta obligación tributaria, presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la renta.
Impuesto al valor agregado.
Impuesto retenido en la fuente.

2.4 INVENTARIOS.

El inventario de materia prima y repuestos se realizó físicamente el 31 de diciembre del 2009, el valor está considerado al costo promedio de adquisición. Debo indicar que la toma física de estos inventarios, se realizó con el personal de la Compañía, sin la concurrencia de la Auditoria Externa.

2.5 COSTOS.

Se determinan a nivel de costo total, el insumo de materia prima está considerado por diferencia de inventarios, y aplicando la mano de obra y los gastos de producción, esta política de aplicación no permite determinar el costo de cada contrato realizado.

2.6 PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación de 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la renta.

2.7 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipo utilizando el método de línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas; las bajas corresponden a activos que se han depreciado en su totalidad y ha dejado con un valor residual de \$ 0.01

	SALDO	DEPRECIAC.	BAJA DE	SALDO A	PORC. DE
	ANTERIOR	AÑO 2009	INVENT.	DIC-31-09	DEPREC
Edificio	43.589,88	4.751,33		48.341,21	5%
Maquinaria	918.039,98	280.700,21	638.827,27	559.912,92	10%
Equipo	139.695,29	21.420,86		161.116,15	10%
Vehiculos	56.427,25	181.144,39		237.571,64	20%
Muebles y Enseres	4.483,10		1.656,37	2.826,73	10%
Equipo de computac.	4.653,01	1.977,08		6.630,09	33%
Inatalaciones	<u>7.749,35</u>		<u>7.749,35</u>	<u>0,00</u>	
	1.174.637,86	489.993,87	648.232,99	1.016.398,74	

3. CAJA CHICA.

Es un fondo rotativo que mantiene la empresa para atender los pagos pequeños e inmediatos \$ 916,00

4. BANCOS.

Saldo disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Mutualista Azuay-cta. ahorros	280,99
Banco de Machala Cta. 101365100	57.822,15
Banco Pichincha	11.923,37
Cooperativa La Merced-ahorros	<u>433,16</u>
	70.459,67

5. VALORES EN GARANTIA.

Los siguientes depósitos que están garantizando:

Cirilo Perez	\$ 306,16	Depósito en garantía de accidente de tránsito
Hugo Landy	\$ 700,00	Depósito en garantía de accidente de tránsito
Cooperativa la Merced	<u>\$ 1.661,62</u>	Garantía por préstamos
	2.667,78	

6. CLIENTES.

Valores pendientes de cobro a:

Gobierno Provincial del Azuay	20.534,26
Corpcys Cia. Ltda.	128.402,55
Rodrigo Carvallo U.	49.890,15
Arturo Carballo E	20.766,82
Homero Torres	4.247,09
Municipio de Cuenca	182.020,09
Municipio de Machala	13.574,62
Ing. Juan León Cevallos	31.365,86
CORPECUADOR	<u>305.364,99</u>
	756.166,43

7. CUENTAS POR COBRAR.

Valores pendientes de cobro a:

Sr. Artuto Carvallo	43.292,70
Tania Ponce	30.000,00
Jaime Moscoso	30.000,00
Xavier Peña	64.415,00
Inés Ambrosi	30.000,00
Fernando Iñiguez	30.000,00
Diego Gutierrez	30.000,00
Santiago Gutierrez	30.000,00
Fernando Loja	30.000,00
Vinicio Sarmiento	10.000,00
Juan Arturo Carvallo	9.205,87
Daniel Durán Carvallo	363.926,04
Daniel Durán - consumo	8.954,31
Consorcio Amazónico	8.559,04
Delgado Constructores DELCON	3.700,00
Préstamos varios	388.642,21
	<hr/>
	1.110.695,17

8. SUBCONTRATISTAS.

Anticipos entregados a los siguientes subcontratistas:

Jaime Coronel	64.282,50
Fernando Cáceres	42.439,88
Pedro Solano	5.589,78
Rafael Argudo	5.000,00
Miguel Reyes	48.329,28
Mónica Córdova	46.109,73
Guillermo Matute	19.721,32
Victor Vélez	24.000,00
Anibal Guerrero	56.487,00
José María Caymay Goyes	10.000,00
	<hr/>
	321.959,49

9. PRESTAMOS AL PERSONAL

Préstamos al siguiente personal:

Luis Rocano	200,00
Ramiro Quinteros	800,00
Caridad Carvallo	17.440,67
Mariela Carrillo	100,00
Enrique Loja	70,00
Daniel Durán Carvallo	265,20
	<u>18.875,87</u>

10. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

El 1% de provisión sobre cartera, para cubrir futuros riesgos de cuentas Incobrables de Clientes \$ 11.534,22

11. INVENTARIOS.

Los inventarios se hallan calculados a su costo promedio de adquisición:

Materia prima	205.680,00
Repuestos	161.381,00
Trabajos en proceso	297.594,00
Trabajos terminados	488.142,00
	<u>1.152.797,00</u>

12. 12% I. V. A. EN COMPRAS

Impuesto pagado en compras realizadas que se van liquidando a medida que se va declarando y pagando el impuesto \$ 285.342,09

13. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Corresponde al valor retenido por parte de los clientes sobre los valores de los contratos realizados \$ 166.920,35

14. ANTICIPO POR COMPRAS.

Anticipos realizados a los siguientes proveedores:

Xavier Farah	183.136,53
Jorge Arpi	10.000,00
Máximo Villavicencio	43.486,05
Varios	136.027,07
Nahum Trelles	68.201,75
Julio Sanmartín	89.472,80
Gino Semiglia	23.125,00
	<u>553.449,20</u>

15. ANTICIPO A TRANSPORTISTAS.

Anticipos a los siguientes

Transportistas Cuenca	4.933,32
Transportistas Pasaje	48.618,03
	<u>53.551,35</u>

16. ACTIVO FIJO.

El Activo Fijo ha tenido sus variaciones por compras y reavalúos de activos que hallaban sus valores por debajo del valor comercial o reposición según informe del perito valuador, y las bajas se dan por cuanto la depreciación ha cubierto el valor del activo fijo:

	SALDO INICIAL	COMPRAS EN 2009	BAJAS	DEPRECC ACUMUL	VALOR ACTUAL
Terreno	56.368,01				56.368,01
Edificio	95.026,21			48.341,21	46.685,00
Maquinaria	3.485.306,38	4.000,00	642.300,31	559.912,92	2.287.093,15
Equipo	308.451,65	676,79	95.828,37	161.116,15	52.183,92
Vehiculos	877.556,54	53.166,66		237.571,64	693.151,56
Muebles y Enseres	7.929,26	922,88	1.558,87	2.826,73	4.466,54
Equipo de computac.	6.720,16	941,16		6.630,09	1.031,23
Instalaciones	33.919,02		33.919,02		
	<u>4.871.277,23</u>	<u>59.707,49</u>	<u>773.606,57</u>	<u>1.016.398,74</u>	<u>3.140.979,41</u>

Las compras son las siguientes:

MAQUINARIA

1 Tina bañera 4.000,00

EQUIPO

4 Radios MOTOROLA FV700R 176,79

1 Nivel marca SOKKIA C410 500,00

676,79

EQUIPO DE COMPUTACION

1 Computadora INTEL QUAD 2GB 800 Mhz	740,00
1 Monitor LCD 20" LG	41,56
1 Impresora INY D460	159,60
	<u>941,16</u>

MUEBLES Y ENSERES

1 Aire acondicionado SPLIT	514,78
1 Fax Panasonic KX-FP 205	113,46
1 Cocina Floreana 4Q con cilindro	294,64
	<u>922,88</u>

17. PROVEEDORES.

Compra de bienes a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía \$ 561.870,80

18. ANTICIPOS A CONTRATOS.

Los siguientes anticipos recibidos:

Enrique Hidalgo	32,40
Municipio de Cuenca - vía Mayancela	32.904,30
Ing. Juan Pablo León	39.154,80
CORPECUADOR	134.526,73
Municipio de Cuenca - Av. Las Américas	642.148,58
COANDES Cia. Ltda.	17.000,00
CONSTRUARIAS	184.000,00
Municipio de Cuenca - Título de crédito	25.367,73
Autoridad Portuaria	115.747,64
	<u>1.190.882,18</u>

19. PRESTAMOS BANCARIOS.

Los siguientes préstamos a corto plazo:

BANCO	VALOR	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO	GARANTIA
Banco del Austro	81.000,00	9,76%	Ene. 08-2010	Prenda Industrial
Banco del Austro	10.426,50	14,00%	Ene. 26-2009	Sobre firmas
Banco del Austro	8.419,95	14,00%	Ene. 26-2009	Sobre firmas
Banco del Austro	15.737,64	13,35%	Divid. Trimestres	Prenda Industrial
Banco del Austro	60.000,00	11,23%	Mzo. 03-2010	Prenda Industrial
Banco del Austro	200.000,00	9,76%	Feb. 12-2010	Prenda Industrial
Banco de Machala	191.250,00	11,23%	Feb. 27-2010	Prenda Industrial
Banco de Loja	20.173,72	13,99%	Divid. Trimestres	Hipoteca-Maquinaria
Cooperativa La Merced	20.000,00	16,00%	Divid. Mensual	Cheques
	<u>607.007,81</u>			

20. PROVISION DE INTERESES.

Provisión para pagar al vencimiento de la obligación conjuntamente con el valor principal \$ 13.506,04

21. DOCUMENTOS POR PAGAR.

Los siguientes préstamos recibidos de personas naturales con garantías sobre firmas y sin vencimiento fijo:

Arturo Carvallo	600,00
Mariana Toral	2.000,00
Rodrigo Carvallo	-144,74
Marcelo Amoroso	1.377,31
Vicente Cevallos	173.900,00
Homero Barahona	42.500,00
Hernán Alvear	60.000,00
Alveto Zhindón	15.000,00
Nicanor Tapia	20.000,00
Jorge Montero	10.000,00
Patricia Montero	30.000,00
Remigio Amoroso	80.000,00
Pablo Barahona	25.000,00
Magdalena Toral	60.000,00
Arturo Martinez	4.766,22
Jose Carvallo Toral	2.502,04
Santiago Amoroso	381,83
Clara Ugalde	5.000,00
Gerardo Tapia	10.000,00
Napoleón Martinez	15.000,00
Felipe Rodas	10.000,00
José Carvallo Toral	9.490,37
Aida Ortiz	10.000,00
Vinicio Cáceres	28.000,00
Galo Salamea	10.000,00
	<hr/>
	625.373,03

22. APORTES AL I. E. S. S.

Aportes al I.E.S.S. que será cancelado en el mes siguiente \$ 69.771.18

23. PRESTAMOS DEL I. E. S. S.

Descuentos al personal por préstamo quirografario que cancelará el mes siguiente \$ 29.59

24. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Utilidades de los trabajadores calculadas antes del Impuesto a la Renta:

Salo anterior	41.441,57
Utilidad del año 2009	<u>3.862,57</u>
	45.304,14

25. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

Provisión para atender los pagos en las fechas correspondientes:

Décimo Tercer Sueldo	2.808,59
Décimo Cuarto Sueldo	7.687,52
Vacaciones	11.485,68
Fondos de Reserva	76.730,06
Aportes al I.E.S.S.	<u>90.665,16</u>
	189.377,01

26. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de sueldos del personal pendientes de pago por \$ 32.981,99

27. 12% I. V. A. RETENIDO

Impuestos retenidos pendientes de pago \$ 187.647,49

28. 12% I. V. A. EN VENTAS

Impuestos sobre las ventas que se hallan pendientes pago \$ 235.851,12

29. IMPUESTOS RETENIDOS

Retenciones de impuestos que se han hecho pendiente de pago \$ 456.201,90

30. IMPUESTOS A LA RENTA

Impuesto causado sobre las utilidades obtenidas y gastos no deducibles en el año 2009 \$ 108.403,80

31. BANCOS

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias

Banco del Austro	24.731,07
Banco del Machala	2.015,73
Banco de Loja	<u>7.202,70</u>
	33.949,50

32. PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO.

Préstamos obtenidos de las siguientes instituciones financieras:

BANCO	VALOR	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO	GARANTÍAS
Banco del Austro	140.098,67	12,50%	Vencimiento trimestral	Terreno
Banco de Machala	<u>72.000,00</u>	14,85%	Ene. 13-09	Prenda abierta
	212.098,67			

33. ANTICIPO A CONTRATOS.

Anticipo recibido del Gobierno Provincial del Azuay para la via principal en Chordeleg \$ 52.322,51

34. ACREEDORES VARIOS.

Valores pendientes de pago a:

Marcelo Amoroso	57.251,94
Rodrigo Carvallo	61.480,47
Arturo Carvallo	25.267,34
José Carvallo Toral	63.894,66
Remigio Amoroso A.	10.000,00
Ernesto Carvallo	<u>100.000,00</u>
	317.894,41

35. CAPITAL SOCIAL.

El Capital social de la Compañía es de \$ 60.000,00 dividido en 1.500.000 participaciones nominativas e indivisibles de \$ 0,04 cada una y está compuesto de la siguiente manera:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJ
Sr. Arturo Carvallo Estrella	36.000	60%
Ing. Marcelo Amoroso Alvarado	12.000	20%
Ing. Rodrigo Carvallo Ugalde	3.000	5%
Ing. José Carvallo Toral	3.000	5%
Sr. Juan Carvallo Toral	3.000	5%
Sr. Santiago Amoroso Carvallo	3.000	5%
Total	<u>60.000</u>	<u>100%</u>

36. RESERVA LEGAL.

El 5% de Reserva Legal sobre las utilidades netas después del 15% de participación de utilidades a trabajadores

Salo anterior	9.787,53
Incremento en el año 2009	<u>1.026,31</u>
	10.813,84

37. RESERVA FACULTATIVA.

Proveniente de las utilidades no retiradas de los socios

Salo anterior	102.459,17
Incremento en el año 2009	<u>7.976,42</u>
	110.435,59

38. APORTE PARA CAPITALIZACION FUTURA.

Aporte de los siguientes socios:

Arturo Carvallo Estrella	6.500,00
Marcelo Amoroso Alvarado	2.000,00
Rodrigo Carvallo Ugalde	500,00
José Carvallo Toral	500,00
Juan Arturo Carvallo Toral	<u>500,00</u>
	10.000,00

39. CAPITAL ADICIONAL.

Producto de la corrección monetaria y ajuste de brechas I y II hasta marzo del año 2000 \$ 1.280.068,87

40. PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR.

Pérdida según detalle:

Saldo de pérdida a 2008	254.206,97
Amortización en el año 2009	<u>-5.471,98</u>
	248.734,99

41. VALUACION DE ACTIVOS

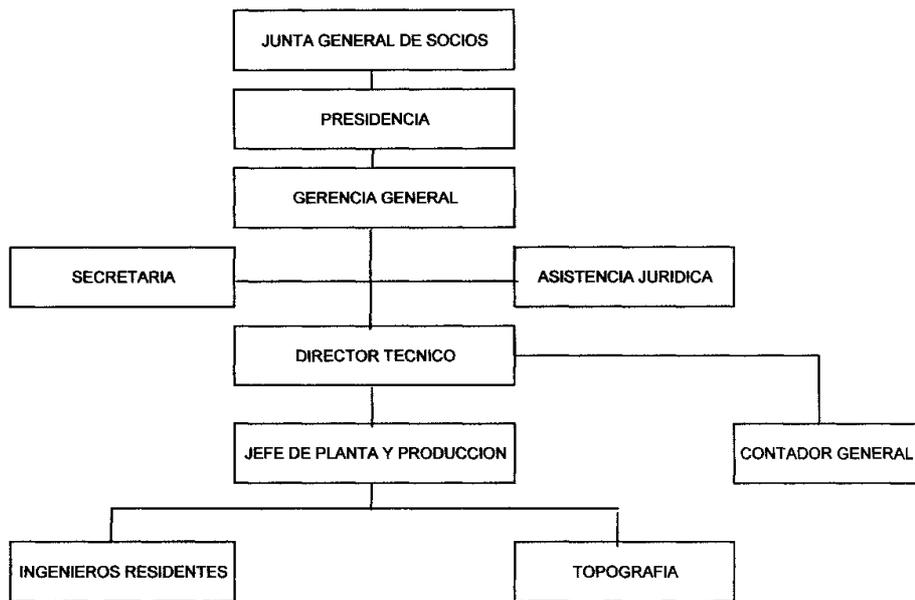
Producto de fijación de valores a activos fijos que se hallan devaluados pero continúan produciendo, según detalle presentado por el perito correspondiente \$ 1.970.180,84

42. UTILIDAD DEL EJERCICIO 2008.

En este ejercicio los gastos no deducibles para la conciliación tributaria fue bastante alta, esto permitió que el Impuesto a la renta sea alta y consecuentemente el resultado final tiene pérdida por \$ 91.987,87

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑIA



43. TENDENCIAS.

En hoja aparte presentamos esta información.

44. ENTORNO ECONOMICO.

La actividad económica de la empresa es la reconstrucción de caminos, y los contratos de estos trabajos se hacen con el Estado, si existe estabilidad económica y política se obtiene más trabajo y si no hay esta estabilidad se detiene la actividad y las empresas sufren las consecuencias.

45. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

En cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Renta Internas según resolución 1071 publicada en el registro Oficial 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones los mismos que se presentarán en el S. R. I.

46. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta a continuación:

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

ACTIVO	2008	% Integral	2009	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	351.099,97	100,00%	71.435,67	100,00%	-79,7%
Caja Chica	916,00	0,26%	976,00	1,37%	6,6%
Bancos	350.183,97	99,74%	70.459,67	98,63%	-79,9%
EXIGIBLE	1.790.767,85	100,00%	2.198.858,32	100,00%	22,8%
Valor en garantía	2.887,78	0,16%	2.667,78	0,12%	-7,6%
Clientes	395.374,38	22,08%	756.194,23	34,39%	91,3%
Cuentas por cobrar	979.505,61	54,70%	1.110.695,17	50,51%	13,4%
Subcontratistas	394.795,09	22,05%	321.959,49	14,64%	-18,4%
Préstamos al personal	22.177,27	1,24%	18.875,87	0,86%	-14,9%
Provisión para cuentas incobrables	-3.972,28	-0,22%	-11.534,22	-0,52%	190,4%
REALIZABLE	2.620.545,00	100,00%	1.152.797,00	100,00%	-56,0%
Materia prima	358.911,00	13,70%	205.680,00	17,84%	-42,7%
Repuestos	312.520,00	11,93%	161.381,00	14,00%	-48,4%
Trabajos en proceso	297.594,00	11,36%	297.594,00		0,0%
Trabajos terminados	1.651.520,00	63,02%	488.142,00	42,34%	-70,4%
PAGOS ANTICIPADOS	1.250.457,75	100,00%	1.059.262,99	100,00%	-15,3%
12% I.V.A. en compras	188.768,79	15,10%	285.342,09	26,94%	51,2%
Impuesto anticipados	202.193,16		166.920,35		-17,4%
Anticipos para compras	543.721,09		553.449,20		1,8%
Anticipo a transportistas	315.774,71	25,25%	53.551,35	5,06%	-83,0%
ACTIVO FIJO	4.871.277,23	100,00%	4.157.378,15	100,00%	-14,7%
Terrenos	56.368,01	1,16%	56.368,01	1,36%	0,0%
Edificio	95.026,21	1,95%	95.026,21	2,29%	0,0%
Maquinaria	3.485.306,38	71,55%	2.847.006,07	68,48%	-18,3%
Equipo	308.451,65	6,33%	213.300,07	5,13%	-30,8%
Vehículos	877.556,54	18,01%	930.723,20	22,39%	6,1%
Muebles y enseres	7.929,26	0,16%	7.293,27	0,18%	-8,0%
Equipo de Computación	6.720,16	0,14%	7.661,32	0,18%	14,0%
Instalaciones	33.919,02	0,70%		0,00%	0,0%
DEPRECIACIONES	-1.284.772,61	100,00%	-1.016.398,74	-24,45%	-20,9%
OTROS ACTIVOS			17.916,06		
Acciones en Hospirio			4.410,00		
Interes Femapre Cia.Ltda.			13.506,06		
	9.599.375,19		7.641.249,45		

47 EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del año 2009 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (abril 26 del 2010), se ha encontrado que la empresa se halla atrasada en los siguientes pagos:

RETENCIONES DE I.V.A.	30%	70%	100%	
Año 2007	29.985,78	6.088,84	14.203,03	
Año 2008	52.565,45	13.514,90	12.163,00	
Año 2009	<u>30.692,67</u>	<u>12.553,00</u>	<u>15.880,82</u>	
	113.243,90	32.156,74	42.246,85	

IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	1%	2%	5%	8%
Año 2007	10.076,63	8.758,58	108,84	461,09
Año 2008	14.910,16	3.151,67		768,74
Año 2009	<u>13.743,63</u>	<u>2.462,65</u>		<u>1759,81</u>
	38.730,42	14.372,90	108,84	2989,64

12% I.V.A. COBRADO EN VENTAS	
Año 2007 no declarado	34.729,56
Año 2008 no declarado	65.260,28
Año 2009 no declarado	<u>152.416,63</u>
	252.406,47