



INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR
AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Cuenca, 19 de mayo de 2010

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010, los correspondientes estados de resultados por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, 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.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados la auditoria realizada. La auditoria practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas. de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo. el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía. y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.



Incumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad

4. La Empresa no presentó los estados de evolución del patrimonio de los socios y los estados de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2010. La presentación de estos estados financieros, que reflejan el movimiento del patrimonio y las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la Compañía, es requerida por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 1 y 3 denominadas "Presentación de Estados Financieros" y "Estado de Flujos de Efectivo", respectivamente.

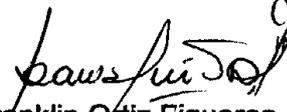
Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en párrafo 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2011, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas; consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

CONFATEL CÍA. LTDA.
SC-RNAE - No. 722


CONFATEL CÍA. LTDA.
ING. FRANKLIN ORTIZ
RUC: 0190348261001
Ing. Franklin Ortiz Figueroa
GERENTE GENERAL CONFATEL
Registro CPA. No. 18902



20 MAY 2011

Sheila Pérez

RUC /Firma de Auditoría: 0190348261001



LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2010

	NOTAS	USD
1	ACTIVOS	
111	ACTIVO DISPONIBLE	3.554,81
1111	Caja	675,60
1112	Bancos	2.596,13
1113	Cooperativas y Mutualistas	242,24
1119	Inversiones	40,84
112	ACTIVO EXIGIBLE	185.062,91
1123	Otras Cuentas por Cobrar	13.219,58
1125	Prestamos a Empleados	3.200,00
1126	Prestamos a Trabajadores	2.801,23
1127	Anticipos a Proveedores	164.712,39
1128	Impuestos anticipados	1.129,71
113	ACTIVO REALIZABLE	1.605.239,37
1133	Sector CORALCENTRO - Obra en ejecución	1.575.060,18
1137	Buena Aventura	30.179,19
122	ACTIVO FIJO	262.592,68
1222	Depreciable	272.708,27
1232	Depreciación Acumulada de Activos	-10.115,59
	TOTAL ACTIVOS	<u>2.056.449,77</u>
2	PASIVOS	
211	PASIVO EXIGIBLE	190.590,12
2111	Proveedores	83.861,31
2112	Cuentas por Pagar	74.697,98
2113	Impuestos por Pagar	2.060,77
2114	Provisiones Sociales por Pagar	25.356,88
2115	IESS por Pagar	4.613,18
221	PASIVO EXIGIBLE A LARGO PLAZO	1.649.443,47
2213	Otras Cuentas por Pagar	279.809,60
2214	Préstamos de Socios	1.071.801,35
2216	Préstamos Bancarios	297.832,52
	TOTAL PASIVOS	<u>1.840.033,59</u>
3	PATRIMONIO	
311	PARTICIPACIONES SUSCRITAS	216.416,18
3111	Capital	1.002,00
3112	Resultados	
311201	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	96.846,26
311202	Resultados Ejercicio	110.878,73
3113	Reservas	7.689,19
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	<u>2.056.449,77</u>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010

		NOTAS	USD
4	INGRESOS	X	1.991.919,08
41	Ingresos Operacionales		<u>1.990.171,37</u>
410	Ingresos operacionales		
4101	Ingresos Operacionales		
410102	Ingreso por Arriendo		20.600,00
410103	Ingreso por obra NOVA		267.733,00
410104	Ingreso por Alícuotas		4.038,37
410105	Ingreso por obra Oficina		104.550,00
410106	Ingreso por obra Olimpo		1.593.250,00
42	Ingresos no operacionales		<u>1.747,71</u>
421	Ingresos no operacionales		
4210	Otros ingresos		
421001	Otros ingresos		1.747,71
6	GASTOS	Y	1.835.589,45
61	Gastos Operacionales		
610	Gastos Operacionales		
610002	Costo de obra NOVA		250.000,00
610003	Costo de obra Oficina		114.986,07
610004	Costo de obra Olimpo		1.470.342,28
610101	Pérdida		261,10
	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		<u>156.329,63</u>
	Detalle Resultados		US Dólares
	Resultados Ejercicio		156.329,63
	15% Trabajadores		-23.449,44
			132.880,19
	15% Impuesto a la Renta		-15.677,04
	Pérdida por Anticipo		-6.324,41
	Diferencia		-0,01
	Total		<u>110.878,73</u>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía Limitada LEON & CARPIO CONSTRUCCIONES CÍA LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Noveno Suplente del Cantón Cuenca, de 14 de agosto de 2006. El objeto social de la Compañía es la construcción de obras civiles como urbanizaciones, viviendas, departamentos, edificios, calles carreteras, aeropuertos, puentes, reservorios y demás actividades conexas; la compra, venta, arrendamiento, administración y mantenimiento de bienes inmuebles en general; la prestación de servicio de diseño, planificación, asesoría y administración en el área de construcción y actividades relacionadas; y, la importación, comercialización y/o alquiler de maquinarias, repuestos, insumos, materia prima, accesorios y toda clase de artículos para la construcción y la industria en general.

Se estableció el capital social de la Compañía de UN MIL DOS DOLARES (US\$ 1.002,00) dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad-NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, y normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Caja Bancos.- Incluye los valores de caja chica y los depositados en entidades financieras en las cuentas corrientes.

Inversiones temporales.- Está constituido por los recursos financieros que se mantiene la Empresa en inversión a la vista en entidad financiera.

Exigible.- Está constituido por valores por cobrar a clientes, socios, empleados y trabajadores, así como anticipos a proveedores de bienes y servicios, que se van liquidando durante el periodo financiero.

Realizable.- Se constituyen por los valores invertidos en los proyectos de obras, cuyos costos y gastos se acumulan hasta la conclusión.

Activos Fijos.- Los bienes están registrados al costo de adquisición, cargando los pagos de mantenimiento a gastos; aplicando los porcentajes de depreciación por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada, sin determinar el valor residual, cargando la depreciación a los costos de las obras.



Los porcentajes de depreciación son los siguientes:

ACTIVOS FIJOS	% Dep.
Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y Software	33%
Maquinaria Y Herramientas	10%

Ingresos.- Son originados por la venta de los departamentos y viviendas construidas por la Compañía y los intereses ganados en cuenta de ahorros.

Costos.- Están conformados por los costos de terreno, sueldos, mano de obra, depreciaciones, materiales y suministros aplicados a la construcción de las obras, así como otros gastos de impuestos y tasas.

Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

Participación a empleados.- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades obtenidas por la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuyeron entre sus empleados y trabajadores, con la respectiva inscripción en la Inspectoría de Trabajo.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía procedió al cálculo del 15% de impuesto a la renta de las utilidades netas, por la reinversión de utilidades.

La empresa adoptó el sistema de registro de "obra terminada" de conformidad al art. 28 de la Ley de Régimen Tributario Interno, codificado, liquidando las utilidades si las hay a la conclusión de las obras.

Reserva legal.- En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se ha establecido que el 5% de la utilidad neta anual, cuando exista, se destine a formar el fondo de reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito pagado.

3. CAJA

Al 31 de diciembre del 2010, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Detalle de CAJA	US Dólares
Caja General	5,60
Caja Chica	670,00
Total	<u>675,60</u>

4. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2010, se mantiene valores en cuentas corrientes y de ahorros, para el giro normal de las operaciones de la compañía.



Detalle de BANCOS	US Dólares	
Banco del Pichincha	2.576,13	
Banco Ecuatoriano de la Vivienda	<u>20,00</u>	2.596,13
Detalle de COOPERATIVAS Y MUTUALISTAS		
Mutualista Pichincha	99,19	
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	<u>143,05</u>	<u>242,24</u>
Total		<u>2.838,37</u>

5. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2010, se mantiene un valor a la vista, producto del depósito de de la apertura de la cuenta de integración:

Detalle de Inversiones	US Dólares
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	<u>40,84</u>
Total	<u>40,84</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por Cobrar, corresponden a valores cancelados por préstamos socios, anticipos a contratistas, prepagos, cruce de cuentas subcontratistas.

Detalle de Otras Cuentas por Cobrar	US Dólares
Arq. Carlos León (Barabón)	9.747,97
Subcontratistas	460,59
Arriendos por cobrar	2.564,15
FORZA	378,00
Alicuotas por cobrar	<u>68,87</u>
Total	<u>13.219,58</u>

7. PRESTAMOS A EMPLEADOS

Préstamos a empleados, se refiere a los anticipos de remuneraciones concedidos a los empleados de la Compañía, que son descontados mensualmente.

Detalle de Préstamos Empleados	US Dólares
Moscoso Antonio	300,00
Posligua Raúl	900,00
León Mauricio	<u>2.000,00</u>
Total	<u>3.200,00</u>

8. PRESTAMOS A TRABAJADORES

Préstamos a trabajadores, se refiere a los anticipos de salarios concedidos a los obreros de la Compañía, que son descontados semanalmente.

for



Detalle de Préstamos Trabajadores	US Dólares
Chunchi Manuel	80,22
León Wilfrido	193,41
Iza Antonio	0,22
Chunchi Wilmer	200,00
Oña José	180,44
Ullco Tomás	280,22
Quito Modesto	10,22
Galapagui Remigio	60,22
Gallegos Pablo	80,22
Suconota Luis	11,10
Loja Geovanny	100,00
Criollo Fernando	0,22
Naula William	15,22
Chunchi Klever	0,22
Gonzales Patricio	140,44
Chunchi Freddy	100,22
Chunchi Wilson	100,22
Guanotasig Luis	100,22
Carrión José	90,44
Ullaguari Ángel	80,44
Guanotasig Darwin	100,22
Orellana José	60,22
Muñoz Carlos	60,22
Galapagui Julio	500,00
Pérez Manuel	61,00
Ullco Marco	15,22
Ullco Luis	80,22
Balarezo Santiago	100,22
Total	<u>2,801,23</u>

9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipos a Proveedores, corresponden a pagos anticipados a proveedores de bienes, materiales y servicios, que se liquidan con Proveedores Varios.

Detalle ANTICIPOS A PROVEEDORES	US Dólares
Comercial Ávila Ochoa Cía. Ltda.	3,52
Correa Hermanos Cía. Ltda. Coheco	72.250,00
Cordero Espinoza Freddy Patricio	23.500,00
Argudo Calderón Jaime Patricio	30.080,57
Ruth Serrano Carrión Cía. Ltda.	7.000,00
SECAPINT Cía. Ltda.	5.422,05
Paúl Pinos	25,00
Fernando Salamea	6.500,00
DIMAC Manta Cía. Ltda.	0,01
Bermeo Hermanos Cía. Ltda.	19.500,00
Moscoso Abrigo Ruth María	2,10
	<u>164.283,25</u>

Detalle ANTICIPO IMPORTACIONES



FORZA S. A.	429.14
TOTAL	164,712.39

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Detalle IMPUESTOS ANTICIPOS	US Dólares
Retención fuente clientes	625,71
Retención IVA clientes	504,00
Total	1.129,71

11. PROYECTOS

Al 31 de diciembre del 2010, se mantiene los siguientes costos incurridos en obras ejecutadas por la Compañía:

Detalle de los Proyectos	US Dólares
Sector CORALCENTRO - Obra en ejecución Anexo 1	1,575,060.18
Buena Aventura	30,179.19
Total	1,605,239.37

12. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2010, los activos fijos de la empresa estaban compuestos de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS	Adquisición	Adiciones	Rebajas	Saldo al inicio 2010	Depreciación Acum.	Saldo neto 2010
Equipo de oficina	1.464,00			1.464,00	308,64	1.155,36
Muebles y Enseres	2.167,20	5.652,57	2.167,20	5.652,57	373,57	5.279,00
Equipo de Computación y Software	8.434,80	985,99		9.420,79	8.475,22	945,57
Maquinaria y Herramientas	1.099,42	2.400,00		3.499,42	958,16	2.541,26
Edificio L & C	134.591,08			134.591,08		134.591,08
Propiedades de Inversión (*)	118.080,41			118.080,41		118.080,41
TOTAL	265.836,91	9.038,56	2.167,20	272.708,27	10.115,59	262.592,68

(*)Propiedades de Inversión: Locales para arriendo administrados por la Compañía.

13. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2010, corresponde los saldos por pagar correspondientes a las facturas por compras de bienes y materiales adquiridos.

Detalle de los Proveedores	US Dólares
Importadora Comercial El Hierro Cía. Ltda.	318,79
Palacios Muñoz Eduardo Alfonso	39,00
Marlon Alejandro Barros	394,05
GRAIMAN Cía. Ltda.	164,10
Mogrovejo Carchi Rubén Gustavo}	1.588,29
Pintado Pangol Isabel Rosario	928,20
CONSTRUGYPSUM Cía. Ltda.	100,47
Quizhpi Palomeque Patricio Oswaldo	7.280,00
SUMINISTROS INDUSTRIALES Cía. Ltda.	200,46
IPAC Cía. Ltda.	89,09
Álvarez Cordero Edgar Octavio	255,25
Caldas Calle María Eulalia	488,15
BURGUÉS Cía. Ltda.	6.117,02
Ortega Neira Luis Alberto	7.748,76
Concretos, casas y construcciones C3 Cía. Ltda.	14.760,25
Pérez Barrera Oscar Mauricio	507,00
Argudo Calderón Jaime Patricio	16.110,00
SECAPINT Cía. Ltda.	8.227,15
Carrión Paccha Melba María	2.032,30
Almacenes JUAN ELJURI Cía. Ltda.	439,99
Malo & Asociados Cía. Ltda.	200,25
ACCIÓNPREVIA Cía. Ltda.	2.692,86
Llerena Gómez Francisco Xavier	1.864,80
Guachiculica Plaza Luis Vicente	515,36
TUCASATUCON Cía. Ltda.	1.977,80
Dávalos Landivar Miguel Alberto	2.132,39
Vinicio Mosquera	26,56
Tacuri Patiño Luis Francisco	4.386,72
Pintado Zumba Fabián Patricio	405,82
Vásquez Zamora Carlos Alberto	4,15
Ascensores Asesoramiento Comercial Cía. Ltda.	1.590,65
Barzallo Correa José Eduardo	200,08
Barreto Cajamarca Sandra Maribel	51,55
Feican Vélez Adrian Olmedo	54,00
TOTAL	<u>83.891,31</u>

Existe diferencia de USD 30,00 con relación al saldo, que fue ajustado en el 2011

14. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, corresponde a saldos por pagar correspondientes a las facturas por compras de bienes y materiales adquiridos.

Detalle de Cuentas por Pagar	US Dólares
León Mauricio	43.098,72
Flores Clementina (terreno)	31.599,26
Total	<u>74.697,98</u>



15 IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a saldos de los impuestos y retenciones pendientes de liquidación al 31 de diciembre 2010, que fueron pagados en el 2011.

Detalle de los impuestos por Pagar	US Dólares
Retenciones por Pagar SRI:	2.060,77
Total	2.060,77

16. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, están conformados por los valores pendientes de pago a favor de los trabajadores, que fueron cancelados en el 2010.

Detalle de Provisiones Sociales:	US Dólares
XIII Sueldo por Pagar	516,77
XIV Sueldo por Pagar	1.390,67
Utilidades por Pagar Trabajadores	23.449,44
Total	25.356,88

17. IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, están conformados valores retenidos y que fueron cancelados en enero 2010, con retenciones automáticas

Detalle de valores por pagar al IESS	US Dólares
Aportes por Pagar	4.326,08
Fondos de Reserva por Pagar	287,10
Total	4.613,18

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010, están conformados los siguientes valores:

Detalle de Otras Cuentas por Pagar	US Dólares
Cherrez Inés	129.999,00
Atrio Construcciones Cía. Ltda.	50.000,00
Jorge Carpio	50.000,00
Víctor León	30.000,00
Homero León	19.810,00
Total	279.809,00

19. PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2010, están conformados los préstamos de los socios realizados a favor de la Compañía.



Detalle de Préstamos socios	US Dólares
Cuentas por pagar socios M2	1,071,801,35
Total	1,071,801,35

20. PRÉSTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2010, están conformados los préstamos del Banco del Pichincha realizados a favor de la Compañía.

Detalle de préstamos bancarios	US Dólares
Banco del Pichincha	297,832,52
Total	297,832.52

21. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social de la Compañía está constituido por 1.002 mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Detalle de préstamos bancarios	US Dólares
León Cherrez Carlos Alberto	334,00
León Cherres Esteban Diego	334,00
Carpio Moscoso Cristian Rafael	334,00
Total	1.002,00

22. RESULTADOS

Detalle Resultados	US Dólares
Resultados Ejercicio	156.329,63
15% Trabajadores	-23.449,44
	132.880,19
15% Impuesto a la Renta	-15.677,04
Perdida por Anticipo	-6.324,41
Diferencia	-0,01
Total	110.878,73

Liquidación Anticipo 2009	
15% Impuesto a la Renta	15.677,04
Pérdida por Anticipo	6.324,41
Anticipo Impuesto a la Renta 2009	22.001,45

23 RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2009, estaba conformada por:



Detalle Reservas	US Dólares
2007	40.08
2008	3.243.66
2009	4.405.44
Total	7.689.18

24. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a auditoría externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2010, siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes dentro del término establecido.

A la fecha de emisión de este informe, se están preparando los anexos tributarios al Servicio de Rentas Internas, debiendo presentarse hasta el 31 de julio del siguiente año al que corresponde el examen, de conformidad con el segundo inciso del artículo 259 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

25. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución en febrero 1 de 1991 hasta el 14 de abril de 2011, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

26. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.IC1.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- no existen transacciones que deban ser reportadas como partes vinculadas.

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2010, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2010 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 14 de 2011 (fecha de conclusión de la auditoría) no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2010.

Control Interno.- En la auditoría del año 2010, realizamos el seguimiento de las recomendaciones de control interno derivadas de la auditoría por el 2009, las cuales se han cumplido.



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.

RECOMENDACION

De acuerdo con Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del año 2006, la Superintendencia de Compañías dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia de acuerdo al cronograma de implantación. Dicha disposición fue ratificada con las resoluciones No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008 y No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La Compañía se encuentra en el tercer grupo de implementación de la NIIF, esto es aplicar en el 2011, habiendo presentado el Cronograma de implementación a la Superintendencia de Compañías, el mismo que por lo menos debería considerar lo siguiente:

- a. Plan de capacitación
- b. Plan de implementación
- c. La fecha de diagnóstico de los principales impactos en la Sociedad.

Handwritten signature



ANEXO 1

CODIGO	CUENTA	2007	2008	2009	2010	2010-A	Acumulado	Gasto 2010 (menos)	SALDO 31/12/2010
113300	Terreno	430.000,00	0,00	0,00		0,00	430.000,00	207.518,00	222.482,00
113301	Materiales	528,88	494,76	382.524,49	1.161.067,97	1.144.951,93	1.528.500,06	738.847,12	789.652,94
113302	Transporte	0,00	0,00	100.203,31	146.243,96	146.243,96	246.447,27	119.525,19	126.922,08
113303	Mano de obra	0,00	0,00	35.442,30	137.436,45	137.436,45	172.878,75	83.431,28	89.447,47
113304	Beneficios Sociales	0,00	0,00	6.904,33	26.079,75	26.079,75	32.984,08	15.918,12	17.065,96
113305	Subcontratos	0,00	0,00	10.129,38	8.836,23	8.836,23	18.965,61	9.152,80	9.812,81
113306	Aportes a la seguridad	0,00	0,00	10.818,29	40.801,40	40.801,40	51.619,69	24.911,66	26.708,03
113307	Alquiler de maquinaria	0,00	0,00	2.683,43	3.186,94	3.186,94	5.870,37	2.833,04	3.037,33
113308	Honorarios, comisiones	0,00	3.912,00	0,00	235,20	235,20	4.147,20	2.001,44	2.145,76
113309	Mantenimiento y reparación	0,00	0,00	140,96	1.497,15	1.497,15	1.638,11	790,55	847,56
113310	Comisión a sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113311	Promoción y publicidad	678,85	350,47	372,96	31.733,47	31.733,47	33.135,75	15.991,31	17.144,44
113312	Combustibles	0,00	0,00	3.224,77	7.114,30	7.114,30	10.339,07	4.989,64	5.349,43
113313	Lubricantes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113314	Arrendamiento mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113315	Seguros y reaseguros (p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113316	Suministros y materiales	0,00	0,00	805,15	2.171,26	2.171,26	2.976,41	1.436,42	1.539,99
113317	Gastos de gestión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113318	Gastos de viaje	0,00	0,00	5.678,53	1.472,09	1.472,09	7.150,62	3.450,89	3.699,73
113319	Agua, energía, luz y te	0,00	270,61	6.271,53	7.815,54	7.815,54	14.357,68	6.929,00	7.428,68
113320	Notarios registradores	1.491,21	56,56	574,50	2.054,28	2.054,28	4.176,55	2.015,60	2.160,95
113321	Impuestos, contribución	60,90	4.669,10	15.972,97	24.284,92	24.284,92	44.987,89	21.711,16	23.276,73
113322	Depreciación de activos	0,00	0,00	0,00	2.833,99	2.737,98	2.737,98	1.321,35	1.416,63
113323	Intereses y comisiones	11.808,00	4.933,66	259,17	12.336,76	12.336,76	29.337,59	14.158,32	15.179,27
113324	Intereses pagados a ter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113325	Gastos a ser reembolsad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113326	Herramientas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113327	IVA q se carga al gasto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113328	Otros gastos	1.710,52	242,00	106.832,66	188.420,41	187.315,55	296.100,73	142.309,86	153.790,87
113350	Sueldos Administración	0,00	0,00	15.518,32	66.531,36	66.531,36	82.049,68	39.597,18	42.452,50
113351	Beneficios Administración	0,00	0,00	2.180,30	8.926,40	8.926,40	11.106,70	5.236,52	5.870,18
113352	Aportes a la seguridad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113399	Gastos no deducibles		40,90	3.955,48	9.929,98	9.898,29	13.894,67	6.265,83	7.628,84
SUMAN		446.278,36	14.970,06	710.492,83	1.891.009,81	1.873.661,21	3.045.402,46	1.470.342,28	1.575.060,18