



*Auditoria & Consultoria*

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761  
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com  
MANTA - ECUADOR

34685

## **INFORME DE AUDITORÍA**

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**

**AÑO 2009**



**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO  
SC - RNAE No. 626**



# Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761  
Celular: 094187166 - E-mail: mrasauditores@yahoo.com  
MANTA - ECUADOR

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de:**

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**

He auditado el Balance General de la Compañía **GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**, al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**, al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.

  
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
SC - RNAE N.º. 626

Manta, 22 de Junio del 2010



**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

|                                  | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31</u><br><u>2008</u> | <u>Dic-31</u><br><u>2009</u> |
|----------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b><u>ACTIVOS</u></b>            |              |                              |                              |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |              |                              |                              |
| Caja                             | 3            | 2.306,91                     | 10.144,20                    |
| Cuentas por Cobrar               | 4            | 803.813,35                   | 425.880,14                   |
| Impuestos Pagados por Anticipado | 5            | 49.962,56                    | 153.291,19                   |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    |              | <b>856.082,82</b>            | <b>589.315,53</b>            |
| <b>ACTIVO FIJO</b>               |              |                              |                              |
|                                  | 6            |                              |                              |
| Terrenos                         |              | 77.156,00                    | 77.156,00                    |
| Edificios                        |              | 59.250,00                    | 59.250,00                    |
| Vehículos                        |              | 25.400,00                    | 25.400,00                    |
| Muebles y Enseres                |              | 3.354,78                     | 3.354,78                     |
| Maquinarias y Equipos            |              | 75.893,00                    | 75.893,00                    |
| Equipo de Computación y Software |              | 6.370,17                     | 6.370,17                     |
| <b>Total de costo</b>            |              | <b>247.423,95</b>            | <b>247.423,95</b>            |
| Depreciación Acumulada           |              | (13.539,92)                  | (13.539,92)                  |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>    |              | <b>233.884,03</b>            | <b>233.884,03</b>            |
| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>         |              |                              |                              |
|                                  | 7            |                              |                              |
| Obras en Proceso                 |              | 366.595,40                   | 2.187.633,79                 |
| <b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>   |              | <b>366.595,40</b>            | <b>2.187.633,79</b>          |
| <br><b>TOTAL DE ACTIVOS</b>      |              | <br><b>1.456.562,25</b>      | <br><b>3.010.833,35</b>      |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

|                                    | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31<br/>2008</u> | <u>Dic-31<br/>2009</u> |
|------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>PASIVOS</b>                     |              |                        |                        |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>            |              |                        |                        |
| Proveedores por Pagar              | 8            | 266.457,27             | 159.916,39             |
| Préstamos de Accionistas por Pagar |              | 21.180,00              | -                      |
| Provisiones por Pagar              |              | 125,87                 | -                      |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |              | <b>287.763,14</b>      | <b>159.916,39</b>      |
| <b>PASIVOS DIFERIDOS</b>           |              |                        |                        |
| Anticipo por Obras                 | 9            | -                      | 1.404.916,79           |
| <b>TOTAL PASIVOS DIFERIDOS</b>     |              | <b>-</b>               | <b>1.404.916,79</b>    |
| <b>OTROS PASIVOS</b>               |              |                        |                        |
| Préstamos Por Pagar a Terceros     | 10           | 885.685,75             | 1.163.600,10           |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>         |              | <b>885.685,75</b>      | <b>1.163.600,10</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |              | <b>1.173.448,89</b>    | <b>2.728.433,28</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |              |                        |                        |
| Capital Social                     | 11           | 800,00                 | 800,00                 |
| Reserva Legal                      |              | 719,47                 | 719,47                 |
| Otras Reservas                     |              | 251.017,88             | 250.304,59             |
| Utilidades (Pérdidas) Acumuladas   |              | 29.862,72              | 30.576,01              |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio   |              | 713,29                 | -                      |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |              | <b>283.113,36</b>      | <b>282.400,07</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |              | <b>1.456.562,25</b>    | <b>3.010.833,35</b>    |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

---

|   | <u>Dic-31<br/>2008</u> | <u>Dic-31<br/>2009</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                         |                        |                        |
| VENTAS NETAS                            | 11.969,25              | -                      |
| COSTO DE VENTA                          | (10.832,96)            | -                      |
|   | <u>1.136,29</u>        | <u>-</u>               |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA</b>         |                        |                        |
| <b>(-)GASTOS OPERACIONALES:</b>         |                        |                        |
| Administración                          | (297,13)               | -                      |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b> | <u>839,16</u>          | <u>-</u>               |
| (-) 15% Participación Trabajadores      | (125,87)               | -                      |
| <b>UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS</b> | <u>713,29</u>          | <u>-</u>               |

*Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros*

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
*(En Dólares Americanos)*

| DESCRIPCIÓN                               | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | OTRAS RESERVAS | UTILIDADES ACUMULADAS (PÉRD.) | UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | TOTAL      |
|---|----------------|---------------|----------------|-------------------------------|----------------------------------|------------|
| <b>SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009</b>     | 800,00         | 719,47        | 251.017,88     | 29.862,72                     | 713,29                           | 283.113,36 |
| <b>CAMBIOS EFECTUADOS:</b>                |                |               |                |                               |                                  |            |
| AJUSTE EN CUENTA PATRIMONIAL              |                |               | (713,29)       | 713,29                        | (713,29)                         | (713,29)   |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009</b> | 800,00         | 719,47        | 250.304,59     | 30.576,01                     | -                                | 282.400,07 |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

---

|  |                            |
|--|----------------------------|
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos<br/>provenientes de actividades de operación</b> |                            |
| <i>Ajuste en Cuenta Patrimonial</i>  | (713,29)                   |
| <b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>   |                            |
| <i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>   | 377.933,21                 |
| <i>Aumento en Impuestos Pagados por Anticipado</i>   | (103.328,63)               |
| <i>Aumento en Activos Diferidos</i>  | (1.821.038,39)             |
| <i>Disminución en Proveedores por Pagar</i>  | (106.540,88)               |
| <i>Disminución en Provisiones por Pagar</i>  | (125,87)                   |
| <i>Aumento en Pasivos Diferidos</i>  | 1.404.916,79               |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | <b><u>(248.897,06)</u></b> |
| <b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>  |                            |
| <i>Disminución en Préstamos de Accionistas por Pagar</i>   | (21.180,00)                |
| <i>Aumento en Préstamos por Pagar a Terceros</i>   | 277.914,35                 |
| <b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>   | <b><u>256.734,35</u></b>   |
| <b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>  | 7.837,29                   |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>   | 2.306,91                   |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>  | <b><u>10.144,20</u></b>    |

*Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros*

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

*La compañía fue constituida el 06 de Septiembre del 2001, en la ciudad de Santa Ana, provincia de Manabí – Ecuador, marginada en la Notaría Pública Segunda de Santa Ana e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.*

*Su actividad principal es la construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones. Construcciones de viviendas, calles y carreteras. Construcciones de puentes, puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, sistema de alcantarillado y tuberías. Actividades de Ingeniería Civil.*

**2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**BASES DE PRESENTACIÓN**

*Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.*

*El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.*

### 3. CAJA

A Diciembre 31 del 2009 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

| <b>DETALLE</b> | <b>VALORES</b>   |
|----------------|------------------|
| Caja           | 10.144,20        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>10.144,20</b> |

- Valor utilizado para atender necesidades inmediatas de la compañía.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, las Cuentas por Cobrar está constituida por:

| <b>DESCRIPCIÓN</b>    | <b>VALORES</b>    |
|-----------------------|-------------------|
| Ing. Javier Cedeño.   | 141.960,05        |
| Ing. Vicente Mendoza. | 141.960,05        |
| Ing. Miguel Oquendo.  | 141.960,04        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>425.880,14</b> |

- Valores correspondientes a la facturación por concepto de servicios de construcción, compras de materiales, entre otros, recuperados de acuerdo a la liquidación de la respectiva planilla.

## 5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos Pagados por Anticipados al 31 de Diciembre del 2009, está integrado por:

| DESCRIPCIÓN                    | VALORES           |
|--------------------------------|-------------------|
| Retenciones en la Fuente (a)   | 21.876,34         |
| Impuesto al Valor Agregado (b) | 131.414,85        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>153.291,19</b> |

- a) Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han realizado a la compañía por compra de bienes y servicios varios en el ejercicio fiscal auditado.
- b) Presentas los saldos acumulados del Impuesto al Valor Agregado originados por compras de bienes y servicios.

## 6. ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2009).

**GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

| Descripción                      | (en dólares americanos) |           |              |                    | % DEPREC. |
|----------------------------------|-------------------------|-----------|--------------|--------------------|-----------|
|                                  | Saldo al 31/12/08       | Adiciones | Ventas/Bajas | Saldo al 31/12/09  |           |
| <b><u>COSTO</u></b>              |                         |           |              |                    |           |
| <b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>    |                         |           |              |                    |           |
| Terrenos                         | 77.156,00               |           |              | 77.156,00          |           |
| <b><u>DEPRECIABLES</u></b>       |                         |           |              |                    |           |
| Edificios                        | 59.250,00               | -         |              | 59.250,00          | 5         |
| Vehículos                        | 25.400,00               | -         | -            | 25.400,00          | 20        |
| Muebles y Enseres                | 3.354,78                | -         |              | 3.354,78           | 10        |
| Maquinarias y Equipos            | 75.893,00               | -         |              | 75.893,00          | 10        |
| Equipo de Computación y Software | 6.370,17                | -         |              | 6.370,17           | 33,33     |
| <b>SUBTOTAL</b>                  | <b>247.423,95</b>       | <b>-</b>  | <b>-</b>     | <b>247.423,95</b>  |           |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>    | <b>(13.539,92)</b>      | <b>-</b>  | <b>-</b>     | <b>(13.539,92)</b> |           |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>    | <b>233.884,03</b>       | <b>-</b>  | <b>-</b>     | <b>233.884,03</b>  |           |

## 7. **ACTIVOS DIFERIDOS**

*La cuenta Activos Diferidos a Diciembre 31 del 2009, está conformado por:*

| <b>DESCRIPCIÓN</b>      | <b>VALORES</b>      |
|-------------------------|---------------------|
| <i>Obras en Proceso</i> | <i>2.187.633,79</i> |
| <b>TOTAL</b>            | <b>2.187.633,79</b> |

- *Corresponde a valores por gastos en obras en ejecución, los mismos que serán devengados en el momento de la liquidación de planillas.*

**ESPACIO EN BLANCO**

## 8. PROVEEDORES POR PAGAR

El saldo de Proveedores por Pagar a Diciembre 31 del 2009 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN           | VALORES           |
|-----------------------|-------------------|
| Proveedores por Pagar | 159.916,39        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>159.916,39</b> |

- Rubro pendiente de cancelación a proveedores locales por la adquisición de materiales de construcción, transporte y servicios varios.

## 9. PASIVOS DIFERIDOS

El grupo Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2009 está conformado por:

| DESCRIPCIÓN         | VALORES             |
|---------------------|---------------------|
| Anticipos Por Obras | 1.404.916,79        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1.404.916,79</b> |

- Corresponden a anticipos no devengados por obras con el Municipio del cantón Portoviejo.

## 10. OTROS PASIVOS

Los Otros Pasivos a Diciembre 31 del 2009 son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                    | VALORES             |
|--------------------------------|---------------------|
| Préstamos por Pagar a Terceros | 1.163.600,10        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1.163.600,10</b> |

- Corresponde préstamos a terceros que no generan intereses, destinados para Capital de Trabajo.

## 11. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2009 está conformado por 800,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| <b>Accionistas</b>                    | <b>%</b>      | <b>Valor Total USD</b> |
|---------------------------------------|---------------|------------------------|
| <i>Mendoza Intriago Vicente Jesús</i> | 95,00         | 760,00                 |
| <i>Mera Briones Ítalo Alexander</i>   | 5,00          | 40,00                  |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>100,00</b> | <b>800,00</b>          |

ESPACIO EN BLANCO