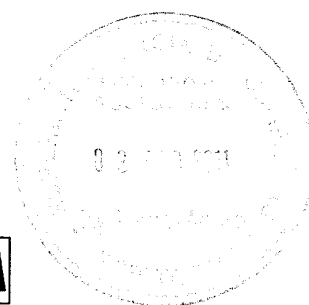




INFORME DE AUDITORÍA

GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM

AÑO 2010

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



A los Accionistas de:

GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM

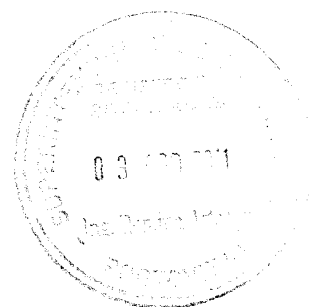
He auditado el Balance General de la Compañía **GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM**, al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. 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 2010, 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 No. 626

Manta, 02 de Agosto del 2011



GÓMEZ Y MENDOZA S.A. GYM
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Proveedores por Pagar	7	159.916,39	71.722,08
Provisiones por Pagar	8	-	17.345,70
Impuestos por Pagar	9	-	24.573,04
TOTAL PASIVO CORRIENTE		159.916,39	113.640,82
 <u>PASIVOS DIFERIDOS</u>			
Anticipo por Obras		1.404.916,79	
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS		1.404.916,79	-
 <u>OTROS PASIVOS</u>			
Préstamos Por Pagar a Terceros		1.163.600,10	
TOTAL OTROS PASIVOS		1.163.600,10	-
 TOTAL PASIVO		2.728.433,28	113.640,82
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	10	800,00	800,00
Reserva Legal		719,47	719,47
Otras Reservas		250.304,59	250.304,59
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		30.576,01	30.576,01
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		-	73.719,05
TOTAL PATRIMONIO		282.400,07	356.119,12
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.010.833,35	469.759,94

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 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	3	10.144,20	2.000,00
Cuentas por Cobrar	4	425.880,14	193.689,29
Impuestos Pagados por Anticipado	5	153.291,19	114.543,55
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		589.315,53	310.232,84
ACTIVO FIJO	6		
Terrenos		77.156,00	77.156,00
Edificios		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
Total de costo		247.423,95	188.173,95
Depreciación Acumulada		(13.539,92)	(28.646,85)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		233.884,03	159.527,10
ACTIVOS DIFERIDOS			
Obras en Proceso		2.187.633,79	-
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		2.187.633,79	-
TOTAL DE ACTIVOS		3.010.833,35	469.759,94

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 2010
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2009	Dic-31 2010
INGRESOS		
VENTAS NETAS	-	2.666.853,55
COSTO DE VENTA	-	(2.477.691,05)
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	-	189.162,50
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	-	(73.524,78)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-	115.637,72
(-) 15% Participación Trabajadores	-	(17.345,7)
Utilidad Despues de Part. Trabajadores		98.292,06
(-) 25% Impuesto a la Renta		(24.573,02)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	-	73.719,05

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 2010
(En Dólares Americanos)

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	73.719,05
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Depreciaciones de Activos Fijos</i>	15.106,93
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	232.190,85
<i>Disminucion en Impuestos Pagados por Anticipado</i>	38.747,64
<i>Disminucion en Activos Diferidos</i>	2.187.633,79
<i>Disminución en Proveedores por Pagar</i>	(88.194,31)
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	17.345,70
<i>Disminucion en Impuestos por Pagar</i>	24.573,04
<i>Disminucion en Pasivos Diferidos</i>	(1.404.916,79)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.096.205,90
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Ventas / Bajas de Activos Fijos</i>	59.250,00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	59.250,00
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Disminucion en Préstamos por Pagar a Terceros</i>	(1.163.600,10)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(1.104.350,10)
AUMENTO DEL EFECTIVO	(8.144,20)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	10.144,20
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.000,00

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 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	800,00	719,47	250.304,59	30.576,01	-	282.400,07
CAMBIOS EFECTUADOS:						
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010					73.719,05	73.719,05
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	800,00	719,47	250.304,59	30.576,01	73.719,05	356.119,12

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 2010

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 2010 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES
Caja	2.000,00
TOTAL	2.000,00

- Valor registrado en Caja utilizado para atender requerimientos menores en la compañía.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2010, las Cuentas por Cobrar está constituida por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ing. Javier Cedeño.	55.000,00
Ing. Vicente Mendoza.	88.000,29
Ing. Miguel Oquendo.	50.689,00
TOTAL	193.689,29

- Valores pendientes de cobro 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 2010, está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retenciones en la Fuente (a)</i>	<i>25.918,83</i>
<i>Impuesto al Valor Agregado (b)</i>	<i>88.624,47</i>
TOTAL	114.543,30

- a) Constituye a valores por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han realizado a la compañía, en el ejercicio fiscal 2010.*
- b) Presenta 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 2010, para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

7. PROVEEDORES POR PAGAR

El saldo de Proveedores por Pagar a Diciembre 31 del 2010 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Proveedores por Pagar</i>	<i>71.722,08</i>
TOTAL	71.722,08

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

8. PROVISIONES POR PAGAR

El saldo de Provisiones por Pagar a Diciembre 31 del 2010 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>15% Participacion a Trabajadores</i>	<i>17.345,70</i>
TOTAL	17.345,70

- *La compañía efectuó la respectiva provisión del 15% de participación a trabajadores.*

9. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de Provisiones por Impuestos por Pagar a Diciembre 31 del 2010 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
25% Impuesto a la Renta	24.573,04
TOTAL	24.573,04

- La compañía realiza la provisión del 25% de Impuesto a la Renta del periodo correspondiente al año 2010.

10. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2010 está conformado por 800,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Mendoza Intriago Vicente Jesús	95,00	760,00
Mera Briones Ítalo Alexander	5,00	40,00
TOTAL	100,00	800,00