

*Julio
notif. de
registro
1/10*

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

INFORME No. SC.UCI.M.CAEXCA.010-022

COMPAÑIA:	CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.	
EXPEDIENTE No.:	38048	RUC:0790093844001
ACTIVIDAD ACTUAL:	CONSTRUCTORA DE OBRAS CIVILES	
REPRESENTANTE LEGAL:	JARA AVELLAN ORLANDO PATRICIO	
DOMICILIO:	PASAJE	
DIRECCIÓN:	VIA A LA PRIMAVERA (FRENTE A MOTELES LOS ALMENDROS)	
TELEFONO:	2374204	FAX :
SOLICITADO POR:	PLAN DE CONTROL 2010	
FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:	2010	
NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:	EDIN MANTILLA CASTILLO	
RNAE No.027		
DIRECCION:	EDIFICIO PLAZA 7MO PISO OFIC. 704	
TELEFONO:	2306247	FAX :

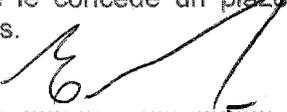
RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

1. El informe de auditoría externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26. excepto lo dispuesto en el artículo 20, parágrafo III, numeral 1....., literales f, h y k.
2. Cumplimiento de Obligaciones.- ..La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
3. El informe del auditor es LIMPIO SIN SALVEDADES, se ajusta a lo establecido en la resolución Nª 02.G.ICI.008 dictado por la Institución el 23 de abril del 2002.

Se debe Notificar lo siguiente:

1.- Debe cumplir con lo dispuesto en el Art.20, parágrafo III, numeral 1 literales f, h y k

Por lo antes expuesto, se le concede un plazo de 30 días para que presente los descargos correspondientes.

PREPARADO POR: f)  FECHA: 2010-08-02
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR: f)  FECHA:
ABG. JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

SECCION I

CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN: LIMPIO SIN SALVEDADES	SI	NO	N/P
1.1 Dirigido a: ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA			
1.2 Lugar y Fecha del dictamen: GUAYAQUIL, 26 DE ABRIL DEL 2010			
1.3 Período o períodos auditados: 2009-12-31			
1.4 Declaración de que el informe corresponde a Auditores Externos Independientes:	X		
1.5 Identificación de los estados financieros	X		
- Estado de Situación	X		
- Estado de Resultados	X		
- Estado de Evolución del Patrimonio	X		
- Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
1.6 Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.	X		
1.7 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría.	X		
1.8 Declaración de que el examen ha sido planificado y realizado para obtener un grado de razonable seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.	X		
1.9 Declaración de que la auditoría incluye:			
- El examen, a base de pruebas y evidencias que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.	X		
- La evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.	X		
- Evaluación de la presentación general de los estados financieros.	X		
1.10 Opinión sobre los estados financieros	X		
Tipo de opinión: LIMPIA SIN SALVEDADES			
1.11 Firma de responsabilidad	X		

	SI	NO	N/P
1.12 No. de registro nacional de auditores externos:027	X		
1.13 No. de licencia profesional:1755	X		
2. Estados Financieros			
Se incluyen en el informe los siguientes estados financieros:			
2.1 Estado de Situación o Balance General	X		
2.2 Estado de Resultados	X		
2.3 Estado de Evolución del Patrimonio	X		
2.4 Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
3. Notas a los Estados Financieros			
Sección A: Para compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada. Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 1 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Principales principios y políticas contables adoptadas por la compañía auditada.	X		
b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, que afecten significativamente los estados financieros.	X		
c) Detalle de inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes, con la indicación del:			X
- Porcentaje de participación			X
- Valor nominal			X
- Valor en libros			X
- Valor patrimonial			X
d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipos con indicaciones de los porcentajes de depreciación.	X		
e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización.	X		
f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de:	X		

	SI	NO	N/P
- Operación	X		
- Tasas de interés		X	
- Plazos		X	
- Garantías		X	
g) Movimiento de las provisiones para:	X		
- Incobrables	X		
- Impuestos	X		
- Beneficios Sociales	X		
- Jubilación Patronal		X	
- Otras que sean significativas	X		
h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con: (ver viñetas) indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras iguales especies realizadas con terceros.	X		
- Accionistas o socios			X
- Directores, administradores y personal de la empresa			X
- Compañías relacionadas y con socios o accionistas mayoritarios comunes.	X		
i) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden. Este detalle deberá poner especial énfasis en las garantías otorgadas por obligaciones propias y de terceros y señalará las razones que los motivaron.			X
j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de dictamen del auditor, siempre que estos tengan efecto significativo sobre los estados financieros de la compañía.	X		
k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes.	X		

Sección B: Para sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas establecidas en el Ecuador y las asociaciones que formen entre si o con compañías nacionales: Adicionalmente a la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 2 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:

	SI	NO	N/P
a) Valores por cobrar por préstamos otorgados a: apoderados, casa matriz u otras sucursales de la matriz.			X
b) Detalle de inversiones con la matriz y con otras sucursales.			X
c) Composición del pasivo con la casa matriz o con otras sucursales.			X
d) Cuentas de resultados originadas en transacciones con la casa matriz o con otras sucursales, con indicación de si se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.			X
e) Examen de que exista la documentación e información suficiente y adecuada de las transacciones activas, pasivas y de resultados, realizadas con la casa matriz y entre sucursales.			X
f) Comentario del cumplimiento de los contratos y compromisos objeto de la domiciliación de la sucursal, con el Estado o terceros.			X

Sección C: Para compañías de economía mixta y de las compañías anónimas con participación del Estado o de personas jurídicas de derecho público o de derecho privado con finalidad social o pública: Además de las revelaciones contenidas en la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 3 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:

a) Valores por cobrar a instituciones públicas o privadas con indicación de las transacciones que se realizaron.			X
b) Detalle de las inversiones efectuadas en el país y en el exterior y comentario sobre la rentabilidad obtenida, así como de sus correspondientes autorizaciones.			X
c) Composición del pasivo con instituciones públicas o privadas, con indicación de los diferentes tipos de operaciones, tasas de interés, plazos y garantías.			X
d) Comentario sobre la razonabilidad de los desembolsos efectuados y reconocidos en los resultados del periodo, con indicación de que si estos se efectuaron con base al presupuesto de la compañía.			X
e) Composición de la propiedad, planta y equipos y verificación de que si las nuevas adquisiciones se encuentran autorizadas, presupuestadas y si son necesarias para el cumplimiento del fin social de la compañía: Comentario sobre los sistemas implementados para un adecuado control y mantenimiento de estos bienes.			X
f) Verificación de los seguros contratados y comentario de que si éstos cubren el riesgo de potenciales siniestros.			X

	SI	NO	N/P
g) Comentario sobre el cumplimiento de normas y procedimientos de la compañía, así como de los convenios y contratos que hubiere suscrito la compañía auditada con indicación de que si éstos cuentan con las autorizaciones requeridas, hayan sido presupuestados, se han realizado con transparencia y garantizan la conservación y mejora de los recursos del Estado.			X
h) Descripción de los controles estadísticos por la compañía tendentes a salvaguardar las propiedades del Estado y prevenir fraudes e irregularidades.			X
i) Comentario sobre los presupuestos anuales de inversión y gastos con indicación de que si éstos se ciñen al objeto social de la compañía, garantizan el mantenimiento del patrimonio, el desarrollo de la compañía y evitan perjuicios.			X

CONCLUSIONES

1. OPINIÓN: LIMPIA SIN SALVEDADES
2. El informe de auditoría externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26; excepto lo dispuesto en el artículo 20, parágrafo III, numeral 1....., literales f, h y k.
3. **Cumplimiento de obligaciones: LA COMPAÑÍA SE ENCUENTRA AL DIA EN SUS OBLIGACIONES CON LA INSTITUCION.**
4. **El auditor expresa que los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.**

SECCION VII
ANALISIS DE LA OPINION

Del análisis del informe de auditoría externa practicado a los estados financieros de la compañía CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A. por el ejercicio económico al 31 de diciembre del 2009, se concluye lo siguiente:

CONCLUSIONES:

- 1.- OPINIÓN: LIMPIA SIN SALVEDADES
- 2.- El informe de auditoría externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26; excepto lo dispuesto en el artículo 20, parágrafo III, numeral 1....., literales f, h y k.
- 3.- **Cumplimiento de obligaciones: LA COMPAÑÍA SE ENCUENTRA AL DIA EN SUS OBLIGACIONES CON LA INSTITUCION.**

Se debe Notificar lo siguiente:

- 1.- Debe cumplir con lo dispuesto en el Art.20, parágrafo III, numeral 1 literales f, h y k

Por lo antes expuesto, se le concede un plazo de 30 días para que presente los descargos correspondientes.

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

*Sección
archivo
21/08/10
COA*

INFORME No. SC.UCI. CAEXCA.010.046

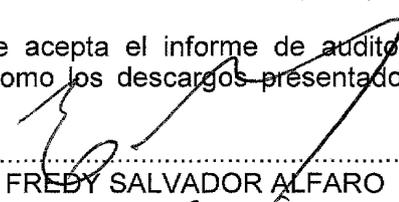
COMPAÑÍA:	CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.	
EXPEDIENTE No.:	38948	RUC:079093844001
ACTIVIDAD ACTUAL:	CONSTRUCTORA DE OBRAS CIVILES	
REPRESENTANTE LEGAL:	REYES OJEDA JENNY MELANIA	
DOMICILIO:	MACHALA	
DIRECCIÓN:	VIA A LÑA PRIMAVERA	
TELEFONO:	2374204	FAX :
SOLICITADO POR:	ALCANCE AL INF. Nª SC.UCI.M.CAEXCA.10.022 DEL 02-08-2010	
FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:	16-09--2010	
NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:	EDIN MANTILLA CASTILLO	
RNAE No. 027		
DIRECCION:	EDIFICIO PLAZA 7MO PISO OFC. 704	
TELEFONO:	2306247	FAX :

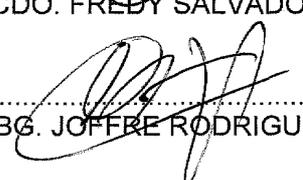
RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

Como alcance al Inf. NªSC.UCI.M.CAEXCA.010.022 del 02-08-2010 y seguimiento a Notificación Nª SC.UCI.M.10.393.1142 del 02-08-2010, se concluye lo siguiente:

1. El informe de auditoría externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002.
- 2.- El auditor ha dado cumplimiento a las observaciones contenidas en la Notificación arriba indicada, ha ampliado sus comentarios en las cuentas prestamos de socios, en los pasivos, el tipo de operación, la tasa de interés y los plazos.

Por lo antes expuesto, se acepta el informe de auditoría externa por el ejercicio económico del 2009 así como los descargos presentados por el auditor el 16-09-2010.

PREPARADO POR: f)  **FECHA:** 21-08-2010
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR: f)  **FECHA:**
ABG. JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO



Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009
RUC. No. 0790093844001
Exp. No. 38048-94



CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivos	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	07/20



26 de Abril 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

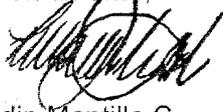
A los señores Accionistas de la Compañía
CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A., al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A., al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,


Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755
Auditor Externo SC-RNAE 027





CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2008 Y 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

	2008	Anexo No.	2009
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras	212.558,39	9	553.054,66
Ctas. y Documentos por Pagar	1.250.174,20	10	537.279,14
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	269.158,35	-	-
Créditos Diferidos	939.306,04	-	-
Pasivos Acumulados	178.823,89	11	93.914,62
Impuestos Diversos	61.469,84	12	68.527,91
Total Pasivo Corriente	2.911.490,71		1.252.776,33
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Cuenta Accionistas o Socios	1.149.735,16		109.863,78
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13.209,68		456.885,56
Total Pasivo no Corriente	1.162.944,84		566.749,34
PATRIMONIO:			
Capital Social	1.000,00		1.000,00
Aporte Capitalización	255.000,00		1.047.411,47
Reserva Legal	58.957,94		54.529,09
P/G Acumuladas Ejercicios Anteriores	161.017,84		179.873,00
P/G. del Ejercicio Actual	14.426,31		19.401,35
Total Pasivo no Corriente y Patrimonio	1.653.346,93		1.868.964,25
TOTAL CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO	4.564.837,64		3.121.740,58

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.



CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

	años	
	2008	2009
INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:	-3.298.443,21	-4.443.456,36
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS:	<u>2.779.546,98</u>	<u>4.010.952,11</u>
Utilidad Bruta	-518.896,23	-432.504,25
Menos:		
GASTOS DE VENTAS	<u>3.602,00</u>	<u>1.390,69</u>
Utilidad Operacional	-515.294,23	-431.113,56
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>383.398,70</u>	<u>306.328,15</u>
Utilidad Bruta	-131.895,53	-124.785,41
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	56.135,06	38.800,12
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-539,50	-3.700,53
OTROS GASTOS (operacionales)	<u>-76.299,97</u>	<u>-78.946,00</u>
Utilidad Bruta antes de Impuestos y Participaciones	-76.299,97	-78.946,00
AMORTIZACION DE PERDIDAS ANTERIORES	<u>-25.433,33</u>	<u>-78.946,00</u>
Utilidad Bruta antes de Participación	-101.733,30	-78.946,00
15% PROVISION UTILIDADES A/F EMPLEADOS	<u>15.260,00</u>	<u>11.841,90</u>
	-86.473,30	-67.104,10
AMORTIZACION DE PERDIDAS ANTERIORES	25.433,33	
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>107.699,28</u>	
Utilidad Gravable	168.739,26	
PROVISION RESERVA LEGAL	-4.428,85	
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA	<u>-42.184,81</u>	<u>47.702,75</u>
Pérdida/Ganancia del Ejercicio	<u>14.426,31</u>	<u>-19.401,35</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Casilla
Auditor Externo S.C.RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL		RESERVAS legal	RESULTADOS acumulados	BALANCE
	social	aporte			
Saldos Iniciales al 1 de Enero 2009	1.000,00	255.000,00	58.957,94	175.444,15	490.402,09
Aumento Capitalización	-	792.411,47	-	-	792.411,47
Utilización fondos	-	-	-4.428,85	-	-4.428,85
Resultados acumulados	-	-	-	4.428,85	4.428,85
P/G. del Ejercicio Actual	-	-	-	19.401,35	19.401,35
Saldos Finales al 31 de Dic. 2009	<u>1.000,00</u>	<u>1.047.411,47</u>	<u>54.529,09</u>	<u>199.274,35</u>	<u>1.302.214,91</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en U.S.Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	19.401,35
- Gastos que no requieren desembolso de capital de trabajo:	
a) depreciación, neta	292.675,11
	<u>312.076,46</u>

Deudas Bancarias y Financieras	
Cuenta Accionistas o Socios	-1.039.871,38
Aporte Capitalización	792.411,47
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	443.675,88
Reserva Legal	-4.428,85
Resultados Acumulados	4.428,85
	<u>508.292,43</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes Depreciables	-378.988,27
Cargos Diferidos	-59.498,47
Otros Activos no Corriente	22.350,47
	<u>-416.136,27</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 92.156,16

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y Bancos	110.650,01
Cuentas y Documentos por Cobrar	-581.148,62
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	689.854,76
Inventarios	-977.949,88
Pagos Anticipados	-642.957,58
Impuestos Diversos	17.919,90
Otros Activos Corrientes	79.173,47
Deudas Bancarias y Financieras	-340.496,27
Ctas. y Documentos por Pagar	712.895,06
Créditos Diferidos	939.306,04
Pasivos Acumulados	84.909,27
	<u>84.909,27</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 92.156,16

(*) Ver notas a los Estados Financieros.



CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009
(Expresado en U. S. Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

La compañía CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A. se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el diecisiete de Agosto de mil novecientos noventa y cuatro, autorizada por el Notario Segundo del Cantón Machala, Doctor José Cabrera Román, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Pasaje con el número cincuenta y ocho y anotada en el Repertorio bajo el número dos mil doscientos siete, con fecha septiembre de mil novecientos noventa y cuatro.

La Compañía a formarse se denominará CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A.

El objeto social de la compañía es construcción, edificación de inmuebles de cualquier índole, importación y comercialización de maquinarias, vehículos, repuestos, exploración y explotación de canteras, carga, descarga de material pétreo, explotación y comercialización de materiales auríferos, importación de productos para la construcción tales como perfiles de aluminio, hierro, varillas, ángulos, etc.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, que se empezará a contar desde la fecha de inscripción de la compañía en el Registro Mercantil del Cantón Pasaje.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Pasaje, Provincia del El Oro, pudiendo establecer sucursales o agencias en cualquier ciudad de la República e inclusive en el exterior, cumpliendo las disposiciones legales determinadas en la Ley de Compañías.

El capital social de la compañía fue de cinco millones de sucres, divididos en cinco mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una.

En la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el treinta de enero del dos mil uno, se acordó la conversión del capital total de la Compañía y su aumento en la suma de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, mediante la emisión de veinte mil participaciones acumulativas e indivisibles de cuatro centavos de dólar cada una y reformar sus Estatutos.

En la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, celebrada el treinta de enero del dos mil uno, se resolvió la conversión del capital social de la Compañía y su aumento en la cantidad de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, para que sumado al capital actual que es de DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA dé un total de UN MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, de capital social.

Aumento de capital y reforma del estatuto de la Compañía CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A. anotada ante el Notario Segundo del Cantón Machala el doce de febrero del año dos mil uno.

Dada y firmada en Machala el cinco de marzo del año dos mil uno, conversión del capital total de la Compañía y su aumento en la suma de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América.



2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La Compañía CONSTRUCTORA PATRIDASA S.A. en opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían diferir de sus estados finales.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables establecidos debidamente aceptados.

a) INVENTARIOS:

Está calculado por el costo de compras de las mercancías importadas.

b) IMPUESTOS DIVERSOS:

Los diversos impuestos a cargo de la compañía han sido satisfechos, los pagos regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna.

c) OBRAS EN EJECUCION:

Comprende el avance de las "Obras en Ejecución" en base a los registros contables acumulados: de materiales, mano de obra, etc. y que se facturan con cargo al cliente en la medida de lo estipulado en el Contrato.

d) PROPIEDADES Y EQUIPOS:

El activo fijo se encuentra registrado al costo de adquisición o costo histórico más los efectos de la aplicación de las tasas por plusvalía.

e) DEPRECIACION:

La depreciación es calculada sobre los valores originales más las revalorizaciones efectuadas sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y cuyos porcentajes son los que siguen:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10
Vehículos	20
Equipos de Computación	33
Equipos de Comunicación	10

f) RESERVA LEGAL:

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.



g) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES:

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir a los trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta; y registrarlo con cargo a resultados del período en que se devenga.

h) IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales, la tarifa para el pago a la renta se establece en el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyen a favor de los socios no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

i) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurrin.

j) IMPUESTOS DIVERSOS:

Los diversos Impuestos a cargo de la Empresa han sido satisfechos los pagos regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna.

k) EVENTOS SUBSECUENTES:

Las sanciones que conllevan las declaraciones tardías, después de los plazos prefijados; por la Supercompañías y Servicios de Rentas Interna, serán exclusivamente con cargo a la compañía CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A.

Que quede aclarado que las tardanzas en las declaraciones se derivan por lo general en la contratación de mis servicios, después de la fecha límite y/o por entrega de papeles de trabajo con atraso.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la empresa CONSTRUCTORA PATRIDASA S. A. y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.



3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta; Caja y Bancos se forma de la siguiente manera:

Caja General		3.246,58
Caja Chica		2.989,08
		<hr/>
		6.235,66
Bancos		113.062,49
Machala	1746,14	
Guayaquil	108.439,22	
Produbanco	877,13	
Pichincha	2.000,00	
		<hr/>
		119.298,15
		<hr/>
	B/G	



4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Cientes:	30	60	90	120 y más	Balance
<u>Edades de vencimientos:</u>					
Cartera al cobro					
Amelat S.A.				85.596,74	85.596,74
Andresol S.A.				1.311,20	1.311,20
Cendiconsa				1.675,80	1.675,80
Codeloro				613,42	613,42
Cía.Ledemac S.A.				2.123,80	2.123,80
C. Pendola Construcciones				2.016,01	2.016,01
Policia Judicial	1.530,00				1.530,00
Equipos y Transportes S.A.	4.800,00				4.800,00
Ciudad del Sol				29.637,35	29.637,35
Consejo Provincial El Oro				-12.078,62	-12.078,62
Tomalá José Ing.				68,99	68,99
Ing. Diego Guerrero				39.664,74	39.664,74
Celi Peñaloza Jorge				1.550,76	1.550,76
Municipio de Machala			41.579,05	184.499,25	226.078,30
Municipio de Pasaje				11.036,51	11.036,51
Taisei Corporation				615,94	615,94
Editorial Del Sur				33.473,25	33.473,25
Mario Bayas Ortíz				1.547,62	1.547,62
Harsajudi S.A.				2.787,33	2.787,33
	<u>6.330,00</u>	<u>0,00</u>	<u>41.579,05</u>	<u>386.140,09</u>	<u>434.049,14</u>
B/G					
%	1,4		9,6	89	100,00
Diversos					
Andrade Franklin					10.000,00
Gratifica					17.027,05
Mamut Andino					103,89
Gutiérrez Carlos Abg.					2.400,00
Cargo Logistic					726,53
Seguros Bolívar					6.151,25
Holcin Ecuador					11.033,40
Alvarado Alex					5.950,00
Distribuidora Rocafuerte S.A.					1.744,42
					<u>55.136,54</u>
Otras Cuentas por Cobrar					
Préstamos y anticipos					<u>7.859,76</u>
B/G					<u>497.045,44</u>



5.- CUENTAS AFILIADAS, ASOCIADAS O RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Opja S.A.	3.872,89
Catrailersa S.A.	53.167,72
Crayersa S.A.	115.005,43
Ordaja	252.523,26
	<hr/>
B/G	424.569,30
	<hr/> <hr/>

6.- PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta, Pagos Anticipados se forma de la siguiente manera:

Mercaderías en Tránsito	
o/p s/n Zafco	61.445,56
Costex	3.881,47
Roger Silva	2.451,66
Nuk Auto Parts	6.435,00
Metso	12.590,00
	<hr/>
	86.803,69
Anticipo Proveedores	
Diversos	13.552,00
	<hr/>
B/G	100.355,69
	<hr/> <hr/>



7.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta, Impuestos Diversos se forma de la siguiente manera:

Impuesto al valor agregado		109.119,02
12% IVA. - crédito tributario	105.164,05	
Por retenciones IVA	<u>3.954,97</u>	
Retenciones en la Fuente		47.381,74
Crédito años anteriores	1.428,96	
Crédito año actual	<u>45.952,78</u>	
	B/G	<u><u>156.500,76</u></u>



9.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta deudas bancarias y financieras se forma de la siguiente manera:

Bancos	
Machala	
Op. # 4043528 vto. 28/02/11	11.822,21
09040611 29/03/10	<u>133.500,00</u>
	145.322,21
Guayaquil	74.204,46
Produbanco	<u>1.652,42</u>
	221.179,09
Cheques girados a fecha	327.329,40
Cheques por canjear	<u>4.546,17</u>
	553.054,66

B/G



10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta; Cuentas y Documentos por Pagar se forma de la siguiente manera:

Proveedores Locales	
Almacenes El Juri Cía. Ltda.	110,00
Asisco	10.466,91
Automotriz Ordóñez	849,97
Benetery S.A.	134,40
Carlos Guaycha R.	141,70
Carseg S.A.	804,37
Casa del Ruliman S.A.	539,22
Ceredi	707,52
Gasolinera Monfavesa S.A.	133,75
Comercial Mera	915,20
Cobauto	7.202,69
Equitesa S.A.	119.541,58
Contencon Guayaquil	11.897,39
Corau S.A.	2.152,79
Corporación El rosado	328,71
Créditos Económicos S.A.	529,87
Dicaoro S.A.	2.696,67
Diego Hidalgo S.	681,97
Ditecna Cía. Ltda.	4.000,00
El Freno	107,86
Elena Gómez B.	257,76
Elgia Palacios M.	141,82
Equacorpsa S.A.	203,37
Equipos y Transportes S.A.	792,00
E. Araujo	2.611,39
Felipe Morales L.	2.398,00
Fernando Troya L.	317,52
Figasa	450,82
Gerardo Ortiz & Hijos C. Ltda	2.716,03
Gina Alava Huerta	4.186,28
Grecia Andrade C.	109,08
Hotel Colon Guayaquil S.A.	127,40
Inatra	6.596,18
Industria Inmb. Teatom	149,55
Inocente Rosalino Ramírez	4.574,60
Inproel S.A.	688,66
José Cobos Rivas	1.361,40
Juan Riofrio Q.	262,35
Mallas Ecuador	501,46
Mamut Andino C.A.	6.879,37



Proveedores	
Meteco	148,21
Migial Motors Heavy	830,01
Miguel Pelaez V.	508,40
Muranglass Cía.Ltda.	339,66
Nuvia Romero	103,10
Pedro Espinoza J.	100,00
Proveedora de Repuestos Quiroz	321,90
Riotzer S.A.	198,24
Rubis López Escobar	108,40
Ruperto Ruiz B.	1.108,80
Seguinma C.Ltda.	740,52
Seguros Equinoccial S.A.	20.022,49
Selmaki S.A.	5.952,20
Servicontei S.A.	132,00
Sonia Agurto	3.552,00
Tambores y Discos	107,40
Taania Cruz V.	336,68
Tania Gómez M.	127,13
Torres del Sol	505,79
Tracto Partes	375,83
Tractomaq S.A.	21.480,85
Travil S.sA.	439,00
Trionica Computación C.Ltda.	734,78
Utimport S.A.	109,02
Velcargo Logistic International	525,71
Yinsop Cobos P.	1.703,46
Aldaz Medina Martha	2.393,81
Burneo Gonzabay Jessenia	649,53
Cuesta Tobaar German	858,62
Díaz Sarango Natalia	831,46
Jaramillo Enrique	208,41
Ocampo Alvarez Mariela	1.508,19
Portilla Ochoa Blanca	429,80
Reyes Ojeda Jorge	300,51
Romero Antonio V.	285,97
Seguro Apolo Freddy	4.559,18
Nancy Ríos Herrera	10.486,84
Rigoberto Tene A.	2.133,93
Corp. Nac. de Electricidad	12.220,85
Cristhiam Veintimilla	117,60
Dina Magdalena Verdy	142,87
Edgar Muro Bonilla	454,67
Edgar Mejia Quezada	480,00
José Chapa B.	959,00
Jorge Lozano B.	200,00
Mario Alcívar Bayas	141,12
Miguel Martínez Luna	1.389,94
Nelson Yanez Jara	158,86



Proveedores	
Manuel Atencia	61.902,52
Wurth Ecuador S.A.	193,23
Patricio Zumba L.	245,00
Patricia Mendía M.	644,40
Supermaxi	328,84
Tia S.A.	476,76
Otros Acreedores	46.367,02
Diversos	2.674,19
	<u>413.622,31</u>
Proveedores del Exterior	
Multy Parts Syppy	64.643,82
X - Tractor Parts Inc.	1.125,51
Industrial Supply	5.617,66
Zafco Fzco	42.868,00
Metso	7.590,00
Tracto América	1.811,84
	<u>123.656,83</u>
B/G	<u>537.279,14</u>



11.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta Pasivos Acumulados se forma de la siguiente manera:

Beneficios Sociales	
IESS-aportes	12.227,48
Fondos de Reserva	4.843,04
Décimo Tercer Sueldo	3.398,47
Décimo Cuarto Sueldo	11.329,17
Vacaciones	28.536,62
Nómina	6.477,94
Otros	15.260,00
Utilidades a/f empleados	11.841,90
	<hr/>
B/G	93.914,62
	<hr/> <hr/>

12.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2009, el saldo de la cuenta impuestos diversos se forma así:

Servicio de Renta	
12% IVA. Por retenciones	14.183,64
Retenciones en la Fuente	
Diversos	6.507,19
Jefatura de Renta	
Impuesto año 2009	47.837,08
	<hr/>
B/G	68.527,91
	<hr/> <hr/>