

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, 26 de Julio del 2012

Señores

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
CONSTRUCTORA TRAMO S.A.**

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. al 31 de diciembre de 2.011 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.011

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

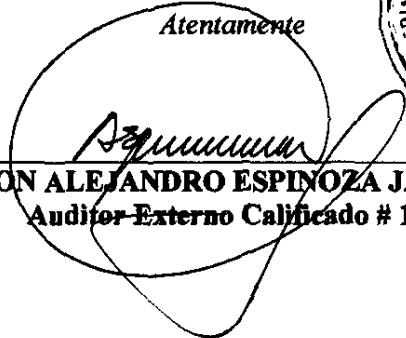
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

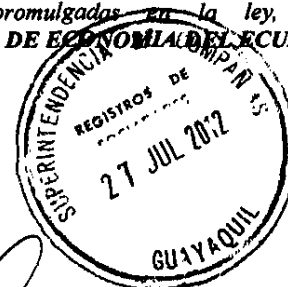
La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17) promulgadas en la ley; además, se ha cumplido con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. al 31 de Diciembre del 2.011, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha; están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17), promulgadas en la ley, por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMÍA DEL ECUADOR.

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO		
CORRIENTE		1.222.455,08
CAJA-BANCOS	NOTA 2	262.893,25
CUENTAS POR COBRAR		959.561,83
CLIENTES	NOTA 3	633.999,02
CREDITO FISCAL	NOTA 4	270.989,41
PROVEEDORES	NOTA 5	51.402,72
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	NOTA 6	2.670,68
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 7	<u>500,00</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		8.961.389,26
NO DEPRECIABLE		1.016.941,60
TERRENO		310.883,40
PROYECTO Y CONSTRUCCIONES		<u>706.058,20</u>
DEPRECIABLE		
MUEBLES Y ENSERES		5.563,30
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		7.494.281,14
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		8.192,00
INSTALACIONES		42.437,00
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		2.795.175,41
SOFTWARE		<u>2.600,00</u>
		10.348.248,85
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>-2.403.801,19</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>10.183.844,34</u>

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PASIVO

CORRIENTE

1.120.096,35

OBLIGACIONES POR PAGAR

DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

NOTA 8

35.266,77

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

NOTA 9

738.950,64

738.950,64

OTROS PASIVOS CORRIENTES

345.878,94

NOMINA

NOTA 10

119.604,43

IMPUESTO POR PAGAR

NOTA 11

211.025,72

ANTICIPO DE CLIENTES

NOTA 12

1.637,79

M.I. MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL

NOTA 13

13.611,00

OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

4.206.634,46

DOCUMENTOS POR PAGAR

NOTA 14

352.000,00

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

NOTA 15

3.854.634,46

PATRIMONIO

4.857.113,53

CAPITAL Y RESERVA

29.378,24

CAPITAL

NOTA 16

10.000,00

RESERVA LEGAL

19.378,24

APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

3.568.792,67

OTRAS RESERVAS

503.939,70

UTILIDAD AÑOS ANTERIORES

402.383,27

UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO

352.619,65

4.827.735,29

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

10.183.844,34

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INGRESO POR VENTA		9.133.540,99
CON IVA	4.789.383,57	
SIN IVA	<u>4.344.157,42</u>	
 OTROS INGRESOS		 <u>48.303,22</u>
TOTAL DE INGRESOS		9.181.844,21
 COSTO DE VENTA		 <u>-7.152.469,51</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		<u>2.029.374,70</u>
GASTOS OPERACIONALES		-1.483.523,85
GASTOS GENERALES		<u>545.850,85</u>
 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		 <u>-81.877,63</u>
		<u>463.973,22</u>
 24% IMPUESTO A LA RENTA		 <u>-111.353,57</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>352.619,65</u>

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2011 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	SALDO AL 31 DE DIC/10	INCREMENTO POR ADQUISICIÓN	DECREMENTO	TOTAL
TERRENO	138,00	310.745,40	0,00	310.883,40
INSTALACIONES	42.437,00	0,00		42.437,00
MUEBLES Y ENSERES	2.468,30	3.095,00		5.563,30
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	6.228.073,78	1.396.500,00	-130.292,64	7.494.281,14
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	789,00	7.403,00		8.192,00
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	737.023,62	2.121.544,65	-63.392,86	2.795.175,41
SOFTWARE		2.600,00		2.600,00
PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES EN CURSO		706.058,20		706.058,20
	7.010.929,70	4.547.946,25	-193.685,50	11.365.190,45
DEPRECIACION ACUMULADA				-2.403.801,19
				8.961.389,26

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FUTURA APORTACIONES	OTRAS RESERVAS	UTILID. AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	10.000,00	19.378,24	940.850,00	503.939,70	402.383,27	0,00	1.876.551,21
CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA FUTURA APORTACIONES	0,00	0,00	2.627.942,67	0,00	0,00	0,00	2.627.942,67
OTRAS RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.619,65	352.619,65
	10.000,00	19.378,24	3.568.792,67	503.939,70	402.383,27	352.619,65	4.857.113,53

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.011 al 31 de Diciembre del 2.011

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. están preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD; Así como también a los principios y prácticas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2.011 y el 31 de Diciembre del 2.011.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de las Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa no efectúa provisiones para cuentas incobrables por no disponer de cartera vencida.

E) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objeto de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos cuyos porcentajes son los siguientes:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>33,33%</i>
<i>Equipo de Oficina</i>	<i>10%</i>
<i>Vehículo</i>	<i>20%</i>
<i>Equipo de Comunicación</i>	<i>10%</i>

NOTA 2

CAJA-BANCOS

BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Son facturas que no han sido efectivadas durante el presente ejercicio.

NOTA 4

CRÉDITO FISCAL

Son impuestos retenidos a la empresa en el presente periodo

NOTA 5

PROVEEDORES

Son valores entregados a los proveedores que realizan entregan insumos para el desarrollo normal de la empresa.

NOTA 6

CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Son anticipos entregados a los empleados y trabajadores de la empresa los mismos que serán descontados en sus roles de pago.

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Son valores entregados a empresas relacionadas las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 8

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CATERPILLAR CRÉDITO

9Pagares de \$3.918,53 de abril/2010 a Dic/2010

35,266,77

TOTAL

35.266,77

NOTA 9

PROVEEDORES

Son valores por pagar a diferentes personas e instituciones por productos entregados a la empresa.

NOTA 10

NOMINA POR PAGAR

Sueldos y Beneficios Sociales

37.726,80

15% Participación Trabajadores

81.877,63

TOTAL

119.604,43

NOTA 11

IMPUESTO POR PAGAR

Retenciones en la Fuente Julio 2011

3.171,09

Pagado en Febrero del 2012

Agosto 2011

8.382,02

Pagado Febrero 2012

Septiembre 2011

10.685,73

Pagado Febrero 2012

Octubre 2011

4.221,94

Pagado Febrero 2012

Noviembre 2011

14.301,66

Diciembre 2011

9.902,18

50.664,62

<i>IVA 2011</i>	3.227,67	
<i>Pagado Febrero 2012</i>		
<i>Agosto 2011</i>	4.366,30	
<i>Pagado Febrero 2012</i>		
<i>Septiembre 2011</i>	4.639,32	
<i>Pagado en Febrero 2012</i>		
<i>Octubre 2011</i>	7.941,24	
<i>Pagado en Febrero 2012</i>		
<i>Noviembre 2011</i>	5.595,88	
<i>Diciembre 2011</i>	<u>23.237,12</u>	
		<u>49.007,53</u>
		99.672,15
 <i>Provisión Impuesto a la Renta 2011</i>		 <u>111.353,57</u>
<i>TOTAL</i>		<i>211.025,72</i>

NOTA 12

ANTICIPO DE CLIENTES

Son valores entregados a los clientes por trabajos a realizarse. \$1.637,79

NOTA 13

M.I. MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL

Son anticipos entregados a la M.I. Municipalidad de Guayaquil.

NOTA 14

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

<i>Caterpillar Crédito</i>	
<i>48 letras \$7.733,33 vence Enero 2014</i>	
<i>A Diciembre 2017</i>	\$ 352.000,00

NOTA 15

PRESTAMO A ACCIONISTAS

Son valore entregados por los accionistas a la empresa los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 16

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.011 está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	# de acciones	%	Valor de cada acción	Total en dólares
<i>HECTOR A. CATAGUA DELGADO</i>	5.000	50	<u>1.00</u>	5.000,00
<i>JULIO MIGUEL TERAN OLMEDO</i>	5.000	50	<u>1.00</u>	5.000,00
	10.000	100	<u>1.00</u>	10.000,00

NOTA 17

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 18

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 19

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 20

EVENTOS SUBSIGUIENTES

*Entre el 31 de diciembre del 2.011 y la fecha de preparación de estos estados financieros 26 de Julio del 2012 no se produjeron eventos que en opinión de la administración de **CONSTRUCTORA TRAMO S.A.** pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros*

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoría a los estados financieros de **CONSTRUCTORA TRAMO S.A.** se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 194 de diciembre de 1.986*

BASE LEGAL

*Mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 02 de Mayo del 2.003 **CONSTRUCTORA TRAMO S.A.** se constituye con autonomía económica y administrativa bajo la vigilancia de la superintendencia de compañías, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad registrada con foja # 70.300 a 70.315 el # 10.856 del Registro Mercantil y anotada bajo el # 16.992 del repertorio.*

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) *El de dictaminar los estados financieros presentados por **CONSTRUCTORA TRAMO S.A.***
- B) *El verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) *El poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) *El evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) *El determinar grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoría abarcó el periodo de 01 de enero del 2.011 al 31 de diciembre del 2.011 habiendo iniciado mi trabajo el 17 de Abril del 2.012 y concluido el 26 de Julio del 2012.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Representante	Sr. Julio Terán Olmedo
Legal	
Contadora	Econ. Luzmery Cedeño Ferrin

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

*Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de **CONSTRUCTORA TRAMO S.A.** he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:*

- A) Existe total evidencia de que las ordenes que emite la gerencia las hace por escrito, quedando de esta manera constancia de lo ordenado, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución*
- B) Se utiliza formulario de ingreso y egreso para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente; llevando además la firma de responsabilidad de los funcionarios competentes*

CUENTAS DE RESULTADOS

*He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que constan en los estados financieros de **CONSTRUCTORA TRAMO S.A.** corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados.*

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158