

38398

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

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

Guayaquil - Ecuador



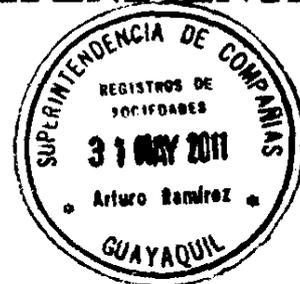
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, 30 de Mayo del 2011

Señores

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

Ciudad



Recibido
08/04/2014

He auditado el balance general adjunto de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. al 31 de diciembre de 2.010 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 2.010

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

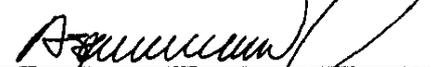
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba 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 2.010, 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 COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158

36398



CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO			
CORRIENTE			1.797.572,00
CAJA-BANCOS	NOTA 2	167.419,89	
CUENTAS POR COBRAR		1.331.334,12	
CLIENTES	NOTA 3	1.178.575,30	
CREDITO FISCAL	NOTA 4	<u>152.758,82</u>	
INVENTARIO DE MERCADERIA	NOTA 5	<u>298.817,99</u>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			5.498.926,84
NO DEPRECIABLE			
TERRENO		138,00	
DEPRECIABLE			
MUEBLES Y ENSERES		2.468,30	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		6.228.073,78	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		789,00	
INSTALACIONES		42.437,00	
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		<u>737.023,62</u>	
		<u>7.010.791,70</u>	
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>-1.512.002,86</u>	<u>5.498.788,84</u>
TOTAL DE ACTIVOS			<u>7.296.498,84</u>

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



PASIVO			
CORRIENTE			1.322.946,13
OBLIGACIONES POR PAGAR			99.579,38
DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	NOTA 6	<u>99.579,38</u>	
CUENTAS POR PAGAR			867.089,97
PROVEEDORES	NOTA 7	<u>867.089,97</u>	
OTROS PASIVOS CORRIENTES			356.276,78
NOMINA	NOTA 8	60.091,71	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	NOTA 9	211.696,48	
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 10	75.514,18	
ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 11	<u>8.974,41</u>	
OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO			4.097.001,50
DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 12	31.348,24	
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	NOTA 13	3.501.546,39	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	NOTA 14	343.032,00	
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	NOTA 15	<u>221.074,87</u>	
PATRIMONIO			1.876.551,21
CAPITAL Y RESERVA			29.378,24
CAPITAL	NOTA 16	10.000,00	
RESERVA LEGAL		<u>19.378,24</u>	
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES			940.850,00
OTRAS RESERVAS			503.939,70
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES			269.984,68
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO			<u>132.398,59</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>7.296.498,84</u></u>

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INGRESO POR VENTA		3.503.406,20
CON IVA	2.328.543,07	
SIN IVA	<u>996.863,13</u>	3.325.406,20
PRODUCTO NO PRODUCIDO POR LA EMPRESA		
IMPORTACIONES		<u>178.000,00</u>
OTROS INGRESOS		<u>120.203,54</u>
TOTAL DE INGRESOS		3.623.609,74
COSTO DE VENTA	<u>-1.304.900,21</u>	-3.052.608,58
PRODUCTOS PRODUCIDOS POR LA EMPRESA		2.943.851,10
PRODUCTO NO PRODUCIDO POR LA EMPRESA		
IMPORTACIONES	407.575,47	
INVENTARIO FINAL	<u>-298.817,99</u>	<u>108.757,48</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		<u>571.001,16</u>
GASTOS OPERACIONALES		-362.667,83
GASTOS GENERALES		<u>208.333,33</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-31.250,00
		<u>177.083,33</u>
GASTO NO DEDUCIBLE		<u>1.655,63</u>
		178.738,96
25% IMPUESTO A LA RENTA		-44.684,74
UTILIDAD OPERACIONAL		208.333,33
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-31.250,00
		<u>177.083,33</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA		-44.684,74
UTILIDAD NETA		<u>132.398,59</u>



CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FUTURA APORTACIONES	OTRAS RESERVAS	UTILID. AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	10.000,00	19.378,24	940.850,00	503.939,70	269.984,68	0,00	1.744.152,62
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	132.398,59	132.398,59
	10.000,00	19.378,24	940.850,00	503.939,70	269.984,68	132.398,59	1.876.551,21



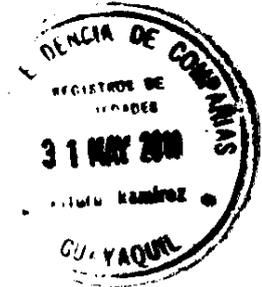


CONSTRUCTORA TRAMO S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2010 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	SALDO AL 31 DE DIC/09	AJUSTES CONTABLES	INCREMENTO POR ADQUISICIÓN	DECREMENTO	TOTAL
TERRENO	138,00	0,00	0,00	0,00	138,00
INSTALACIONES	42.437,00	0,00	0,00		42.437,00
MUEBLES Y ENSERES	2.468,30	0,00	0,00		2.468,30
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5.452.715,20	-353.226,15	1.503.056,12	-374.471,39	6.228.073,78
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0,00	0,00	789,00		789,00
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	515.160,09		324.131,39	-102.267,86	737.023,62
	6.012.918,59	-353.226,15	1.827.976,51	-476.739,25	7.010.929,70
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.513.705,69	499.867,46	-498.164,63		-1.512.002,86
					5.498.926,84

CONSTRUCTORA TRAMO S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.010 al 31 de Diciembre del 2.010



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 practicas 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 2.010 y el 31 de Diciembre del 2.010.

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:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33,33%
Equipo de Oficina	10%
Vehículo	20%
Equipo de Comunicación	10%



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

INVENTARIO DE MERCADERIA

Son importaciones realizadas por la empresa en el presente año.

NOTA 6

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CATERPILLAR CRÉDITO

4 Pagares por \$3.777,44 a vencer al 31/dic/2011	15.109,72
5 Pagares por \$3.777,43 a vencer al 31/dic/2011	18.887,15
7 Pagares por \$ 2.651,45 a vencer el 31/dic/2011	18.560,15
12 Pagares de \$3.918,53 de Enero/2010 a Dic/2010	<u>47.022,36</u>

TOTAL **99.578,38**

NOTA 7

PROVEEDORES

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

NOTA 8

NOMINA POR PAGAR

<i>Sueldos y Beneficios Sociales</i>	28.841,70
<i>15% Participación Trabajadores</i>	<u>31.250,00</u>
TOTAL	60.091,70



NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

NOTA 10

IMPUESTO POR PAGAR

<i>Retenciones en la Fuente e Iva</i>	\$30.829,44
<i>25% Impuesto a la Renta Presente Ejercicio</i>	<u>\$44.684,74</u>
TOTAL	\$75.514,18

Pagado en el año 2011

NOTA 11

ANTICIPO DE CLIENTES

M.I. Municipalidad de Guayaquil \$8.974,41.

NOTA 12

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

<i>Caterpillar Crédito</i>	
<i>8 letras \$3.918,53 vence 2012</i>	\$ 31.348,24

NOTA 13

PRESTAMO A ACCIONISTAS

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

NOTA 14

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Son valores por pagar a las diferentes empresas relacionadas las cuales no tiene fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 15

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

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

NOTA 16

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2010 esta 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 2.010 y la fecha de preparación de estos estados financieros 05 de Abril del 2011 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 auditoria 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 publica 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 auditoria abarcó el periodo de 01 de enero del 2.010 al 31 de diciembre del 2.010 habiendo iniciado mi trabajo el 05 de Abril del 2.011 y concluido el 30 de Mayo del 2011.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Representante</i>	<i>Sr. Julio Teran Olmedo</i>
<i>Legal</i>	
<i>Contadora</i>	<i>Econ. Luzmery Cedeño Ferrin</i>

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

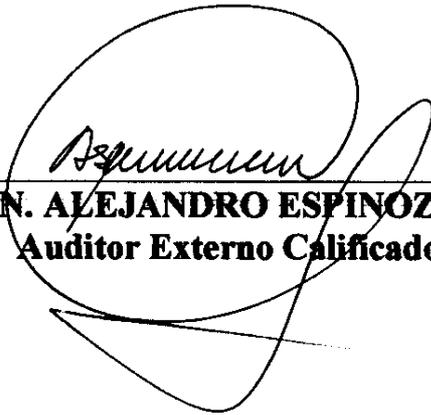
Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de CONSTRUCTORA TRAMO S.A. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- 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 toda 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