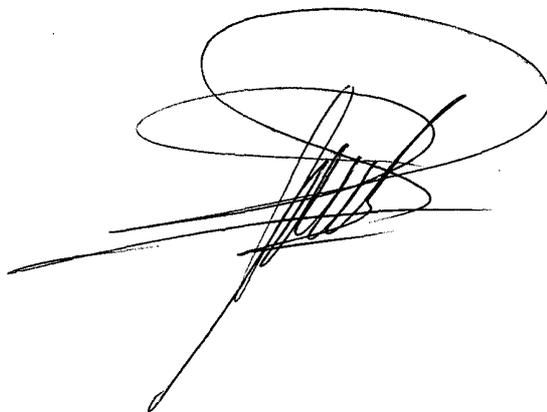


BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS
EJERCICIOS ECONÓMICOS CONCLUÍDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010**

Quito, 28 de diciembre de 2011



Recibido:

23-01-2012

Mutualista Benalcá
SECRETARÍA

23 ENE 2011

RECIBI

ÍNDICE DEL CONTENIDO

DESCRIPCIÓN	PÁGINA No.
Dictamen de los auditores independientes	1-2
Estado de situación financiera	3-4
Estado de resultados	5
Notas a los estados financieros	6-13
Nota 1: Constitución y Naturaleza	6
Nota 2: Políticas Contables	6
Nota 3: Caja Y Bancos	7
Nota 4: Cuentas Por Cobrar	7
Nota 5: Anticipos	8
Nota 6: Propiedad Planta Y Equipo	8
Nota 7: Cuentas Y Documentos Por Pagar	8-9
Nota 8: Provisiones	9
Nota 9: Pasivo a Largo Plazo	9
Nota 10: Patrimonio	9
Nota 11: Ingresos	10
Nota 12: Gastos	10
Nota 13: Situación Fiscal	11
Nota 14: Hechos Subsecuentes	12

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICTAMEN CON ABSTENCION DE OPINION

A los Socios de BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION

1. Hemos auditado los estados de situación financiera de BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION, al 31 de diciembre del 2009 y 2010 y los correspondientes estados de resultados, por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basada en nuestra auditoría.

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA). Estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Tal como se menciona en la Nota No. 6 el registro de Activos Fijos no muestra los movimientos de ingresos y salidas durante los ejercicios económicos. Al finalizar estos años deben efectuarse la toma física ajustando los saldos contables. En los ejercicios 2009-2010, no se han realizado toma física de valoración y ubicación de los activos, esto deberá afectar los resultados de dichos ejercicios.

No hemos podido obtener evidencia suficiente sobre los movimientos de los Activos Fijos y tampoco hemos asistido a la toma física de los mismos, por cuanto fuimos contratados en noviembre 2011 para realizar la auditoría.

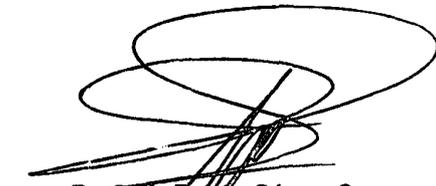
3. La Compañía no ha presentado los estados financieros de flujo de efectivo y de cambios en el patrimonio. La presentación de estos estados, es requerida por las normas contables.

4. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, si los hubiere; que pudiera haberse determinado si hubiéramos podido examinar y obtener evidencia física y documental en relación con los Activos Fijos, Sistema Contable, y Documentación Contable de los Gastos Operativos, los referidos estados financieros NO presentan razonablemente, en todos los aspectos y asuntos importantes, la situación financiera de BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION al 31 de diciembre del 2009 y 2010, así como los resultados de sus operaciones, respecto a cada uno de los dos años de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad vigentes en el Ecuador; por lo tanto NOS ABSTENEMOS DE OPINAR.

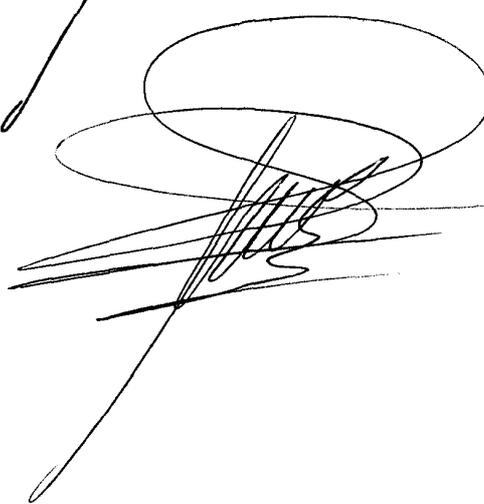
5. Nuestro informe sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, ha sido preparado para uso de los Socios de BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION, a fin de que conozcan sobre la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2009 y 2010 de conformidad con la base de contabilidad descrita en la Nota 1. También ha sido preparado para su presentación ante la Superintendencia de Compañías en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.ICI.002. Nuestros informes no pueden ser usados para otros propósitos.

6. Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, se emitirá por separado en caso de efectuarse declaraciones sustitutivas a los ejercicios económicos 2009 y 2010.

Quito DM., 28 diciembre del 2011



Dr. CPA. Rubén Gómez C.
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE-783



BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009-2010
en dólares

	Notas	2009	2010
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		1,417,195.90	1,468,857.09
Caja			
Caja-Chica	3	99.98	0.00
Bancos			
MUT. Cta. N°1170000915		65,479.75	65,479.75
Cuentas por Cobrar Proyectos	4	1,340,000.00	1,340,000.00
Cuentas por Cobrar Anticipos		17.00	0.00
Servicios de Rentas Internas	5	11,599.17	63,377.34
ACTIVOS FIJOS		9,928,239.11	0.00
Activos Fijos	6		
Edificios	0	9,923,636.24	0.00
Muebles y Enseres		2,272.88	0.00
Equipos de Computación		8,072.48	0.00
Depreciación Acumulada		-5,742.49	0.00
OTROS ACTIVOS		1,740,077.37	1,682,500.00
Pagos Anticipados Sri Año 2004		54,478.17	0.00
Aportaciones en asociación es		1,666,500.00	1,666,500.00
Aportaciones Club Santa Fe		16,000.00	16,000.00
Operaciones por Liquidar		3,099.20	0.00
TOTAL DEL ACTIVO		13,085,512.38	3,151,357.09
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		-3,640,664.35	-2,933,216.45
Cuentas y Documentos por Pagar	7	-3,252,056.10	-2,478,949.63
Obligaciones Fiscales y Sociales		-4,886.40	0.00
Otras Cuentas y Doc. X Pagar no Relacionado		-1,015.08	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras		-262,706.77	-454,266.82
Provisiones	8	-120,000.00	0.00
PASIVO LARGO PLAZO		-191,560.05	0.00
Cuentas y Documentos por Pagar	9	0.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras		-191,560.05	0.00
PASIVO DIFERIDO		-8,966,119.29	-40,000.00
Otros Pasivos Diferidos		-8,966,119.29	-40,000.00
TOTAL DEL PASIVO		-12,798,343.69	-2,973,216.45
PATRIMONIO			
Capital Social		-236,767.00	-236,767.00
Capital Suscrito y Pagado	10	-236,767.00	-236,767.00
Reservas		-47,139.67	-47,139.67
Reservas Legales		-41,715.62	-41,715.62
Otras Reservas		0.00	-5,424.05
Reservas de Capital		-5,424.05	0.00
Resultado del Ejercicio		-230,523.59	-3,262.02
utilidad ejercicio actual		-89,362.12	-3,262.02
utilidad ejercicio anteriores		-141,161.47	0.00
TOTAL DEL PATRIMONIO		-514,430.26	-287,168.69
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		-13,312,773.95	-3,260,385.14

OR. <

BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010
en dólares

	Notas	2009	2010
	11		
Ventas Brutas		0.00	0.00
Rendimiento Financieros		0.00	0.00
Otras Rentas		-12,022.00	0.00
Servicios de Con.		-37,500.00	0.00
Intereses ganados		-85.82	0.00
VENTAS NETAS		-49,607.82	0.00
GASTOS DE OPERACIÓN	12	276,869.48	109,028.05
GASTOS EN EL PERSONAL		9,345.59	6,889.44
Sueldos Y Salarios		7,200.00	0.00
Fondo de reserva		600.00	0.00
Aporte patronal		874.80	6,889.44
Alimentación		491.96	0.00
Pasajes		130.35	0.00
Impuesto a la Renta		48.48	0.00
GASTOS GENERALES ADMINISTRAT		64,187.79	102,138.61
Impuestos y Contribuciones		30,473.42	64,912.67
Honorarios Profesionales		27,721.60	12,257.77
Servicios Básicos		77.26	0.00
Depreciación de Activos Fijos		959.28	0.00
Útiles de Oficina		1,132.72	0.00
Útiles de Aseo		9.08	0.00
Gasto Oficina		90.64	0.00
Servicio de copias		336.61	0.00
Servicio de imprenta		113.52	0.00
Mantenimiento		50.40	10,023.78
Mantenimiento Ser.		212.80	50.40
Seguros		2,763.04	0.00
Movilización		60.80	0.00
Varios		174.30	13,520.68
Trámite SRI		12.32	1,373.31
GASTOS FINANCIEROS		1,335.72	0.00
Comisión Bancaria		162.74	0.00
Impuestos Varios		1.53	0.00
Otros Intereses		1,171.45	0.00
OTROS GASTOS		202,000.38	0.00
Gasto Alícuota		202,000.00	0.00
Multas		0.38	0.00
PERDIDA EJERCICIO NETA		-227,261.66	-109,028.05

BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en miles de U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	USD
Utilidad (pérdida) neta	(109.028)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	959
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(51.761)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	54.478
(Aumento) disminución en otros activos	-
(Aumento) disminución en cuentas por pagar	(773.106)
(Aumento) disminución en intereses por pagar	-
(Aumento) disminución en anticipos de clientes	-
(Aumento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(125.901)
(Aumento) disminución en 15% participación trabajadores	-
(Aumento) disminución en 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(1.004.360)
 FLUJOS DE EFECTIVO DE EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Movimiento de propiedades, planta y equipo	9.933.982
Producto de la venta de propiedades, planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	29.000
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	3.099
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	9.966.081
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones bancarias	191.560
Porción corriente deuda largo plazo	-
Movimiento Prestamos financieros	(8.926.119)
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	(227.262)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(8.961.821)
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 (100)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	65.580
 Efectivo y sus equivalentes al final del año	 65.480

BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
 (Expresado en miles de U.S. dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2009	236.767	41.716	5.424		230.524		(227.262)	287.169
RECLASIFICACION DE RESERVA DE CAPITAL A OTRAS RESERVAS			(5.424)	5.424				-
RECLASIFICACION DE PERDIDAS ACUMULADAS CON GANANCIAS ACUMULADAS					(227.262)		227.262	-
							(109.028)	(109.028)
SALDO INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2010	236.767	41.716	-	5.424	3.262	-	(109.028)	178.141

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA

La creación legal de BENALCASA S.A, se la realizó ante la Notaria Décimo Sexta del Cantón Quito; Dr. Gonzalo Román Chacón el 26 de julio de 1996, con un Capital Inicial de 100.000.000 de sucres, por efectos de la reforma de estatutos y la dolarización implantada en el Ecuador desde el año 2.000, el Capital Suscrito y Pagado de la compañía a la fecha es de \$ 236.767,00; la compañía se constituyó con la Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 2164 de 5 agosto de 1996; inscrita en el Registro Mercantil N° 2161 de 8 de agosto de 1996; y con un plazo de duración social de 50 años, es decir hasta el 8 de agosto del 2046. Su objeto principal es la participación en proyectos de vivienda y construcción, en cualquier lugar del territorio ecuatoriano.

En la Superintendencia de Compañías con Resolución N°.09.Q.I.J. El 7 de mayo del 2009 se realiza en la notaria undécima la certificación y en virtud de las atribuciones conferidas por el ADM-08208 de 8 de julio de 2008 y ADM-08234 de 14 de julio de 2008, nombra al Dr. Pedro Pérez Rendón Liquidador de la compañía **BENALCASA S. A. EN LIQUIDACION**.

De acuerdo a la revisión en la base de datos del **Servicio de Rentas Internas**, el sujeto pasivo **BENALCASA S. A. EN LIQUIDACION** con Ruc número 1791323912001, se encuentra en estado **ACTIVO** ha cumplido la presentación de sus declaraciones impositivas hasta **NOVIEMBRE 2011**, y al momento no registra obligaciones pendientes.

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES

La Empresa no mantiene un conjunto de políticas definidas para la gestión de la empresa, especialmente para las actividades relacionadas con el funcionamiento normal de la empresa.

La compañía al momento de la auditoria no ha verificado que haya mantenido políticas, manuales e instructivos que detallen específicamente los diversos procesos a realizarse y, la forma de gobernar las actividades básicas de gestión, especialmente en lo relacionado con:

- Administración General
- Planeación Operativa y Financiera
- Activos Fijos
- Contabilidad General
- Sistemas de control interno
- Control de Pasivos a Corto y Larga Plazo.

Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están valuados con el costo histórico. Todas las cifras presentadas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

Propiedad, Planta y Equipo

Se registran al costo histórico de adquisición. La depreciación de los activos se registra con cargo a los resultados del ejercicio, y se calcula utilizando las tasas determinadas por el Servicio de Renta Interna (SRI) siguiendo el método de línea recta:

Reconocimiento de Ingresos.

Los Ingresos representan los montos acumulados anualmente en concepto de ventas netas de los diferentes productos generados en el proceso productivo, para satisfacer la demanda de los clientes.

Gastos

Como resultado de la revisión a las cuentas relativa a gastos, se observó que la Compañía no ha implementado procedimientos valideros para su reconocimiento y contabilización, ni mantiene un eficiente adecuado control físico sobre su movimiento.

En los gastos se determinó que no todos los desembolsos de fondos incurridos para pago de adquisición de bienes y/o servicios se encuentran sustentados con la respectiva documentación de soporte o en su defecto que dicha documentación no cumple con los requisitos del Servicio de Rentas Internas (Reglamento de Facturación).

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Caja		
Caja-Chica	99.98	0.00
Bancos		
MUT. Cta. N°1170000915	<u>65,479.75</u>	<u>65,479.75</u>
	<u>65,579.73</u>	<u>65,479.75</u>

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a la facturación efectuada en los ejercicios 2009 y 2010; constituyendo el activo más importante de la empresa respectivamente.

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Cobrar		
Proyectos	<u>1,340,000.00</u>	<u>1,340,000.00</u>
Cuentas por Cobrar		
Anticipos	<u>17.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>1,340,017.00</u>	<u>1,340,000.00</u>

NOTA 5: ANTICIPOS

Representan los valores que, a la Empresa, le han sido retenidos por concepto de Retenciones en la Fuente, de IVA en compras y el crédito tributario acumulado que tiene a favor en las declaraciones del IVA.

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Servicios de Rentas Internas	11,599.17	63,377.34
	<u>11,599.17</u>	<u>63,377.34</u>

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, debidamente ajustada y su depreciación acumulada, comprende los siguientes datos:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Edificios	9,923,636.24	0.00
Muebles y Enseres	2,272.88	0.00
Equipos de Computación	8,072.48	0.00
Depreciación Acumulada	-5,742.49	0.00
	<u>9,928,239.11</u>	<u>0.00</u>

Según la Procuraduría General del Estado Mediante escritura pública de restitución de inmuebles a título de Fideicomiso Mercantil, celebrada el 4 de septiembre del 2007 ante el Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, notario vigésimo cuarto de cantón Quito el Fideicomiso Amazonas Plaza-Mutualista Benalcázar restituye y transfiere el dominio, a título de Fideicomiso Mercantil a favor de la compañía BENALCASA S. A. (1) Los porcentajes utilizados para el cálculo de la depreciación son los siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASA ANUAL</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinaria y Equipo	20%	5
Equipos Informáticos	33.33%	3
Vehículos	20%	5
Equipos de Oficina	10%	10
Muebles y enseres	10%	10
Edificios	5%	20

NOTA 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones se componen de los siguientes conceptos:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	-3,252,056.10	-2,478,949.63
Obligaciones Fiscales y Sociales	-4,886.40	0.00
Otras Cuentas y Doc. X Pagar no Relacionado	-1,015.08	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	-262,706.77	-454,266.82
	<u>-3,520,664.35</u>	<u>-2,933,216.45</u>

- (1) Constituyen las obligaciones por pagar
- (2) Valores por retenciones en la fuente y por IVA al igual que también contiene Valores por pagar por aportes, préstamos y fondo de reserva por pagar al IESS.
- (3) Valores de obligaciones por pagar no relacionadas con el giro normal de la empresa.
- (4) Corresponde a las obligaciones con instituciones financieras.

NOTA 8: PROVISIONES

Las provisiones al 31 de diciembre del 2009 se componen de los siguientes conceptos:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Provisiones	-120,000.00	0.00
	<u>-120,000.00</u>	<u>0.00</u>

NOTA 9: PASIVO LARGO PLAZO

Este conformado por los siguientes valores:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	0.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	-191,560.05	0.00
	<u>-191,560.05</u>	<u>0.00</u>

- (1) Valores por pagar a Instituciones financieras al 2010 se encuentran depurados.

NOTA 10: PATRIMONIO

El patrimonio, presenta la siguiente información histórica que incluye los períodos:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Capital Suscrito y Pagado	-236,767.00	-236,767.00
Reservas		
Reservas Legales	-41,715.62	-41,715.62
Otras Reservas	0.00	-5,424.05
Reservas de Capital	-5,424.05	0.00
Resultado del Ejercicio		
utilidad ejercicio actual	-89,362.12	-3,262.02
utilidad ejercicio anteriores	-141,161.47	0.00
	<u>-792,093.52</u>	<u>-337,570.38</u>

- (1) El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2009 y 2010 es de US \$ 236,767.00 dólares estadounidense.

NOTA 11: INGRESOS

	2009	2010
Ventas Brutas	0.00	0.00
Rendimiento Financieros	0.00	0.00
Otras Rentas	-12,022.00	0.00
Servicios de Cón.	-37,500.00	0.00
Intereses ganados	-85.82	0.00
	-49,607.82	0.00

NOTA 12: GASTOS

Los Gastos realizados durante los ejercicios 2009 y 2010 se detallan por cuentas en el siguiente cuadro resumen:

	2009	2010
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS EN EL PERSONAL	9.345,59	6.889,44
Sueldos Y Salarios	7.200,00	0,00
Fondo de reserva	600,00	0,00
Aporte patronal	874,80	6.889,44
Alimentación	491,96	0,00
Pasajes	130,35	0,00
Impuesto a la Renta	48,48	0,00
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	64.187,79	102.138,61
Impuestos y Contribuciones	30.473,42	64.912,67
Honorarios Profesionales	27.721,60	12.257,77
Servicios Básicos	77,26	0,00
Depreciación de Activos Fijos	959,28	0,00
Útiles de Oficina	1.132,72	0,00
Útiles de Aseo	9,08	0,00
Gasto Oficina	90,64	0,00
Servicio de copias	336,61	0,00
Servicio de imprenta	113,52	0,00
Mantenimiento	50,40	10.023,78
Mantenimiento Ser.	212,80	50,40
Seguros	2.763,04	0,00
Movilización	60,80	0,00
Varios	174,30	13.520,68
Trámite SRI	12,32	1.373,31
GASTOS FINANCIEROS	1.335,72	0,00
Comisión Bancaria	162,74	0,00
Impuestos Varios	1,53	0,00
Otros Intereses	1.171,45	0,00
OTROS GASTOS	202.000,38	0,00
Gasto Alicuota	202.000,00	0,00
Multas	0,38	0,00
	276.869,48	109.028,05

NOTA 13: SITUACIÓN FISCAL

La Administración de la Empresa BENALCASA S.A. EN LIQUIDACION, considera que ha satisfecho adecuadamente (adjunto el certificado de no adeudar al SRI) sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente en cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 66 del Reglamento para la Aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria mediante una eventual revisión fiscal.

Según el Código Tributario vigente, la obligación y la acción de cobro de los créditos tributarios y sus intereses, así como de multas por incumplimiento de los deberes formales, prescribirá en el plazo de cinco años, contados desde la fecha en que fueron exigibles; y, en siete años, desde aquella en que debió presentarse la correspondiente declaración, si ésta resultare incompleta o si no se la hubiere presentado, por lo tanto, los años 2009 y 2010 podrían estar sujetos a posibles fiscalizaciones.

NOTA 14: HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 21 de noviembre del 2011 fecha de inicio de la Auditoría y tomando en cuenta a fecha de emisión de los estados financieros 2009-2010; se produjeron eventos que, en nuestra opinión, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no hayan sido revelados adecuadamente en las presentes notas.

Estos eventos subsecuentes son los siguientes:

- En el Catastro Municipal existen ubicaciones de inmuebles a nombre de la Compañía, que están catastrados en el mismo y que no son concordantes con el registro real de propiedades; este error debe ser saneado por parte de la Administración de la Compañía.
- Se ha iniciado la validación de activos por parte de los accionista; para lo cual se ha realizado un contrato debidamente legalizado, esto se afectara tanto Benalcasa S.A. y Gruinbe S.A. en Liquidación.
- En la base de datos de IESS queda pendiente el Certificado que permita demostrar que no existe obligaciones de la Compañía en esos ejercicios económicos con esta Institucion.
- Se ha convalidado la información de Superintendencia de Compañías, la misma que determina: N° de expediente 49837-1996 conforme el Certificado de Cumplimiento y Obligaciones emitido por la misma entidad indicando que no ha cumplido con sus obligaciones en 2009 y 2010.
- El Liquidador de la Compañía, paralelamente a la ejecución de la Auditoría externa ha contratado los servicios externos contables para satisfacer las necesidades de validación y confirmación de la información contable registrada en los Balances del 2009 y 2010, que se requiere para satisfacer los pedidos del Auditor.

Nuestro informe de auditoría presentado en este documento se emite exclusivamente para beneficio de aquellos a quienes está dirigido; de acuerdo a lo mencionado en el contrato suscrito de auditoría y en sus términos de referencia, de fecha Noviembre 2011.

Dicho informe no debe separarse del cuerpo del presente documento, pudiendo existir asuntos de interés que podrían ser evaluados de una manera diferente con relación a una transacción específica.

No asumiremos ninguna responsabilidad si el Informe es utilizado para un propósito distinto al enunciado.



Dr. CPA Rubén Gómez C.
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE-783