# Compañía de Construcciones JCL S.A.

## Estados Financieros Auditados

Año 2009

**Compañía de Construcciones JCL S.A.**

**Estados Financieros**
**Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2009**

*Indice*


| | |
|---|---|
| Informe de los Auditores Externos Independientes | 1 |
| Estados Financieros Auditados | |
| Estado de Situación Financiera | 2 |
| Estado de Resultados | 3 - 4 |
| Estado de Evolución del Patrimonio | 5 |
| Estado de Flujo de Efectivo | 6 |
| *Notas a los Estados Financieros* | 7 |

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**

**AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.**
**AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**Dictamen de los auditores independientes**

**A los Accionistas y Directores de COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**

**Informe sobre los Estados Financieros:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.,** al 31 de Diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de los administradores de la compañía.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoria.

3. Nuestra auditoria la efectuamos por muestreo de acuerdo a las normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de tener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos.

4. La auditoría incluye un examen en base a pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros. La auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por los administradores, así como la validación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria ofrece una base razonable para nuestra opinión.

5. En nuestra opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.** al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y las leyes conexas vigentes.

**Ing.Com. Eladio Potes Carvajal.,**
**Representante Legal**
***Auditor Externo SC-RNAE-044***

**Audext Auditores Externos S.A.**
**Reg. SC-RNAE No. 2-775**

**Guayaquil - Ecuador**
**Agosto 18, 2011**

**Compañía de Construcciones JCL S.A.**
**Estado de Situación Financiera**
**Al 31 de Diciembre del 2009**
**Expresados en dólares de E.U.A.**

| | Notas | 2009 | 2008 |
|---|---|---|---|
| **Activo** | | | |
| ***Activo Corriente*** | | | |
| Caja Bancos | A | $ 51.886 | $ 178.858 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | B | 693.750 | 853.408 |
| Otras Cuentas por Cobrar | C | 98.151 | 94.427 |
| Pagos por Adelantado | D | 1.435 | 49.107 |
| Crédito Tributario | E | 65.079 | 42.177 |
| Otros Activos Corrientes | F | 49.959 | |
| **Total Activo Corriente** | | **$ 960.260** | **$ 1.217.976** |
| **Activo No Corriente** | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | G | 45.890 | 63.096 |
| **Total Activo No Corriente** | | **$ 45.890** | **$ 63.096** |
| **Total Activo** | | **$ 1.006.150** | **$ 1.281.072** |
| **Pasivo** | | | |
| ***Pasivo Corriente*** | | | |
| **Cuentas y Documentos por Pagar** | | | |
| Proveedores | H | 49.188 | 156.300 |
| Anticipo Obras | I | 847.266 | 805.670 |
| Impuestos por Pagar | J | 16.979 | 52.394 |
| Otros Pasivos Corrientes | K | 9.279 | 9.226 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **$ 922.711** | **$ 1.023.589** |
| ***Pasivo No Corriente*** | | | |
| Cuentas por Pagar Largo Plazo | L | 44.539 | 224.781 |
| Otros Pasivos | | | 5.194 |
| **Total Pasivo No Corriente** | | **$ 44.539** | **$ 229.974** |
| **Total Pasivo** | | **$ 967.250** | **$ 1.253.564** |
| **Patrimonio de los Accionistas** | | | |
| Acciones | M | 1.400 | 1.400 |
| Reservas | N | 9.532 | 9.532 |
| Resultados Acumulados | O | 16.577 | 9.049 |
| Utilidades no distribuidas | P | 11.391 | 7.528 |
| **Total Patrimonio** | | **$ 38.900** | **$ 27.508** |
| **Total Pasivo y Patrimonio de Los Accionistas** | | **$ 1.006.150** | **$ 1.281.072** |

- **Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.**

**Castro Ledesma José Xavier Vicente**
**Representante Legal**

**Pacheco Jara José Guillermo**
**Contador General**
**RUC 0903393627001**
**Registro de Contador 15957**

**Compañía de Construcciones JCL S.A.**
**Estado de Resultados**
**Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008**
**Expresados en dólares de E.U.A.**

| | 2009 | 2008 |
|---|---|---|
| Ventas Netas | $ 1.104.098,42 | $ 1.681.554,23 |
| Costo de Ventas | 0,00 | 0,00 |
| **Utilidad Bruta** | **$ 1.104.098,42** | **$ 1.681.554,23** |
| **Gatos de operación** | | |
| **Gastos de Ventas** | | |
| Gastos Obra Álvarez Eljuri | 229.997,64 | 169.502,19 |
| Gastos Obra Doumet Eljuri | 60.667,32 | 254.916,90 |
| Gastos Mariano González | 1.392,64 | 0,00 |
| Gastos Obra Dassum Doumet | 51.993,45 | 351.749,20 |
| Gastos por Obras Varias | 73.213,56 | 128.700,50 |
| Agua, Luz y Teléfono | 13.150,78 | 15.850,20 |
| Gastos Obra Campos Morí | 146.311,45 | 236.573,28 |
| Gastos Obra Vejar | 3.000,00 | 3.623,78 |
| Seguros | 2.267,79 | 0,00 |
| Gastos Ingenio San Carlos | 38.040,71 | 14.439,34 |
| Gastos Alberto Bustamante | 109.528,72 | 16.989,26 |
| Mantenimiento Toyota HILUX 4X2 | 3.580,10 | 1.998,44 |
| Publicidad | 3.101,76 | 2.107,30 |
| Combustible Toyota HILUX 4X2 | 480,21 | 784,68 |
| Mantenimiento Camión | 2.329,94 | 4.196,53 |
| Combustible Camión | 2.132,26 | 1.250,00 |
| Combustible Honda Accord | 2.179,41 | 891,33 |
| Mantenimiento Honda Accord | 2.195,91 | 2.367,55 |
| Gastos Edificio Porta (Sr. Delgado) | 3.338,13 | 0,00 |
| Gastos Mariuxi Bustamante - Olon | 40.002,02 | 0,00 |
| Mantenimiento Sistema de Computación | 694,00 | 299,99 |
| Obsequios Clientes | 5.362,72 | 60,57 |
| Seguro Camión Daihatsu | 507,67 | 494,22 |
| Seguro Toyota HILUX 4X2 | 957,45 | 510,67 |
| Gastos Daniel Muñoz | 9.818,59 | 0,00 |
| Seguro Honda Accord | 1.514,87 | 1.188,66 |
| Gastos Edificio FINEC | 370,00 | 0,00 |
| Gastos Obra Imporestilo | 666,23 | 0,00 |
| Gastos Duran Ballén | 929,11 | 0,00 |
| Mantenimiento Volkswagen | 68,52 | 1.406,66 |
| Gastos Obra Costawalk | 21.455,56 | 122.507,75 |
| Gastos Obras Bodegas Promesa | 5.072,99 | 0,00 |
| Gastos Obras Isaías | 2.642,33 | 0,00 |
| Seguros Confianza | 34.107,07 | 0,00 |
| Misceláneos | 20,01 | 2.001,20 |
| **Total Gastos de Ventas** | **$ 873.090,92** | **$ 1.342.592,90** |
| **Gastos de Administración** | | |
| Sueldos | 61.042,12 | 94.698,86 |
| Auditoría y Asesoría Legal | 6.223,00 | 6.366,00 |
| Mantenimiento de Oficina | 3.923,44 | 74,80 |
| Transportación y Lunch | 7.533,62 | 3.893,98 |
| Seguros de Oficina | 678,68 | 288,54 |

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**

(Continua)

| | | |
|---|---|---|
| Impuestos, Tasas y Contribuciones | 1.253,75 | 2.503,73 |
| Suministros de Oficina | 5.466,91 | 5.851,18 |
| Mantenimiento de Equipo de Oficina y Computación | 3.010,82 | 3.420,26 |
| Depreciaciones | 17.271,17 | 15.705,06 |
| Mantenimiento de Vehículo | 346,11 | 0,00 |
| Décimo Tercer Sueldo | 4.280,61 | 7.313,46 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 2.931,53 | 6.805,71 |
| Gastos gestión Gustavo Castro | 50,00 | 2.513,81 |
| Servicios Prestados | 1.630,00 | 1.567,15 |
| Mantenimiento Limpieza y Cafeteria | 115,64 | 473,46 |
| Aporte Patronal | 7.203,72 | 10.602,04 |
| SECAP - IECE | 646,07 | 950,83 |
| Vacaciones | 2.940,01 | 5.219,94 |
| Fondos de Reserva | 4.722,80 | 7.321,62 |
| Gastos Reparación Obras Varias | 1.553,22 | 0,00 |
| Bonificación y Gratificación | 100,00 | 2.600,00 |
| Agasajos y Refrigerios | 1.075,78 | 397,28 |
| Movilización y Viáticos | 1.931,64 | 3.871,50 |
| Aguinaldo Navideño | 2.820,00 | 3.680,00 |
| Cursos y Seminarios | 80,00 | 380,00 |
| Cuotas Cámara de la Construcción | 156,00 | 234,00 |
| Pérdida y Transformación Activos Fijos | 303,33 | 0,00 |
| Reconstrucciones Obras | 23.972,66 | 73.573,87 |
| Honorarios Profesionales Persona Natural | 47.872,80 | 58.076,28 |
| Misceláneos | 1.037,75 | 1.563,05 |
| **TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION** | **$ 212.173,18** | **$ 323.937,77** |
| **GASTOS FINANCIEROS** | | |
| Intereses | 662,16 | 2.727,34 |
| Comisiones, Gastos e Impuestos | 303,83 | **487,56** |
| **Total Gastos Financieros** | **$ 965,99** | **$ 3.214,90** |
| **TOTAL COSTOS Y GASTOS** | **$ 1.086.230,09** | **$ 1.669.745,57** |
| **Utilidad Antes de Participación** | **$ 17.868,33** | **$ 11.808,66** |
| Provisión para participación de utilidades | 2.680,25 | 1.771,30 |
| **Utilidad antes de Impuesto a la renta** | **$ 15.188,08** | **$ 10.037,36** |
| Provisión para impuesto a la renta | 3.797,02 | 2.509,34 |
| **Utilidad Neta** | **$ 11.391,06** | **$ 7.528,02** |

- ***Las notas adjuntas son parte integrante de lo estados financieros.***

**Castro Ledesma José Xavier Vicente**
**Representante Legal**

**Pacheco Jara José Guillermo**
**Contador General**
**RUC 0903393627001**
**Registro de Contador 15957**

# COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.
## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

| Descripción | Sdo. Inicial | Aumento | Disminución | Saldo Final |
|---|---|---|---|---|
| Acciones | 1.400,00 | | | 1.400,00 |
| Reservas | 9.532,00 | | | 9.532,00 |
| Resultados Acumulados | 9.049,00 | 7.528,00 | | 16.577,00 |
| Utilidades no distribuidas | 7.528,00 | 3.863,00 | | 11.391,00 |
| **TOTAL** | **27.509,00** | **11.391,00** | **0,00** | **38.900,00** |

**Castro Ledesma José Xavier Vicente**
**Representante Legal**

**Pacheco Jara José Guillermo**
**Contador General**
**RUC 0903393627001**
**Registro de Contador 15957**

***Compañía de Construcciones* JCL S.A.**
**Estado de Flujo de Efectivo**
**Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008**
**Expresados en dólares de E.U.A.**

| | |
|---|---|
| **Flujo de efectivo de actividades de operación** | |
| Efectivo recibido de clientes y otros | $ 1.263.756 |
| Efectivo salidas otras cuentas por cobrar | 3.724 |
| *Efectivo pagos anticipados y Crédito Tributario* | 24.770 |
| Otros Activos Corrientes | 49.959 |
| Efectivo pagado en cuentas y documentos por pagar | 107.355 |
| *Gastos* de Explotación | 1.068.890 |
| **Efectivo neto provisto de (usado en) actividades de operación** | $ 58.598 |
| **Flujos de efectivo de actividades de inversión** | |
| *Compra de bienes y equipos* | 133,90 |
| **Efectivo neto usado en actividades de inversión** | $ 133,90 |
| | |
| ***Flujos de efectivo de actividades de financiamiento*** | |
| Obligaciones Largo Plazo | 185.436 |
| **Efectivo neto de actividades de financiamiento** | 185.436 |
| ***Aumentos (disminución) de efectivo*** | **126.972** |
| efectivo al inicio del año | 178.858 |
| **efectivo al final del año** | **$ 51.886** |

- **Las notas adjuntas son parte integrante de lo estados financieros.**

**Castro Ledesma José Xavier Vicente**
***Representante* Legal**

**Pacheco Jara José Guillermo**
**Contador General**
**RUC 0903393627001**
**Registro de Contador 15957**

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.**
***Notas a los estados financieros***
**Al 31 de Diciembre de 2009**
**(Expresado en Dólares de los EUA)**

**Identificación de la compañía.**

**COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A. (La compañía)** fue constituida el 22 de mayo de 1997 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Julio de 1997 bajo la denominación de **COMPAÑÍA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.,** expediente en la Superintendencia de Compañías # 78290, plazo social 16/07/2047.

La compañía tiene como actividad principal de acuerdo a su registro único de contribuyentes y sociedades RUC # 0991407790001 Actividades de Construcción, Actividades de Compra y Venta de Bienes Inmuebles, Actividades de Administración de Bienes Inmuebles, Actividades de Promoción de Inversiones Inmobiliarias y Actividades de Asesoramiento en Inversiones Inmobiliarias.

***Políticas Contables Significativas***
**Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la Dirección Ejecutiva de la **COMPAÑIA DE CONSTRUCCIONES JCL S.A.** Efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrán diferir de esas estimaciones.

De acuerdo con la Resolución N. 08.GDSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador con fecha 20 de Noviembre de 2008, se estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha entidad.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

  Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US $ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

  Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

  Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con

observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:
  - · Un plan de capacitación.
  - · El respectivo plan de implementación.
  - · La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.
- Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.
- Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:
  - Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
  - Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
  - Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

**a)** Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;

**b)** Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,

**c)** Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

**(Continuación)**

**Políticas Contables Significativas**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja, Bancos y Equivalentes**

Caja, bancos y equivalentes de efectivo, están definidos como caja y depósito en bancos, convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificante de cambios de valor.

Se considera como equivalente de caja y bancos los depósitos a plazo con un vencimiento menor a 90 días.

***Provisión para cuenta dudosa***

Los accionistas de la compañía han decidido no aplicar el 1% del saldo de cuentas por cobrar por concepto de Cuentas Dudosas.

**Inventarios**

Se presentan al costo de adquisición, la fórmula del cálculo del costo se especifica utilizando el método de costo promedio ponderado para la imputación de las salidas.

**Jubilación Patronal y Bonificación para Desahucio**

Se determinara de acuerdo a las leyes y requerimientos en el país.

**Valuación de activos Propiedad planta y equipo**

La propiedad planta y equipo se reconoce al costo de adquisición, el costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, las mejoras son capitalizadas en valores significativos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

| A C T I V O | PORCENTAJES | AÑOS |
|---|---|---|
| Edificios | 5% | 20 |
| Maquinarias y Equipos | 10% | 10 |
| Instalaciones y Moldes | 10% | 10 |
| Muebles y Enseres | 10% | 10 |
| Vehículos | 20% | 5 |
| Equipo de Computación | 33% | 3 |

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas al disminuir las devoluciones y descuentos respectivos,

**Obligaciones bancarias y financieras**

Las obligaciones bancarias están siendo contabilizadas al valor nominal de acuerdo a lo registrado en los instrumentos financieros, los intereses se reconocerán de acuerdo al principio del devengo.

**Participación empleados (15%)**

La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**Capital Social**

El capital social conforme a la nómina de accionistas es como sigue:

| | | |
|---|---|---|
| Gustavo Andrés Castro Ledesma | US$ | 10,00 |
| José Xavier Vicente Castro Ledesma | US$ | 990,00 |
| TOTAL | US$ | 1.000,00 |

**Reserva Legal**

La ley de compañía del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades liquidas anuales hasta que esta reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

**Impuesto a la renta (25%)**

Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la aplicación del impuesto a la renta es el 25% de la base imponible después de la deducción del 15% de la participación de los trabajadores.

| | | |
|---|---|---|
| **A. Efectivo** | | |
| **Caja** | | $ 1.490 |
| Caja General | $ 1.490 | |
| | | |
| **Bancos** | | $ 50.396 |
| Banco de la Producción | 50.396 | |
| ***Efectivo y equivalentes*** | | **$ 51.886** |

Los saldos están conformes las conciliaciones bancarias realizadas por la compañía.

| | | |
|---|---|---|
| **B. Documentos y Clientes** | | |
| ***No Relacionadas*** | | $ 693.750 |
| Obras Gómez Carrera | $ 11.131 | |
| Obras Álvarez Eljuri | 215.791 | |
| Dassum Doumet – Xelcom S.A. | 28.557 | |
| Ingenio San Carlos | 3.440 | |
| Obra Orrantia | 4.108 | |
| Doumet Eljuri Anticipo | 172.972 | |
| Obra Campos Mori | 4.205 | |
| Dassum Doumet Anticipo | 94.351 | |
| Obra Confianza | 27.327 | |
| Cafetería Hotpalsa | 11.722 | |
| Obra Vejar | 34.481 | |
| Obra Gustavo Noboa | 7.684 | |
| Obra Daniel Muños | 14.275 | |
| Obra Costawalk | 8.027 | |
| Obra Nader Mama | 15.692 | |

**(Continuación)**

| | |
|---|---|
| Obra Remod Playas Nader | 4.901 |
| Young Alarcón | 9.632 |
| Obra Bruno Leone | 9.410 |
| Otros Documentos y Clientes | 16.045 |
| **Total Documentos y Clientes** | **$ 693.750** |

**Nota:** No hemos podido realizar la confirmación de los saldos con los clientes debido a la fecha de nuestra contratación.

| | | |
|---|---|---|
| **C. Otras Cuentas por Cobrar** | | |
| **Relacionados Locales** | | $ 84.132 |
| Arq. José Castro | $ 6.165 | |
| Cuentas por Cobrar J.C. | 13.228 | |
| Maestro Contratista | 3.748 | |
| Cuentas por Cobrar Mauro Taco | 2.001 | |
| Cuentas por Cobrar Durazly | 23.034 | |
| Cuentas por Cobrar Sundsvall | 34.095 | |
| Otras Cuentas por Cobrar | 1.862 | |
| **No Relacionados Locales** | | 14.019 |
| Funcionarios y Empleados | 14.019 | |
| **Total Otras Cuentas por Cobrar** | | **$ 98.151** |

**Nota:** No hemos podido realizar la confirmación de los saldos con los clientes debido a la fecha de nuestra contratación.

| | |
|---|---|
| **D. Pagos Anticipados** | |
| Seguros Anticipados | $ 1.435 |
| **Total pagos anticipados** | **$ 1.435** |
| **E. Crédito Tributario** | |
| IVA Pagado | $ 8.476 |
| Retención Fuente IVA | 8.752 |
| Retención Impuesto a la Renta | 47.851 |
| **Total Crédito Tributario** | **$ 65.079** |
| **F. Otros Activos Corrientes** | |
| Otros Activos Corrientes (Reembolsos) | $ 49.959 |
| **Total otros activos corrientes** | **$ 49.959** |
| **G. Propiedad Planta y Equipo** | |
| Muebles y Enseres | $ 16.439 |
| Equipos de Oficina | 11.052 |
| Equipos de Computación | 19.604 |
| Vehículos | 74.154 |
| **Total Propiedad Planta y Equipo** | **$ 121.249** |
| Menos Depreciación Acumulada | 75.359 |
| **Importe en Libro Neto** | **$ 45.890** |

- Las propiedades incluidas en el estado de situación financiera por US$ 45.890 al 31 de diciembre del 2009 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

Nuestros auditores no participaron en el inventario de la propiedad, planta y equipo, debido a que nuestra contratación fue posterior a la emisión de los estados financieros.

| **H. Proveedores** | |
|---|---|
| Factor Laboral S.A. | $ 13.492 |
| Corporación Riera | 3.210 |
| Centuriosa S.A. | 1.593 |
| Ing. Aurelio León | 2.521 |
| Eurogres | 3.424 |
| Nogma | 2.583 |
| Comercial Ginatta | 3.651 |
| Jhonny Rodríguez | 1.604 |
| Fernado Sánchez | 1.110 |
| Recordmotor S.A. | 1.837 |
| Diselmaq Cía. Ltda. | 1.639 |
| Acero Comercial | 2.273 |
| Ditelme S.A. | 1.534 |
| Otros Proveedores | 8.716 |
| **Total Proveedores** | **$ 49.188** |

- Corresponden a deudas de la empresa con proveedores locales, por las construcciones de su actividad principal realizadas durante el año, para el desenvolvimiento normal de sus operaciones.

| **I. Anticipo de Obras** | |
|---|---|
| Obra Borges | $ 1.054 |
| Obra Bodegas Promesa | 20.000 |
| Dassum Urbanización Santa Clara | 20.625 |
| Seguros Confianzas | 35.000 |
| Álvarez Eljuri | 630.736 |
| Obra Ricardo Hidalgo | 2.434 |
| Francisco Alarcón | 1.500 |
| Alberto Bustamante | 20.000 |
| Obra Casa Leone | 5.000 |
| Gómez Carrera | 25.000 |
| Gómez Carrión | 25.000 |
| Estudio Jurídico Moeller | 4.500 |
| Álvaro Noboa | 3.000 |
| Obra Young Alarcón | 3.000 |
| Obra Hotpalsa | 10.000 |
| Doumet Eljuri | 38.990 |
| Otros Anticipos | 1.427 |
| ***Total anticipo de obras*** | **$ 847.266** |

- Estos valores corresponden a anticipos realizados por parte de los clientes para la ejecución de las obras, relacionadas a la explotación del negocio.

| **J. Impuestos por Pagar** | |
|---|---|
| Impuesto a la Renta por Pagar | $ 3.797 |
| IVA cobrado | 10.023 |
| Retención en la Fuente IVA | 1.767 |
| Retención en la Fuente I.R. | 1.392 |
| **Total impuesto por pagar** | **$ 16.979** |

- Corresponden a deudas pendientes de pago al 31 de diciembre 2009, con el Servicio de Rentas Internas.

| **K. Otros Pasivos Corrientes** | | |
|---|---|---|
| **Otros pasivos** | | $ 4.819 |
| Participación a Trabajadores | $ 2.680 | |
| Multicom | 304 | |
| Acreedores Varios | 1.835 | |
| **Beneficios Sociales** | | $ 4.460 |
| Decimo Tercer Sueldo | $ 658 | |
| Decimo Cuarto Sueldo | 2.282 | |
| Aporte Patronal | 880 | |
| Aporte Personal | 231 | |
| SECAP - IECE | 79 | |
| Vacaciones | 329 | |
| **Total otros pasivos corrientes** | | **$ 9.279** |

| **L. Cuentas y Documentos por Pagar** | |
|---|---|
| **Relacionados Locales** | |
| Cuentas por Pagar Gustavo Castro | $ 39.257 |
| Olenek Residente | 5.282 |
| **Total cuentas y documentos por pagar** | **$ 44.539** |

- Corresponden a préstamos realizados por sus directivos para la operación del negocio.

| **M. Acciones** | |
|---|---|
| **Capital Suscrito y Pagado** | |
| Castro Ledesma Gustavo Andrés | $ 10 |
| Castro Ledesma José Xavier Vicente | 990 |
| Aportación Accionistas | 400 |
| **Total capital suscrito y pagado** | **$ 1.400** |

| **N. Reservas** | |
|---|---|
| Reserva Legal | $ 1.216 |
| Reservas Facultativas | 8.316 |
| **Total reservas** | **$ 9.532** |

| **O. Utilidades no Distribuidas** | |
|---|---|
| Utilidad de Años Anteriores | $ 16.577 |
| **Total utilidad no distribuida** | **$ 16.577** |

| **P. Utilidades del ejercicio** | |
|---|---|
| Utilidad del ejercicio | $ 11.391 |
| **Total utilidad del ejercicio** | **$ 11.391** |

**Todas las notas explicativas son partes integrantes de los Estados Financieros.**