

**ATRIO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

||

|

||

|

|

||

-



**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR**  
**AUDITORES INDEPENDIENTES**

95.058

A la Junta General de Socios de:  
ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Cuenca, 22 de septiembre del 2010



23 ABR 2010

Rebeca Idrovo Polo

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

**Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados la auditoria realizada. La auditoria practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

OFICINAS  
Sucre 6-60 y Borrero (Ofc. 305 Edificio Bolívar)

Tel.: 2846-423 / 099 603 970  
confatel@hotmail.com

Cuenca - Ecuador



**Incumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad**

4. La Empresa no presentó el estado de evolución del patrimonio de los socios y el estado de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2009. La presentación de estos estados financieros, que reflejan el movimiento del patrimonio y las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la Compañía, es requerida por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad 1 y 3 denominadas "Presentación de Estados Financieros" y "Estado de Flujos de Efectivo", respectivamente.

**Opinión**

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en párrafo 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad

**Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias**

6. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

CONFATEL CÍA. LTDA.  
SC-RNAE - No. 722

  
CONFATEL CÍA. LTDA.  
ING. FRANKLIN ORTIZ F.  
RUC: 0190348261003  
Ing. Franklin Ortiz Figueroa  
Gerente General  
Registro CPA. No. 18902

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

OFICINAS  
Sucre 6-60 y Borrero (Ofc. 305 Edificio Bolívar)

Tel.: 2846-423 / 099 603 970  
confatel@hotmail.com

Cuenca - Ecuador

**ATRIO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2009**

**ACTIVOS**

<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		<b>171,294.93</b>
Caja	B	18,163.72
Bancos	C	153,131.21
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		<b>186,212.31</b>
Anticipos Subcontratistas	D	56,372.50
Cuentas por cobrar	E	120,398.56
Anticipos	F	9,441.25
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>3,045.60</b>
Depreciable	G	<b>4,647.04</b>
Equipo de Oficina		3,667.94
Muebles y Enseres		979.10
Depreciación Acumulada de activos fijos	G	<b>-1,601.44</b>
Depreciación Acumulada de equipo de oficina		-1,590.37
Depreciación Acumulada de muebles y enseres		-11.07
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>3,494,615.41</b>
Seguros Prepagados	H	286.66
Obras en Curso	I	<u>3,494,328.75</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>3,855,168.25</u></b>

**PASIVOS**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>119,971.16</b>
Cuentas por Pagar	J	745.17
Proveedores	K	2,355.96
Impuestos por Pagar	L	489.46
Provisiones Sociales por Pagar	M	1,374.26
Obligaciones Patronales	N	1,702.37
Prestamos de Socios	Ñ	113,303.94
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>1,868,772.53</b>
Cuentas por Pagar-Terreno	O	1,073,772.53
Otras Cuentas por Pagar	P	795,000.00
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>1,863,424.56</b>
Otros Pasivos Diferidos		2,746.79
Clientes Varios	Q	1,860,677.77
<b>PATRIMONIO</b>		
Participaciones Suscritas		<b>3,000.00</b>
Capital		<u>3,000.00</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>3,855,168.25</u></b>

*Paul*  
 Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**ATRIO CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009**

<b>INGRESOS</b>	
Ventas	0,00
Otras Rentas Gravadas	0,00
<b>Total ingresos</b>	<u>0,00</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
Costos de Ventas	0,00
Gastos Administrativos	0,00
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES</b>	<u>0,00</u>
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<u>0,00</u>

*scap*  
Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

---

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía Limitada ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, a los 15 agosto del 2007, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca aprobada mediante Resolución No. 498 de 17 de octubre de 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 07-C-DIC-537 de 19 de septiembre de 2007

El objeto social de la Compañía es la compraventa construcción, arrendamiento, permuta y administración de bienes inmuebles, así como la compra venta importación y exportación de materiales para construcción, además podrá prestar servicios de diseño, planificación, asesoría, administración de obras, alquiler de maquinaria, compra y venta de repuestos e insumos relacionados con la actividad, así como de materia prima y accesorios necesaria para la construcción e industria y toda clase de artículos que involucra la actividad y en general podrá efectuar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana, en relación con el objeto de la compañía.

Se estableció el capital social de la Compañía de TRES MIL DOLARES (US\$ 3.000,00) dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

**Bases de presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Disponibilidades.**- Incluye los valores de caja principal, caja chica, fondo rotativo y los depositados en entidades financieras en las cuentas corrientes, destinando a las operaciones de la empresa.

**Exigible.**- Está constituido por valores por cobrar por préstamos a terceros, anticipos a subcontratistas y anticipos de impuestos, que se irán liquidando durante el período financiero.

**Activos Fijos.**- Los bienes están registrados al costo de adquisición; aplicando los porcentajes de amortización (depreciación) por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada, sin determinar el valor residual. La amortización se carga a los costos de las obras.

Los porcentajes de amortización son los siguientes:

ACTIVOS FIJOS	% Dep.
Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y Software	33%

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**Otros activos.**- Lo integran las obras en curso, acumulando los costos y gastos hasta la conclusión.

**Ingresos.**- Son originados por la venta de los departamentos en propiedad horizontal construidas por la Compañía y los intereses ganados.

**Costos.**- Están conformados por los costos y gastos incurridos en la construcción de las obras, así como otros gastos de impuestos y tasas.

**Deducciones legales de la utilidad del ejercicio**

**Participación a empleados y trabajadores.**- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, una vez se concluyan las obras en proceso, se distribuyeron entre sus empleados y trabajadores.

**Impuesto a la renta.**- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 25% de impuesto a la renta, que será liquidado una vez se concluya la obra, habiendo la empresa adoptado el sistema de "obra terminada" de conformidad al art.28 de la Ley de Régimen Tributario Interno, codificado.

**Reserva legal.**- En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidadas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

Al no generarse utilidades en el 2009, no se ha procedido a esta provisión.

**B. CAJA**

Al 31 de diciembre del 2009, el efectivo está integrado por los siguientes recursos:

<b>Detalle de CAJA</b>	<b>US Dólares</b>
Caja Principal	17.863,72
Fondo Rotativo	100,00
Caja Chica	200,00
<b>Total</b>	<b>18.163,72</b>

**C. BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2009, se mantiene valores en cuentas corrientes, para el giro normal de las operaciones de la compañía.

<b>Detalle de Bancos</b>	<b>US Dólares</b>
Banco del Pichincha Cta. Cte.3394207604	152.478,70
Banco Internacional Cta. Cte. 830-060317-5	652,51
<b>Total</b>	<b>153.131,21</b>



**D. ANTICIPOS SUBCONTRATISTAS**

Al 31 de diciembre del 2009, se mantiene valores anticipados a subcontratistas de la obra en proceso:

<b>Detalle de los Anticipos</b>	<b>US Dólares</b>
Instalaciones Centralizadas -Mario Espinoza	10.000,00
Arq. Esteban Abad	40.000,00
Sr. Diego Flores	582,50
Sr. Galo Alvarez	190,00
PROYECTANET	5.000,00
Sr. Hernán Yáñez	600,00
<b>Tota</b>	<b>56.372,50</b>

**E. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2009, están constituidas por los siguientes valores por cobrar:

<b>Detalle de las Cuentas por Cobrar</b>	<b>US Dólares</b>
León & Carpio Cía. Ltda.	50.219,48
Sr. Gustavo Mora	60.000,00
Ing. Marcelo Vintimilla	10.000,00
Sr. Carlos Pino	179,08
<b>Total</b>	<b>120.398,56</b>

**F. ANTICIPOS**

Al 31 de diciembre del 2009, están constituidas como sigue:

<b>Detalle de los Anticipos</b>	<b>US Dólares</b>
Anticipos de Impuestos	9.441,25
<b>Total</b>	<b>9.441,25</b>

**G. ACTIVO FIJO**

Al 31 de diciembre de 2009, los activos fijos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>Costo Adquisición</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Rebajas</b>	<b>Saldo 31 dic 2009</b>	<b>Deprec. Acum.</b>	<b>Saldo</b>
Equipo de Oficina (computación)	2.094,40	1.573,54	0	3.667,94	1590,37	1.464,00
Muebles y Enseres	979,10	0	0	979,10	11,07	2.167,20
<b>Total</b>	<b>3.073,50</b>	<b>1.573,54</b>	<b>0,00</b>	<b>4.647,04</b>	<b>1.601,44</b>	<b>3.631,20</b>

**H. SEGUROS PREPAGADOS**

Al 31 de diciembre del 2009, están constituidas como sigue:

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Detalle de Seguros  
Seguros Prepagados  
Total

US Dólares  
295,87  
295,87

### I. OBRAS EN PROCESO

Al 31 de diciembre del 2009, se mantiene los siguientes costos incurridos en obras ejecutadas por la Compañía:

CUENTAS	2007	2008	2009	TOTALES
TERRENOS		1.204.883,29		1.204.883,29
DESALOJO		611.996,25	234,42	612.230,67
ESTRUCTURA		285.907,90	843.476,03	1.129.383,93
MAMPOSTERIA			296.375,40	296.375,40
ENLUCIDO			783,13	783,13
CIELO RASO ESTUCO Y EMPASTADO		48,00		48,00
CUBIERTA		157,20	410,18	567,38
ALFOMBRA			600,00	600,00
CERAMICA			44,46	44,46
VENTANAS Y PUERTAS DE ALUMINIO Y VIDRIO		935,00	1.125,80	2.060,80
PUERTAS DE MADERA		23,76		23,76
CHAPAS		20,99	210,83	231,82
INSTALACIONES ELECTRICAS		4.408,05	8.891,13	13.299,18
INSTALACIONES SANITARIAS		5.263,07	1.772,69	7.035,76
GRIFERIAS LAVATORIOS E INODOROS		172,51		172,51
TANQUE DE AGUA		2,31		2,31
PINTURA Y EMPASTE		1.283,93	1.542,37	2.826,30
MK1 LADRILLO		407,50	136,03	543,53
CISTERNA		509,59		509,59
GASTOS DE FABRICACION		5.214,57	14.698,21	19.912,78
INSTALACIONES DE GAS CENTRALIZADO			5.600,00	5.600,00
ESTUDIO DE IMPACTO AMBIENTAL		2.240,00		2.240,00
CARGOS FIJOS				
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			11,07	11,07
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA		655,45	934,92	1.590,37
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	816,93	45.437,13	60.328,18	106.582,24
SERVICIOS VARIOS		3.572,44	6.378,58	9.951,02
MANTENIMIENTOS VARIOS		727,70	1.969,70	2.697,40
GASTOS LEGALES		23.402,41	2.261,56	25.663,97
CUOTAS A COLEGIOS PROFESIONALES		7.302,70	5.289,16	12.591,86
GASTOS VARIOS	31,36	11.538,54	12.174,68	23.744,58
GASTOS FINANCIEROS		352,06	308,18	660,24
GASTOS DE GESTION		1.295,42	441,57	1.736,99
GASTOS DIFERIDOS			1.437,64	1.437,64
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		292,81	1.140,79	1.433,60
VARIOS		827,68	16,80	844,48
GASTOS NO DEDUCIBLES	31,68	1.274,06	1.248,08	2.553,82
GASTOS DE ARRIENDO		903,67	1.076,90	1.980,57
GASTOS SUJETOS A REEMBOLSO		1.474,30		1.474,30
SALDO AL 31/12/09	879,97	2.222.530,29	1.270.918,49	3.494.328,75

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

**J. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2009, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

<b>Detalle de las Cuentas por Pagar</b>	<b>US Dólares</b>
CONSTRUGYPSUM	29,17
SERVICENTRO	44,20
Rafael Cevallos	8,70
CONECEL S.A	58,35
Max Heimbach	6,00
Rolando Ríos	2,00
Edison García	339,66
BELLASI S.A	1,00
Jorge Escudero	20,00
ETAPA	236,09
<b>Total</b>	<b>745,17</b>

**K. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2009, corresponde los saldos por pagar correspondientes a las facturas por compras de bienes y materiales adquiridos.

<b>Detalle de Cuentas por Pagar</b>	<b>US Dólares</b>
Rubén Mogrovejo	6,62
FERRETERIA SILVA	656,03
SISTEL	611,5
FERRIPINTURAS	17,02
Carolina Monsalve	550
Libia Pintado	27,72
Ebanistería Jaimito	20,41
EL HIERRO	461,71
Manuel Muñoz	4,95
<b>Total</b>	<b>2.355,96</b>

**L. IMPUESTOS POR PAGAR**

Corresponde a saldos de los impuestos y retenciones pendientes de liquidación al 31 de diciembre 2009, que fueron cancelados en el 2010.

<b>Detalle de los Impuestos por Pagar</b>	<b>US Dólares</b>
Retención el la fuente a proveedores	254,03
Retención el la fuente transporte	24,91
Retención el la fuente personas naturales	42,78
Retención el la fuente honorarios	48,00
Retención IVA personas naturales	119,74
<b>Total</b>	<b>489,46</b>

**M. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2009, están conformados por los valores pendientes de pago a favor de los trabajadores, que fueron cancelados en el 2009.

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

<b>Detalle de Provisiones Sociales:</b>	<b>US Dólares</b>
Décimo tercer sueldo	278,34
Décimo cuarto sueldo	436,08
Fondo de reserva	659,84
<b>Total</b>	<b>1.374,26</b>

#### **N. OBLIGACIONES PATRONALES**

Al 31 de diciembre del 2009, están conformados valores retenidos y que fueron cancelados en enero 2009.

<b>Detalle de valores por pagar al IESS</b>	<b>US Dólares</b>
Aportes al IESS por Pagar	1.623,19
IECE, SECAP por Pagar	79,18
<b>Total</b>	<b>1.702,37</b>

#### **Ñ. PRESTAMOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2009, están conformados por préstamos accionistas para cubrir obligaciones ordinarias.

<b>Detalle de los Préstamos Socios</b>	
Arq. Pablo Vintimilla	2.000,00
Econ. Eduardo Cordero	111.303,94
<b>Total</b>	<b>113.303,94</b>

#### **O. CUENTAS POR PAGAR - TERRENOS**

Al 31 de diciembre del 2009, se tiene obligaciones por pagar por US\$ 1.073.772,53 del Terreno adquirido por US\$ 1.204.883,29.

#### **P. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2009, están conformados los préstamos de la Compañía ELECTROMECC por US\$ 795,000,00.

#### **Q. CLIENTES VARIOS**

Al 31 de diciembre del 2009, están conformados los clientes de los departamentos del Edificio Atrio.

<b>Detalle de Clientes Varios</b>	<b>US Dólares</b>
María Eugenia Aguirre	36.000,00
Nicanor Merchán	59.000,00
Elizabeth Drumond	79.741,27
Paget Shona	36.311,00
Hernán Abad	38.000,00
Robert Lewis	32.576,66
Pablo Martínez	117.000,00
UC.Sean R. Sarabia	58.650,00

ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.

Martha Guzmán	53.000,00
Antonio Borrero	30.500,00
Marco Alvarado	140.000,00
Diana Iñiguez	33.800,00
Carlos Vega	12.000,00
Elvia Castro	30.000,00
Matthew Holbrook	60.000,00
Fanny Córdova	17.979,00
Tom Hall	91.111,10
Michael McNabb	149.993,00
Enrique Guzmán	13.500,00
Esteban Vega	15.000,00
Ariolfo Vázquez	40.000,00
Fausto Córdova	45.000,00
Clementina González	5.000,00
Ruth Andrade	55.000,00
Tom Goleen	151.664,76
Jaime Pavón	12.000,00
Jorge Arteaga	45.809,05
Javier Castillo	26.721,58
Carolyn Zimmerman	103.320,35
Juan González	137.000,00
Fabián Hidrovo	85.000,00
Carlos Ortega	50.000,00
<b>Total</b>	<b><u>1.860.677,77</u></b>

**R. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social de la Compañía está constituido por 1.002 mil participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

<b>Detalle de Participaciones</b>	<b>US Dólares</b>
Vintimilla Serrano Pablo Xavier	1.500,00
Cordero Vintimilla Eduardo	500,00
León Cherres Esteban Diego	500,00
Toral Maldonado Juana Eulalia	500,00
<b>Total</b>	<b><u>3.000,00</u></b>

**S. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a auditoria externa, presenten a sus auditores externos cuadros y anexos de acuerdo a instructivo y formatos proporcionados por la Administración Tributaria, para la emisión del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2009, siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe 1 de febrero del 2010, se presentó los anexos tributarios a los auditores externos.

#### **T. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 15 agosto del 2007 hasta abril del 2010, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

#### **V. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2009, los principales saldos con partes relacionadas, corresponde a un préstamo de la compañía ELECTROMECA Cía. Ltda., administrada por uno de los socios.

Activos y pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre del 2009, no existen.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2009 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 22 de 2010 (fecha de conclusión de la auditoría) no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2009.

Control Interno.- En la auditoría del año 2009, se emitió una carta con las recomendaciones para mejorar el control interno de la Compañía.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

#### **RECOMENDACION**

De acuerdo con Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del año 2006, la Superintendencia de Compañías dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia de acuerdo al cronograma de implantación. Dicha disposición fue ratificada con las resoluciones No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008 y No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La Compañía se encuentra en el tercer grupo de implementación de la NIIF, esto es aplicar en el 2011, por lo que debe establecer un cronograma de implementación, el mismo que por lo menos debería considerar lo siguiente:

- a. Plan de capacitación
- b. Plan de implementación
- c. La fecha de diagnóstico de los principales impactos en la Sociedad.

  
\_\_\_\_\_  
ATRIO CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.