



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187168 - E-mail: mraauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

9566 S

INFORME DE AUDITORÍA

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

AÑO 2009

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**





Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: margosolitores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.

He auditado el Balance General de la Compañía L Y L CONSTRUCCIONES S.A., al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de L Y L CONSTRUCCIONES S.A., al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
SC - RNAE No. 626

Manta, 26 de Abril del 2010



L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31</u> <u>2009</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	3	11.801,43
Cuentas por Cobrar	4	122.513,71
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(1.225,14)
Préstamos Empleados		459,08
Impuestos Anticipados	5	197.942,71
Otros Anticipos	6	43.840,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		375.332,49
ACTIVO FIJO		
	7	
Terrenos		78.850,00
Vehículos		260.337,69
Maquinarias y Equipos		556.282,14
Muebles y Enseres		14.400,34
Equipos de Computación y Software		4.498,22
Total de costo		914.368,39
Depreciación Acumulada		(60.965,86)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		853.402,53
ACTIVO DIFERIDO		
Otros Activos		56.206,18
TOTAL ACTIVO DIFERIDOS		56.206,18
 TOTAL DE ACTIVOS		 1.284.941,20

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31</u> <u>2009</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	8	216.678,60
Obligaciones Bancarias por Pagar		39.088,35
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	9	27.741,34
Impuestos por Pagar	10	42.793,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE		326.301,71
PASIVO A LARGO PLAZO		
Cuentas por Pagar a L/P	11	154.172,58
Préstamos a Terceros		69.769,57
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		223.942,15
PASIVO DIFERIDO		
Anticipos Recibidos	12	580.782,86
TOTAL PASIVO DIFERIDO		580.782,86
TOTAL DE PASIVOS		1.131.026,72
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	13	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		78.850,00
Reserva Legal		6.705,51
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		7.209,36
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		60.349,61
TOTAL PATRIMONIO		153.914,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.284.941,20

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

	dic-31 2009
INGRESOS OPERACIONALES	
(+) VENTAS NETAS	2.781.249,02
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2.781.249,02
(-) COSTO DE VENTAS	(2.546.609,51)
UTILIDAD BRUTA	234.639,51
GASTOS DE OPERACIÓN	
(-) Administración y Ventas	(125.364,32)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	(125.364,32)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	109.275,19
(-) 15% Participación Trabajadores	(16.391,28)
UTILIDAD DESPUÉS DE PART. TRAB.	92.883,91
(+) Gastos no Deducibles	10.431,24
Saldo Utilidad Gravable	103.315,15
(-) Impuesto a la Renta	(25.828,79)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	67.055,12
(-) Reserva Legal	(6.705,51)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	60.349,61

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009	800,00	-	-	-	7.209,36	8.009,36
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL 2008	-	-	-	7.209,36	(7.209,36)	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	78.850,00	-	-	-	78.850,00
RESERVA LEGAL DEL 2009	-	-	6.705,51	-	-	6.705,51
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	60.349,61	60.349,61
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	800,00	78.850,00	6.705,51	7.209,36	60.349,61	153.914,48

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	60.349,61
<i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i>	78.850,00

Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:

<i>Reserva Legal</i>	6.705,51
<i>Depreciaciones</i>	57.257,93

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:

<i>Aumento en las Cuentas por Cobrar</i>	(122.513,71)
<i>Aumento en Cuentas Incobrables</i>	1.225,14
<i>Aumento en Préstamos Empleados</i>	(459,08)
<i>Aumento en Impuestos Anticipados</i>	(197.942,71)
<i>Aumento Otros Anticipos</i>	(43.840,70)
<i>Disminucion de Inventario</i>	199.478,46
<i>Aumento en Otros Activos</i>	(56.206,18)
<i>Aumento en Cuentas por Pagar</i>	216.678,60
<i>Aumento en Provisiones Sociales e IESS por Pagar</i>	27.741,34
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	42.384,81
<i>Disminucion en Otras Cuentas por Pagar a C/P</i>	(19.488,39)
<i>Aumento en Cuentas por Pagar a L/P</i>	154.172,58
<i>Aumento en Anticipos Recibidos</i>	280.282,86

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>684.676,07</u>
---	--------------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(787.629,33)
---------------------------------------	--------------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(787.629,33)</u>
---	----------------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

<i>Aumento en Obligaciones Bancarias por Pagar</i>	39.088,35
<i>Aumento de Préstamos a Terceros</i>	69.769,57

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>108.857,92</u>
--	--------------------------

AUMENTO DEL EFECTIVO	5.904,66
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	5.896,77
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>11.801,43</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 30 de Octubre de 2006, en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí – Ecuador, Marginada en la Notaría Novena de Portoviejo e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 8 de Noviembre del 2008.

Su actividad principal es la construcción de calles y carreteras, construcción de viviendas, Construcción de edificios, complejos o partes de edificios, construcción de puertos y otros proyectos de ordenamiento hídrico, alquiler de maquinarias y equipos de construcción y de ingeniería civil, actividades de administración y planificación de proyecto de ingeniería civil.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 su saldo lo conforman los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja		3,425.62
Caja Varios	3,425.62	
Bancos (a)		8,375.81
Banco Pichincha	8,375.81	
TOTAL		11,801.43

- a) Comprende cuenta corriente que la compañía mantiene con la institución financiera del ámbito nacional.

4. CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2009, las Cuentas por Cobrar están constituidas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cientes	122,513.71
TOTAL	122,513.71

- Valores que corresponden a la facturación por concepto de servicios de construcción lo cual es recuperado de acuerdo a la liquidación de la respectiva planilla.

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los Impuestos Anticipados durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2009 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del Impuesto a la Renta (a) IVA en Compras	28.386,46 169.556,25
TOTAL	197.942,71

- a) Corresponde a valores de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han efectuado a la compañía.

6. OTROS ANTICIPOS

Al 31 de Diciembre del 2009, la cuenta Otros Anticipos está integrada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos Varios	43,840.70
TOTAL	43,840.70

- Anticipos a proveedores y varias cuentas por cobrar a terceros por compra de material pétreo, de construcción y mantenimiento de maquinarias.

L Y L CONSTRUCCIONES S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas y / o Transferencias	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	-	78.850,00	-	78.850,00	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Vehículos	92.483,04	167.854,65	-	260.337,69	20
Maquinaria y Equipos	34.256,02	522.026,12	-	556.282,14	10
Muebles y Enseres	-	14.400,34	-	14.400,34	10
Equipos de Computación y Software	-	4.498,22	-	4.498,22	33
SUBTOTAL	126.739,06	787.629,33	-	914.368,39	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(3.707,93)	(57.257,93)	-	(60.965,86)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	123.031,13	730.371,40	-	853.402,53	

7. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2009).

ESPACIO EN BLANCO

8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo contable de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2009 presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	216.678,60
TOTAL	216.678,60

- Rubros pendientes de cancelación a proveedores locales por la compra de material pétreo, de construcción y la adquisición de varios servicios. Al término de nuestra auditoria se encontraban canceladas en un 60%.

9. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR

Comprenden obligaciones y beneficios sociales que mantiene la compañía con el IESS y Empleados a Diciembre 31 del 2009.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimo Tercer Sueldo	1.447,82
Décimo Cuarto Sueldo	2.952,56
Vacaciones	4.951,13
Utilidad 15% Trabajadores (a)	16.391,28
Aportes IESS	1.998,42
Otras Provisiones	0,13
TOTAL	27.741,34

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2009.

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2009 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del IVA	8.993,51
Retenciones en la Fuente	7.061,34
Impuesto a la Renta (2009) (a)	25.828,79
Otros Impuestos por Pagar SRI	909,78
TOTAL	42.793,42

(a) La compañía efectuó la respectiva provisión para el pago del 25% de Impuesto a la Renta.

11. PASIVO A LARGO PLAZO

El grupo Pasivo a Largo Plazo corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar L/P (a)	154.172,58
Préstamos a Terceros (b)	69.769,57
TOTAL	223.942,15

a) Valor pendiente de cancelación a L/P a la compañía Arquicon S.A. por adquisición de servicios sobre obras en construcciones.

b) Corresponde préstamos a terceros que no generan intereses para adquisición de Activos Fijos.

12. ANTICIPOS RECIBIDOS

El rubro de la cuenta Anticipos Recibidos al 31 de Diciembre del 2009 abarca lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Consortio EYC	339,165.91
CRM	241,616.95
TOTAL	580,782.86

- *Pertenecen a valores recibidos por concepto de anticipos para ejecutar la construcción de obras del sector público y privado.*

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía al 31 de Diciembre del 2009 está conformado por 800,00 Acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, dividido así:

ACCIONISTAS	%	Valor Total USD
Joe Jameth López Loor	99,875	799,00
Jacinto Jared López Loor	0,125	1,00
TOTAL	100,00	800,00