

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, 17 de Junio del 2010

Señores

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

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de CONSTRUCTORA CRIBECA S.A. al 31 de diciembre de 2.008 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 2.008

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; es de anotar que por error de calculo no se ha cumplido en forma total el 25% del Impuesto a la Renta por cuanto la empresa se acogió a la Ley especial de reinversion de utilidades; esto dio origen a que no se hiciera el calculo como es debido; habiendo solicitado con fecha 11 de Junio de 2010 un convenio de pago a fin de cumplir con el pago exacto del impuesto a la renta por el ejercicio 2008.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación de **CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.** al 31 de Diciembre del 2.008: excepto lo que indica en el párrafo anterior; 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



CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVO			
CORRIENTE			486.334,08
CAJA-BANCOS	NOTA 2	80.979,82	
CUENTAS POR COBRAR		<u>405.354,26</u>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 3	214.512,59	
CREDITO FISCAL	NOTA 4	<u>190.841,67</u>	
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			 <u>3.243.070,49</u>
DEPRECIABLE			
MUEBLES Y ENSERES		22.505,28	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		2.643.019,91	
VEHÍCULOS Y EQUIPO CAMINERO		<u>831.608,94</u>	
		3.497.134,13	
(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS		<u>-254.063,64</u>	
TOTAL DE ACTIVOS			 <u><u>3.729.404,57</u></u>

CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

PASIVO			
CORRIENTE			3.420.768,25
OBLIGACIONES POR PAGAR			670.000,00
DOCUMENTO POR PAGAR	NOTA 5	<u>670.000,00</u>	
CUENTAS POR PAGAR			2.361.956,43
PROVEEDORES	NOTA 6	1.394.495,15	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCAL	NOTA 7	<u>967.461,28</u>	
OTROS PASIVOS CORRIENTES			388.811,82
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	NOTA 8	346.020,31	
NOMINA POR PAGAR	NOTA 9	14.474,37	
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 10	<u>28.317,14</u>	
PATRIMONIO			308.636,32
CAPITAL	NOTA 11	3.200,00	
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES		167.089,92	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		41.850,60	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		<u>96.495,80</u>	
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>3.729.404,57</u></u>

CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INGRESO POR VENTA		958.116,71
CON IVA	309.876,78	
SIN IVA	<u>648.239,93</u>	
COSTO DE VENTA		<u>-431.883,35</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		526.233,36
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS GENERALES		-429.737,56
		96.495,80
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>-14.474,37</u>
		82.021,43
10% DE UTILIDADES PARA REINVERTIR		<u>-8.202,14</u>
		73.819,29
15% IMPUESTO A LA RENTA SOBRE EL VALOR A REINVERTIR	8.202,14	1.230,32
25% SOBRE EL SALDO	<u>73.819,29</u>	<u>18.454,82</u>
	82.021,43	
IMPUESTO A PAGAR		19.685,14
(-) RETENCIÓN EN LA FUENTE EN EL EJERCICIO		<u>-2.594,38</u>
		17.090,76
PAGO EFECTUADO DECLARACIONES AÑO 2008		<u>-8.288,62</u>
ESTE SALDO NO FUE CONSIDERADO POR ERROR COMO VALOR A PAGAR EN SU OPORTUNIDAD; EL MISMO QUE VA A SER PAGADO MEDIANTE UN CONVENIO CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SEGÚN DOCUMENTO PRESENTADO AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS CON FECHA 11 DE JUNIO/2010		<u><u>8.802,14</u></u>

CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2008 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	SALDO AL 31 DE DIC/07	INCREMENTO	DECREMENTO	TOTAL
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	22.502,28	3,00	0,00	22.505,28
<i>MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES</i>	270.925,27	2.372.094,64	0,00	2.643.019,91
<i>VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO</i>	326.091,08	505.517,86	0,00	831.608,94
	619.518,63	2.877.615,50	0,00	3.497.134,13
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</i>				-254.063,64
				3.243.070,49

CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	<i>CAPITAL</i>	<i>APORTE FUTURA CAPITALIZACION</i>	<i>UTILID. AÑOS ANTERIORES</i>	<i>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</i>	<i>TOTAL</i>
<i>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007</i>	<i>3.200,00</i>	<i>167.089,92</i>	<i>75.600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>245.889,92</i>
<i>CAPITAL</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>UTILIDAD AÑOS ANTERIORES</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-33.749,40</i>	<i>0,00</i>	<i>-33.749,40</i>
<i>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>96.495,80</i>	<i>96.495,80</i>
	<i>3.200,00</i>	<i>167.089,92</i>	<i>41.850,60</i>	<i>96.495,80</i>	<i>308.636,32</i>

CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.008 al 31 de Diciembre del 2.008

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de CONSTRUCTORA CRIBECA 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 2.008 y el 31 de Diciembre del 2.008.

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:

<i>Muebles y Enseres</i>	10%
<i>Vehículo y Equipo Caminero</i>	20%
<i>Maquinaria y Equipo</i>	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

DOCUMENTOS POR PAGAR

PRODUBANCO

Documentos que vencen en Nov/2010 por \$639.280,90

Banco Pichincha

Documentos que vencen en Nov/2010 \$ 30.719,10

TOTAL \$ 670.000,00

NOTA 6

PROVEEDORES

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

NOTA 7

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a empresas y personas naturales que contribuyen en el desenvolvimiento normal de la empresa.

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

NOTA 9

NOMINA POR PAGAR

15% Participación Trabajadores 14.474,37

NOTA 10

IMPUESTO POR PAGAR

Impuesto por Pagar

IVA 9.734,96

100% 366,00

70% 1.603,03

30% 7.765,93

RETENCIÓN EN LA FUENTE 10.293,56

1% 9.667,89

2% 381,67

8% 244,00

SUMAN 20.028,52 Pagados en el 2009

Saldo al 25% Impuesto a la Renta

Por el año 2008 a pagarse mediante

Convenio con el SRI Junio 11/2010 8.802,14

NOTA 11

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.008 esta conformado de la siguiente manera:

Accionistas	# de acciones	%	Valor de cada acción	Total en dólares
MACERO QUINTEROS CRISTHIAN ANDRES	240	1	<u>0,04</u>	32,00
QUINTEROS MACERO BLANCA FLORENCIA	560	99	<u>0,04</u>	3.168,00
	800.000	100	<u>0.04</u>	3.200,00

NOTA 12

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 13

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 14

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 15

EVENTOS SUBSIGUIENTES

Entre el 31 de diciembre del 2.008 y la fecha de preparación de estos estados financieros Mayo 05 del 2010 no se produjeron eventos que en opinión de la administración de CONSTRUCTORA CRIBECA S.A. pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

La auditoria a los estados financieros de CONSTRUCTORA CRIBECA 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 26 de Abril del 2.000 según resolución # 00-G-IJ-0001873 de Abril 17 del 2000 CONSTRUCTORA CRIBECA 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 # 25.712 a 25.327 el # 7.313 del Registro Mercantil y anotada bajo el # 9.304 del repertorio.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) *El de dictaminar los estados financieros presentados por CONSTRUCTORA CRIBECA 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 2.008 al 31 de diciembre del 2.008 habiendo iniciado mi trabajo el 05 de Mayo del 2.010 y concluido el 17 de Junio del 2010.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Gerente General Econ. Blanca Quinteros Macero

Contador Econ. Napoleon Macero

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de CONSTRUCTORA CRIBECA 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 CRIBECA S.A. corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados.

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158