

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, 18 de Agosto 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 2.009 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 2.009*

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

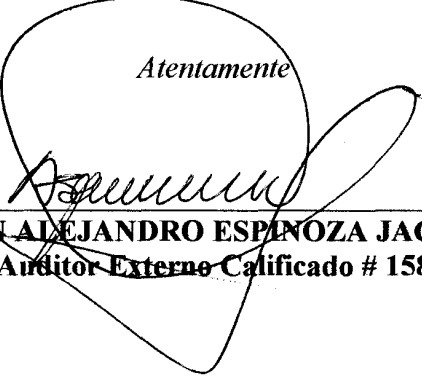
Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

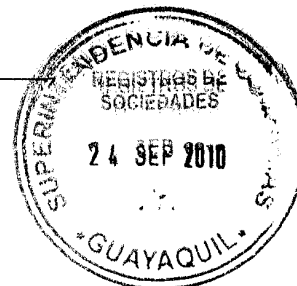
La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*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; además, se ha cumplido parcialmente con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*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 2.009, 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 COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

Atentamente


ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO
CORRIENTE

466.435,09

CAJA-BANCOS	NOTA 2	47.241,20	
INVERSIONES	NOTA 3	<u>1.000,00</u>	48.241,20

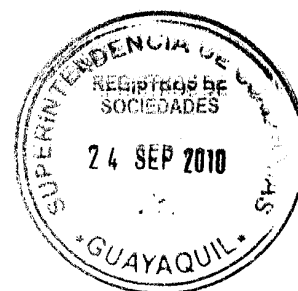
CUENTAS POR COBRAR			257.541,78
CREDITO FISCAL	NOTA 4	<u>257.541,78</u>	

OTROS ACTIVOS			<u>160.652,11</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	NOTA 5	98.888,13	
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 6	<u>61.763,98</u>	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			2.775.887,16
MUEBLES Y ENSERES		24.579,28	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		2.470.705,54	
VEHÍCULOS Y EQUIPO CAMINERO		<u>716.317,86</u>	
			3.211.602,68

(-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS			<u>-435.715,52</u>
-------------------------------	--	--	--------------------

TOTAL DE ACTIVOS			<u><u>3.242.322,25</u></u>
------------------	--	--	----------------------------



CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

PASIVO

CORRIENTE

2.672.023,11

CUENTAS POR PAGAR

2.672.023,11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 7	296.408,33
DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	670.000,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 9	686.644,08
PROVEEDORES	NOTA 10	233.915,77
NOMINA	NOTA 11	121.472,71
IMPUESTO POR PAGAR	NOTA 12	116.611,79
SEGURO	NOTA 13	6.637,96
ANTICIPO A CONTRATOS	NOTA 14	123.192,31
CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	NOTA 15	417.140,16

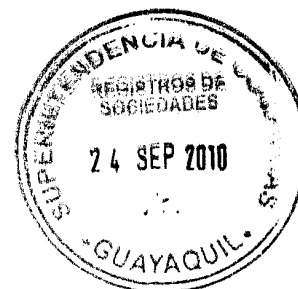
PATRIMONIO

570.299,14

CAPITAL	NOTA 16	3.200,00
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES		167.089,92
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		109.602,88
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		290.406,34

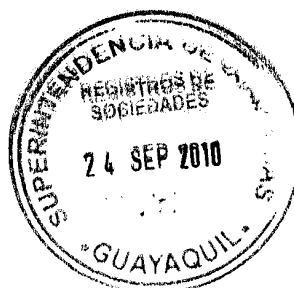
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

3.242.322,25



CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESO POR VENTA		4.455.604,58
CON IVA	316.391,42	
SIN IVA	<u>4.142.442,94</u>	4.458.834,36
DEVOLUCION EN VENTA		<u>-3.229,78</u>
COSTO DE VENTA		<u>-2.408.114,55</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		2.047.490,03
GASTOS OPERACIONALES		<u>-1.587.959,70</u>
ADMINISTRATIVO	1.184.490,42	
FINANCIERO	10.177,02	
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO	<u>393.292,26</u>	
		459.530,33
		<u>-68.929,54</u>
		390.600,79
GASTO NO DEDUCIBLE		<u>10.177,02</u>
UTILIDAD GRAVABLE		400.777,81
25% IMPUESTO A LA RENTA		-100.194,45
UTILIDAD OPERACIONAL		459.530,33
15% TRABAJADORES		<u>-68.929,54</u>
		390.600,79
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-100.194,45</u>
		290.406,34
25% IMPUESTO A LA RENTA		100.194,45
RETENCIÓN EN LA FUENTE		<u>-76.736,39</u>
		23.458,06
IMPUESTO PAGADO CON DECLARACION # 101		<u>-17.282,89</u>
SALDO A PAGAR		<u><u>6.175,17</u></u>



CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILID. AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	3.200,00	167.089,92	138.346,40	0,00	308.636,32
CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	-28.743,52	0,00	-28.743,52
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	290.406,34	290.406,34
	3.200,00	167.089,92	109.602,88	290.406,34	570.299,14



CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2009 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	SALDO AL 31 DE DIC/08	DECREMENTO POR VENTA DE ACTIVO FIJO	SALDO POR BAJA DE VENTA	INCREMENTO AÑO 2009	SALDO ACTIVO INCREMENTADO	DEPREC. AL 31/12/2008	CARGO A LA DEPREC 2008 POR VENTA DE ACTIVO FIJO	DEPRECIACIÓN AÑO 2009	TOTAL
MUEBLES Y ENSERES	22.505,28	0,00	22.505,28	2.074,00	24.579,28	-1.626,01	0,00	-1.833,71	22.745,57
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES	2.643.019,91	-270.925,27	2.372.094,64	98.610,90	2.470.705,54	-192.021,30	-76.715,60	-353.766,01	2.116.939,53
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO	831.608,94	-326.091,08	505.517,86	210.800,00	716.317,86	-60.416,33	-93.444,04	-80.115,80	636.202,06
	3.497.134,13	-597.016,35	2.900.117,78	311.484,90	3.211.602,68	-254.063,64	-170.159,64	-435.715,52	2.775.887,16



CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.009 al 31 de Diciembre del 2.009

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 2.009 y el 31 de Diciembre del 2.009.

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

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

INVERSIONES

Póliza de Seguros efectuada en el Banco Pichincha cuyo vencimiento es en el 2010.

NOTA 4

CRÉDITO FISCAL

Son impuestos retenidos a la empresa en el presente periodo

NOTA 5

ANTICIPO A PROVEEDORES

Son anticipos a proveedores que realizan entregas de productos a la empresa.

NOTA 6

OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Son pagos anticipados por contratos con personas naturales.

NOTA 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son facturas pendientes de pagar durante el ejercicio 2009.

NOTA 8

DOCUMENTOS POR PAGAR

PRODUBANCO

Documentos que vencen en Nov/2010

\$ 30.719,10

BANCO PICHINCHA

Documentos que vencen en Nov/2010

\$639.280,90

Total

\$670.000,00

NOTA 9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

NOTA 10

PROVEEDORES

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

NOTA 11

NOMINA POR PAGAR

Son sueldos, beneficios sociales y prestamos Quirografarios y otros. \$121.472,71

NOTA 12

IMPUESTOS POR PAGAR

RETENCIÓN EN LA FUENTE

1%	2.467,03	
2%	500,01	
8%	<u>89,60</u>	3.056,64

IVA

30%	644,41	
70%	1.816,62	
100%	<u>722,65</u>	<u>3.183,68</u>

6.240,32 P. ENERO 2010

25% IMPUESTO A LA RENTA 100.194,45

MULTAS E INTERESES 10.177,02

TOTAL 116.611,79

NOTA 13

SEGURO

Son pólizas de seguros que la empresa mantiene para proteger sus activos.

NOTA 14

ANTICIPO A CONTRATOS

Son valores anticipados por contratos que realiza la empresa con personas naturales o jurídicas.

NOTA 15

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

NOTA 16

CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.009 esta conformado de la siguiente manera:

Accionistas	# de acciones	%	Valor de cada acción	Total en dólares
MACERO QUINTEROS CRISTHIAN ANDRES	32	1	<u>1.00</u>	32,00
QUINTEROS MACERO BLANCA FLORENCIA	3.168	99	<u>1.00</u>	3.168,00
	3.200,00	100	<u>1.00</u>	3.200,00

NOTA 17

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 18

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 19

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

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

NOTA 20

EVENTOS SUBSIGUIENTES

*Entre el 31 de diciembre del 2.010 y la fecha de preparación de estos estados financieros 30 de Junio 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 2.009 al 31 de diciembre del 2.009 habiendo iniciado mi trabajo el 30 de Junio del 2.010 y concluido el 18 de Agosto del 2010.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Gerente General Econ. Blanca Quinteros Macero

Contador Econ. Napoleon Macero

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

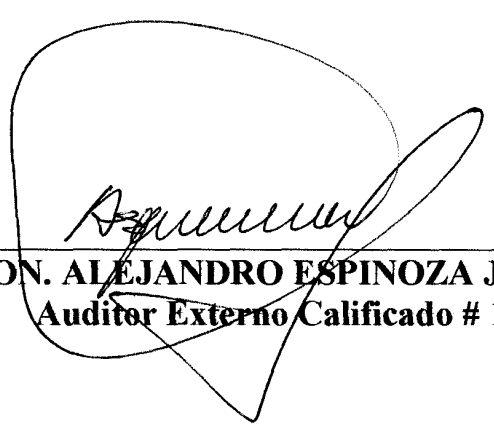
Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de CONSTRUCTORA CRIBECA S.A. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- 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