

**CPA. Washington Javier Vallejo Q.**

**Auditor externo Independiente**

**Experiencia, honorarios razonables y servicio personalizado**

Cda. Urdenor  
Parque Empresarial Colón Corporativo III  
Piso 4 Ofc. 406  
C: 0989477673

IAE3152013CCONCRESCOR3



## **Informe del Auditor Externo Independiente**

A los Accionistas de:  
CONCRESCORP S.A.

### **Introducción**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CONCRESCORP S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros

CONCRESCORP S.A.

Estados de Situación Financiera

	<b>31 de Diciembre 2012</b>	<b>2011</b>	<b>1 de Enero 2011</b>
	<i>(US Dólares)</i>		
	<b>(Reexpresado Nota 3)</b>		
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos <i>(Nota 4)</i>	<b>354,842</b>	806,215	39
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 5)</i>	<b>556,935</b>	1,150,099	365,495
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas y accionistas <i>(Nota 6)</i>	-	699,632	-
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 9)</i>	<b>792,333</b>	698,533	573,632
Otros activos corrientes	-	-	127,721
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,704,110</b>	<b>3,354,479</b>	<b>1,066,887</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Mobiliarios y equipos, neto <i>(Nota 7)</i>	<b>2,198,137</b>	1,919,537	74,376
Otros activos diferidos	-	-	410,148
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>2,198,137</b>	<b>1,919,537</b>	<b>484,524</b>
<b>Total activos</b>	<b>3,902,247</b>	<b>5,274,016</b>	<b>1,551,411</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 8)</i>	<b>2,762,172</b>	3,138,305	462,257
Cuentas por pagar a compañías relacionadas y accionistas <i>(Nota 6)</i>	-	(16,926)	54,288
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 9)</i>	-	37,833	-
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>2,762,172</b>	<b>3,121,379</b>	<b>516,545</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Prestamos	-	-	297,705
Anticipos de clientes	-	846,988	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>846,988</b>	<b>297,705-</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>2,762,172</b>	<b>3,968,367</b>	<b>814,250</b>
<b>Patrimonio <i>(Nota 10):</i></b>			
Capital pagado	<b>30,800</b>	30,800	30,800
Reserva legal	<b>293,913</b>	210,798	210,798
Utilidades retenidas:			
Utilidad (déficit) acumulado	<b>845,362</b>	1,064,051	495,563
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,140,075</b>	<b>1,305,649</b>	<b>737,161</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>3,902,247</b>	<b>5,274,016</b>	<b>1,551,411</b>

Ing. Jose Vicente Carrión Poma  
Gerente General

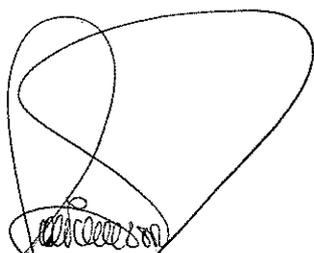
CPA. Johnny Alcívar  
Contador General

Ver notas adjuntas

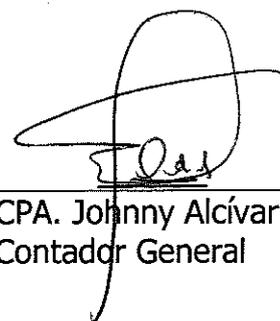
CONCRESCORP S.A.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2012	2011
	(US Dólares)	
	(Reexpresado Nota 3)	
Ingresos por servicios	1,232,136	7,850,294
Costo de Ventas	<u>(1,060,520)</u>	<u>(6,778,097)</u>
Utilidad bruta	171,616	1,072,197
Gastos de administración y ventas	<u>(223,496)</u>	<u>(301,669)</u>
Pérdida (Utilidad) antes de impuesto a la renta	(51,880)	770,528
15% Participación de trabajadores	-	(115,579)
Impuesto a la renta (Nota 9)	-	(37,833)
Reserva legal	-	-
(Perdida) Utilidad neta del año	<u>(51,880)</u>	<u>617,116</u>



Ing. Jose Vicente Carrión Poma  
Gerente General



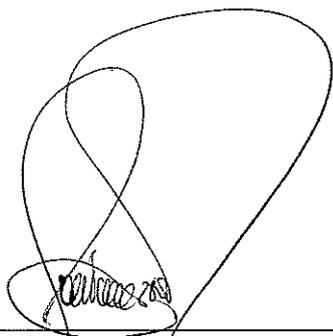
CPA. Johnny Alcívar  
Contador General

Ver notas adjuntas

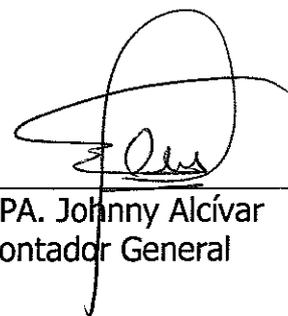
# CONCRESCORP S.A.

## Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

	<u>Utilidades Retenidas (Déficit Acumulado)</u>			<u>Total</u>
	<u>Capital Pagado</u>	<u>Reserva Legal</u> <i>(US Dólares)</i>	<u>Utilidad (Déficit) Acumulado</u>	
Saldos al 1 de Enero del 2011 (Reexpresado Nota 3)	30,800	210,798		737,161
Utilidad neta del año, 2011	-	-	617,116	617,116
Saldos al 31 de Dic. del 2011 (Reexpresado Nota 3)	30,800	210,798	617,116	1,305,649
Apropiación para la reserva legal	-	<b>53,115</b>	<b>(53,115)</b>	-
Dividendos pagados	-	-	<b>(113,694)</b>	<b>(113,694)</b>
Pérdida neta del año, 2012	-	-	<b>(51,880)</b>	
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	<b>30,800</b>	<b>263,913</b>	<b>845,362</b>	<b>1,140,075</b>



Ing. José Vicente Carrión Poma  
Gerente General



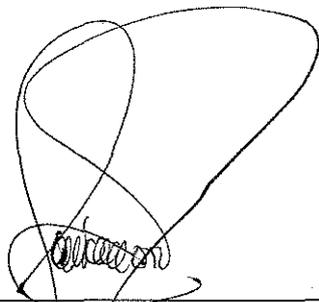
CPA. Johnny Alcívar  
Contador General

*Ver notas adjuntas*

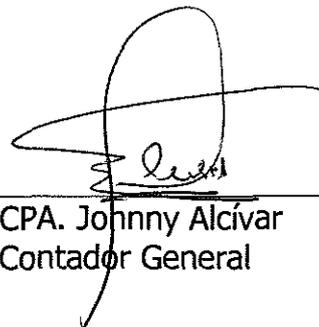
# CONCRESCORP S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<b>Años Terminados el 31 de Diciembre</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	424,481	(349,961)
Pagado a proveedores y empleados	<b>(451,373)</b>	232,544
Impuesto a la renta pagado	-	(37,833)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<b>26,892</b>	(155,250)
<b>Flujos de efectivo proveniente de (Usado en) actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades y equipos	278,600	1,845,161
Aumento (Disminución) en otros activos financieros	<b>90,123</b>	(2,006,650)
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) de actividades de inversión	<b>368,723</b>	(161,489)
<b>Flujos de efectivo (usado en) provenientes de actividades de financiación:</b>		
(Disminución)Recibido como anticipo de clientes	<b>(846,988)</b>	846,988
Prestamos recibido de terceros a largo plazo	-	(297,705)
Flujo neto de efectivo (Usado en) provenientes de actividades de financiación.	<b>(846,988)</b>	549,283
<b>Disminución (Aumento) neto en efectivo en caja y bancos:</b>	<b>(451,373)</b>	232,544
Efectivo en Caja y bancos al principio de año	<b>806,215</b>	573,671
Efectivo en Caja y bancos al final del año	<b>354,842</b>	806,215
<b>Conciliación de la pérdida neta (Utilidad) con el flujo neto de efectivo (Usado en) actividades de operación:</b>		
Perdida (Utilidad) neta	<b>(51,880)</b>	617,116
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación mobiliarios y equipos	<b>11,277</b>	13,348
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<b>424,481</b>	(349,961)
Disminución (Aumento) Acreedores Compañías relacionadas y Accionista	<b>(699,632)</b>	699,632
Aumento en impuestos corrientes	<b>64,046</b>	1,705,377
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	<b>278,600</b>	(2,543,057)
Disminución por prestamos a largo plazo	-	(297,705)
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación</b>	<b>26,892</b>	(155,250)



Ing. Jose Vicente Carrión Poma  
Gerente General



CPA. Johnny Alcívar  
Contador General