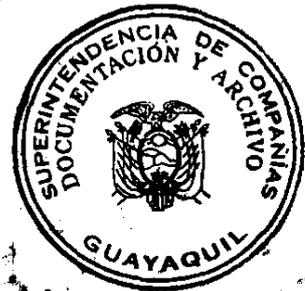


1045/11

1045/11

# **CONCRESCORP S.A.**

**Informe de Auditoría Externa  
Por el año terminado al  
31 de diciembre de 2010**



*Recibido 03/04/2014*

**Econ: Rómulo Cazar Erázo**  
**SC-RNAE 142; CPA 16818**

# CONCRESCORP S.A

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

### INDICE

Informe del auditor independiente.

Balance general.

Estado de pérdidas y ganancias.

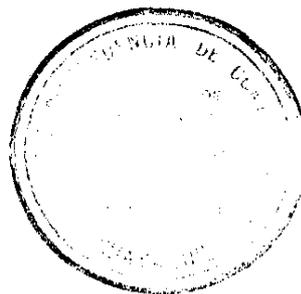
Estado de evolución del patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

### Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses



A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a tail that extends downwards and to the left.

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Accionistas de

### **CONCRESCORP S.A.**

1. He examinado el balance general adjunto de CONCRESCORP S.A., al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros sobre la base de mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basándose en 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 relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
3. Debido a que fui contratado posteriormente a la fecha de cierre de los estados financieros, no me ha sido posible verificar los saldos de las cuentas por cobrar y pagar descritos en los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2010.
4. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONCRESCORP S.A. al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas y principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
5. En la Nota 1 la Administración describe las medidas económicas y las políticas y principios de contabilidad aplicados para la preparación de los estados financieros.

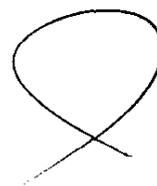
Atentamente,



CPA Rómulo Cazar Erazo.  
SC-RNAE No. 142



Guayaquil, mayo 24 del 2011



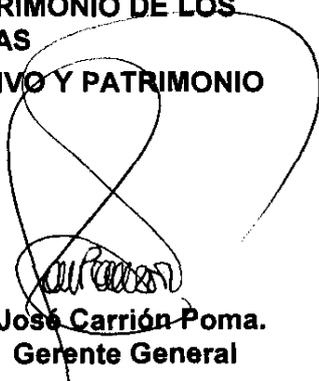
# CONCRESCORP S.A.

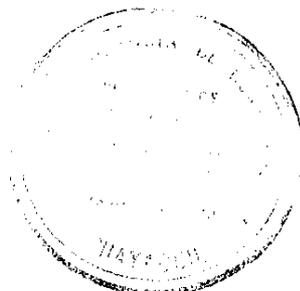
## BALANCE GENERAL

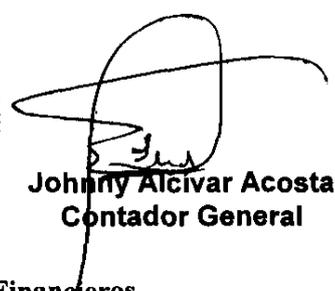
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>ACTIVOS</b>		<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Bancos		39,14	8.104,85
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	493.216,47	201.418,50
Pagos Anticipados	(Nota 4)	573.631,63	698.483,11
Total activos corrientes		<u>1.066.887,24</u>	<u>908.006,46</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	(Nota 5)	74.376,03	95.351,20
Activos Diferidos	(Nota 6)	410.147,95	316.186,91
Total activos no corrientes		<u>484.523,98</u>	<u>411.538,11</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u><b>1.551.411,22</b></u>	<u><b>1.319.544,57</b></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	(Nota 7)	516.545,09	423.787,27
Total de pasivos corrientes		<u>516.545,09</u>	<u>423.787,27</u>
Cuentas y Documentos a Largo Plazo	(Nota 8)	297.704,93	24.595,64
Otros Pasivos no Corrientes		-	172.284,32
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u>814.250,02</u>	<u>620.667,23</u>
Patrimonio de los Accionistas		<u>737.161,20</u>	<u>698.877,34</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>737.161,20</u>	<u>698.877,34</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>1.551.411,22</b></u>	<u><b>1.319.544,57</b></u>

  
José Carrión Poma.  
Gerente General



  
Johnny Alcivar Acosta  
Contador General

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

# CONCRESCORP S.A.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Ingresos Netos	587,632.78	8,080,451.45
Costo de Venta	397,638.14	6,724,612.20
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>189,994.64</b>	<b>1,355,839.25</b>
Gastos de Administración y Venta	166,474.69	390,165.16
<b>UTILIDAD (PERDIDA ) OPERACIONAL</b>	<b>23,519.95</b>	<b>965,674.09</b>
Otros (Egresos) Ingresos netos	-	-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>23,519.95</b>	<b>965,674.09</b>
15% Trabajadores	3,527.99	144,851.11
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>19,991.96</b>	<b>820,822.98</b>
Amortización de pérdidas anteriores	- 4,997.99	- 16,325.28
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>14,993.97</b>	<b>804,497.70</b>
Impuesto a la Renta	3,748.49	201,124.42
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>	<b>11,245.48</b>	<b>603,373.27</b>
25% Reserva Facultativa	-	150,843.32
10% Reserva Legal	-	60,337.33
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>11,245.48</b>	<b>392,192.62</b>



**José Carrión Poma.**  
Gerente General

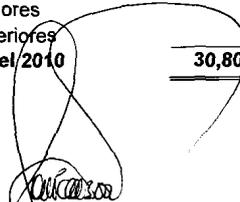


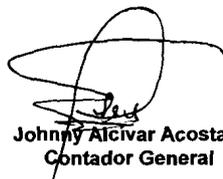
**Johnny Alcivar Acosta**  
Contador General

## CONCRESCORP S.A.

### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	TOTAL
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2008</b>	<b>30,800.00</b>	-	-	<b>19,520.80</b>	<b>28,857.99</b>	<b>79,178.79</b>
Transf. de Utilidades Acumuladas				28,857.99	(28,857.99)	-
Resultado del ejercicio 2009					965,674.09	965,674.09
15% Participación Laboral					-144,851.11	- 144,851.11
25% Impuesto a la Renta					-201,124.42	- 201,124.42
Aprop. De Reserva Facultativa			150,843.32		-150,843.32	-
Aprop. De Reserva Legal		60,337.33			- 60,337.33	-
Amortización pérdidas anteriores				16,325.28	- 16,325.28	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2009</b>	<b>30,800.00</b>	<b>60,337.33</b>	<b>150,843.32</b>	<b>64,704.07</b>	<b>392,192.62</b>	<b>698,877.34</b>
Transf. de Utilidades Acumuladas				392,192.63	-392,192.63	-
Resultado del ejercicio 2009					23,519.95	23,519.95
15% Participación Laboral					- 3,527.99	- 3,527.99
25% Impuesto a la Renta					- 3,748.49	- 3,748.49
Ajustes a resultados anteriores		11,768.27		10,272.11	0.01	22,040.39
Amortización pérdidas anteriores				4,997.99	- 4,997.99	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2010</b>	<b>30,800.00</b>	<b>72,105.60</b>	<b>150,843.32</b>	<b>472,166.80</b>	<b>11,245.48</b>	<b>737,161.20</b>

  
José Carrion Poma.  
Gerente General

  
Johnny Alcivar Acosta  
Contador General

# CONCRESCORP S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

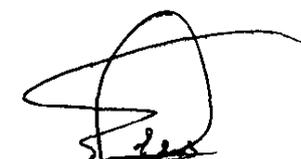
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>	<b>2010</b>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	11,245.48
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Depreciaciones	20,975.17
Amortizaciones	4,997.99
Ajustes al patrimonio por resultados anteriores	22,040.39
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	- 291,797.97
(Aumento) disminución en pagos anticipados	124,851.48
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	92,757.82
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	-
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación</b>	<b>- 14,929.64</b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>	
Aumento (Pago) de préstamos bancarios a largo plazo	273,109.29
(Aumento) Disminución activos a Largo plazo	- 93,961.04
Aumento (Disminución) pasivos diferidos	- 172,284.32
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>6,863.93</b>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	- 8,065.71
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	8,104.85
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>39.14</b>



**José Carrión Poma.**  
Gerente General



**Johnny Alcivar Acosta**  
Contador General

**CONCRESCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**1. OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 22 de febrero del 2001, e inscrita en el registro mercantil el 19 de abril del 2001, siendo su principal objetivo la construcción de obras civiles. Su capital inicial de constitución fue de US\$800.00, luego mediante escritura pública otorgada el 4 de julio del 2003, se aumenta el Capital Social en US\$30.000,00, con lo que el Capital Social queda en US\$30.800,00.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base en Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Ecuador y están basados en el costo histórico, modificado para propiedad, planta y equipo, otros activos y patrimonio.

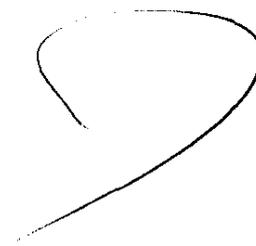
La preparación de estados financieros de acuerdo con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Las principales diferencias entre las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las normas internacionales de contabilidad (NIC), son como siguen:

- Las NEC establecen que el impuesto a la renta se registre en función de la base imponible determinada de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.
- Las NIC requieren el registro de un activo o pasivo por impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por las NEC.

**b) Propiedad, Planta y Equipos**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada. El valor de las propiedades, plantas y equipos así como la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.



**CONCRESCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(continuación)**

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta, sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación y Software	33%

**c) Activos diferidos**

Corresponde a lo Obras en curso incurridos con anterioridad a la puesta en marcha de las operaciones de un proyecto de la compañía, se muestran al costo histórico y no se aplica amortización algún

**d) Provisión para impuesto a la renta**

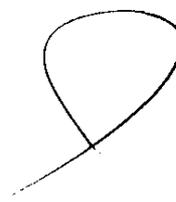
La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar. Al 31 de diciembre del 2010, la compañía ha constituido provisión por este concepto por un monto de US\$3.748,49.

**e) Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre del 2010, la Compañía ha constituido provisión por un monto de US\$3.527,99.

**f) Reserva de capital**

Este rubro incluye reservas efectuadas en períodos anteriores cuyo saldo se viene manteniendo en nuestros estados financieros.



**CONCRESCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(continuación)**

**g) Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Durante este año, no se ha apropiado reserva legal.

**3. CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2010</u> <u>US \$</u>	<u>2009</u> <u>US \$</u>
Fondo de Garantía (1)	365.495,47	73.697,50
Otros activos corrientes (2)	127.721,00	127.721,00
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>493.216,47</b>	<b>201.418,50</b>

(1) Corresponde a fondos de garantía asignados a Guayaquil Siglo XXI y al Miduvi.

(2) Corresponde a 7.513 m2 en el Cantón Playas.

**4. PAGOS ANTICIPADOS**

	<u>2010</u> <u>US \$</u>	<u>2009</u> <u>US \$</u>
Fisco (3)	573.631,63	698.483,11
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>573.631,63</b>	<b>698.483,11</b>

(3) Corresponde al saldo de crédito tributario por IVA pagado por US\$568.572,71 y a las retenciones en la fuente por US\$5.058,92 efectuadas por sus clientes

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

	<u>2010</u> <u>US \$</u>	<u>2009</u> <u>US \$</u>
Maquinarias y Equipos	3.738,71	3.738,71
Equipo de Computación	1,00	1,00
Muebles y Enseres	6.398,05	6.398,05
Vehículos	99.236,99	126.235,99
Otros Activos Fijos	1.142,68	1.142,68
Subtotal	110.517,43	110.517,43
(-) Depreciación Acumulada	(36.141,40)	(42.165,23)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>74.376,03</b>	<b>95.351,20</b>

**CONCRESCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(continuación)**

**Movimientos del año al Costo:**

	<b>US\$</b>
Saldo al 1 de enero del 2010	95.351,20
Adiciones del año	-
(-) Depreciación del año	-20.975,17
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2010</b>	<b><u>74.376,03</u></b>

**6. ACTIVOS DIFERIDOS**

	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
	<b><u>US \$</u></b>	<b><u>US \$</u></b>
Obras en Curso	410.147,95	316.186,91
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b><u>410.147,95</u></b>	<b><u>316.186,91</u></b>

**7. CUENTAS POR PAGAR**

	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
	<b><u>US \$</u></b>	<b><u>US \$</u></b>
Proveedores	54.288,01	833,47
Otros Pasivos Corrientes	454.980,60	76.978,31
Impuesto a la Renta	3.748,49	201.124,43
Participación Labora	3.527,99	144.851,11
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>516.545,09</u></b>	<b><u>423.787,32</u></b>

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS A L/P**

	<b><u>2010</u></b>	<b><u>2009</u></b>
	<b><u>US \$</u></b>	<b><u>US \$</u></b>
Préstamos Bancarios	297.704,93	24.595,64
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b><u>297.704,93</u></b>	<b><u>24.595,64</u></b>

**CONCRESCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(continuación)**

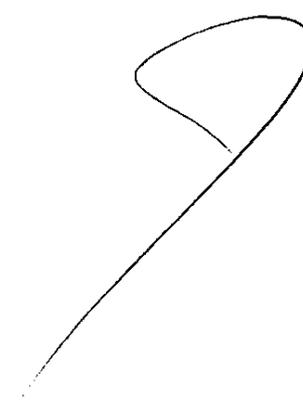
**9. CAPITAL PAGADO**

Al 31 de diciembre del 2010 el Capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$30.800,00 dividido en treinta mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas por el valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

**10. EVENTO SUBSECUENTE**

La compañía durante el año 2010 uso como periodo de transición y a partir del 1 de enero del 2011 adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como base para la elaboración de sus estados financieros.

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

A large, handwritten mark or signature in black ink, consisting of a long, sweeping line that curves upwards and loops back to the right, resembling a stylized '9' or a signature.