

10887

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del directorio y socios

MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA.

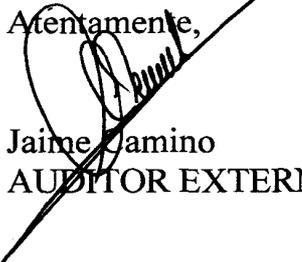
1.- Hemos auditado el balance adjunto de "MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA", al 31 de diciembre del 2004, y el correspondiente estado de resultados por el año en referencia. Los estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en la Auditoria realizada.

2.- Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las normas de Auditoria, estas normas requieren de una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evolución de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable nuestra opinión.

3.- A través de la contabilidad se manifiesta la existencia del ENTE. Y los registros contables de las transacciones y su información están basados en el principio de EQUIDAD. Los ingresos se han tratado independientemente, aplicando el principio de REALIZACION y los gastos determinaron aplicando el principio de RECONOCIMIENTO.

4.- En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA.", al 31 de diciembre del 2004 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,


Jaime Jamino

AUDITOR EXTERNO No. 150

MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La empresa "MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA.", está constituida en la Republica del Ecuador, su objeto social es la de dedicarse a planificar arquitectónicamente en general, urbanizaciones, construcción de edificios, carreteras, puentes, mantenimiento de edificios, etc. Para cumplir este objetivo, podrá importar y exportar la maquinaria adecuada para esta rama, así como también materia prima, y en general podrá realizar cualquier acto civil o mercantil permitido por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el objeto de la empresa; está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente, este último ejerce la representación legal. Sus operaciones societarias está controlada por la Superintendencia de Compañías.

El 13 de marzo del 2000 mediante el Registro Oficial Suplemento No. 34 se aprueba la Ley de Transformación Económica del Ecuador, mediante la cual la sociedades efectuarán la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.- PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVOS

La contabilidad registra sus transacciones en dólares, las políticas contables de "MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA.", están basadas en los principios de contabilidad generalmente aceptadas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, están presentados razonablemente la posición financiera, los resultados de operaciones y flujo de efectivo de la empresa.

Políticas contables.- La gerencia aplica las políticas contables de la empresa, de manera que los estados financieros cumplan con todos los requisitos de cada Norma Ecuatoriana de Contabilidad. La gerencia afirma que los estados financieros proveen información que es: 1.- Relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios; 2.- Confiable que estos presenten fielmente los resultados y la posición financiera la que refleja la sustancia económica de los eventos y transacciones y no solo simplemente la forma legal.

ACTIVOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas de activos corrientes al 31 de diciembre del 2004 (caja, bancos, inventarios, construcciones en proceso, cuentas y documentos por cobrar, inversiones, cuentas por cobrar a particulares), se encuentran clasificados por el efectivo y otros activos o recursos completamente identificados, que serán convertidos en efectivo o consumidos durante el período del ciclo normal de operación del negocio.

PASIVOS CORRIENTES:

Los saldos de los pasivos corrientes al 31 de diciembre del 2004 (cuentas por pagar, documentos por pagar a corto plazo, depósitos de contratistas), están clasificadas por las obligaciones cuya liquidación se espera razonablemente que requiera el uso de los recursos existentes.

INGRESOS Y COSTOS POR CONSTRUCCION Y/O GASTOS:

Se registran en base a la emisión de las facturas previa a la presentación y aprobación de las planillas de las obras realizadas, pues sin este requisito la Empresa no tendría la liquidez necesaria para cumplir sus obligaciones contraídas oportunamente, la facturación de las obras realizadas está controlada por los ejecutivos de la empresa, sus registros están bajo las normas de contabilidad, y se refleja el sistema contable, además de los estados financieros.

CUENTAS DEL BALANCE

ACTIVO

NOTA No. 3

<u>Caja/ Bancos</u>		223.249,69
Caja	225,46	
Bancos	223.024,23	

El saldo registra en esta cuenta correspondiente a caja USD. 225,46 y la cuenta de bancos USD. 223.023,23, se mantiene en varios bancos.

NOTA No. 4

<u>Inversiones</u>		250.000,00
Interfondos	180.000,00	
Maldonado Fiallo Hnos.	70.000,00	

NOTA No. 5

<u>Construcciones en Proceso</u>		108.422,23
Jornales	8.579,10	
Contratos con terceros	37.468,41	
Cemento	12.002,97	
Ladrillos y bloques	15.000,00	
Material eléctrico	9.000,00	
Hormigón	6.980,23	
Otras materiales	19.391,52	

NOTA No. 6

<u>Cuentas por cobrar</u>		89.158,85
Funcionarios y empleados	18.741,44	
Particulares	70.417,41	

NOTA No. 7

<u>Documentos por cobrar</u>		257.419,85
I.E.S.S. Machala	79.256,90	
H. Congreso Nacional	150.842,92	
Hospital Ministerio Salud Troncal	24.090,03	
Importadora B. F. S.	3.230,00	

NOTA No. 8

<u>Propiedades, planta y equipos</u>		227.047,75
Maquinaria y equipo	88.566,66	
Muebles y enseres	20.530,17	
Terrenos	190.000,00	
Vehículos	6.899,65	
Depreciación acumulada	- 78.948,73	

NOTA No. 9	Otros activos	24.747,08
	Cargos diferidos	24.747,08

PASIVO

NOTA No. 10	<u>Pasivo Corriente</u>	357.594,60
	Cuentas por pagar	152.258,73
	Documentos por pagar largo plazo	139.138,64
	Depósitos de contratistas	66.197,23

NOTA No. 11	OTROS PASIVOS	345.670,98
	ANTICIPOS CONTRATISTAS	345.670,98

NOTA No. 12	<u>Patrimonio</u>	476.779,87
	Capital	200,00
	Reserva facultativa	1.267,88
	Reserva del capital	104.649,83
	Aportes socios futuras capitalizaciones	327.518,07
	Utilidades ejercicios anteriores	30.871,76
	Utilidad del ejercicio	12.272,33

INGRESOS

NOTA No. 13	<u>Ingresos Construcciones en proceso</u>	2.619.113,41
-------------	--	--------------

Este valor equivale a los trabajos efectuados, planillados y ejecutados a través de las diferentes obras en proceso como son: Hospital IESS de la ciudad de Machala, Hospital Ministerio de Salud La Troncal, Hospital de Río de la ciudad de Cuenca, reparación del edificio del Honorable Congreso Nacional, y varias obras pequeñas.

NOTA No. 14	<u>Costos y Gastos</u>	
	Costos varias obras	2.237.834,93
	Sueldos, salarios, beneficios	190.226,63
	Servicios básicos	78.501,26
	Impuestos y contribuciones	36.690,25
	Depreciaciones	7.569,53
	Otros gastos de administración y ventas	49.040,09
	Total costos y gastos	2.599.862,69

Utilidad bruta	19.250,72
(-) 15% utilidad de trabajadores	2.887,61
	16.363,11
(-) 25% Impuesto a la renta	4.090,78
UTILIDAD EL EJERCICIO	12.272,33

Los costos y gastos totales imputables a las construcciones en proceso antes mencionadas ascienden en total a USD. 2'599.862,69, se incluye en este grupo los costos de materiales, mano de obra y gastos indirectos aplicables directamente a los costos de construcción, así las remuneraciones básicas y sueldos complementarios del personal administrativo, servicios básicos, intereses, impuestos, como también el desembolso de gastos menores y diversos.

La utilidad bruta de la compañía es de USD. 19,250,72, que representa la diferencia neta entre los ingresos que por construcciones en proceso es de USD. 2'619.113,41, y los costos y gastos totales imputables a estas obras que es de USD. 2'599.862,69. Luego de la participación del 15% de las utilidades a que tiene derecho los trabajadores que es de USD. 2.887,51, la diferencia de USD. 16.363,11, como base imponible del 25% de impuesto a la renta que es de USD. 4.090,78, quedando la utilidad neta para los señores Socios la cantidad de USD. 12,272,33

MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

1 EFECTIVO	223.249,69
2 INVERSIONES	250.000,00
3 CONSTRUCCIONES EN PROCESO	108.422,23
4 CUENTAS POR COBRAR	89.158,85
5 DOCUMENTOS POR COBRAR	257.419,85

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE 928.250,62

ACTIVO FIJO

6 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTR.	88.566,66
7 MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	20.530,17
8 TERRENOS	190.000,00
9 VEHICULOS	6.899,65
10 DEPRECIACION ACUMULADA	- 78.948,73

TOTAL ACTIVO FIJO 227.047,75

OTROS ACTIVOS 24.747,08

11 CARGOS DIFERIDOS	24.747,08
---------------------	-----------

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

12 CUENTAS POR PAGAR	152.258,73
13 DICUMENTOS POR PAGAR	139.138,64
14 DEPOSITOS VARIOS	66.197,23

TOTAL PASIVO CIRCULANTE 357.594,60

OTROS PASIVOS 345.670,98

15 ANTICIPOS CONTRATISTAS	345.670,98
---------------------------	------------

TOTAL PASIVOS 703.265,58

PATRIMONIO

16 CAPITAL	200,00
17 RESERVA FACULTATIVA	1.267,88
18 RESERVA DEL CAPITAL	104.649,83
19 APORTES SOCIOS FUTURAS CAPIT.	327.518,07
20 UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	30.871,76
21 UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.272,33

TOTAL PATRIMONIO **476.779,87**

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **1.180.045,45**

MALDONADO FIALLO HNOS. CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

INGRESOS

22 INGRESOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2.619.113,41
TOTAL INGRESOS	2.619.113,41

COSTOS Y GASTOS

23 COSTOS VARIAS OBRAS	2.237.834,93
SUELDOS, SALARIOS, BENEFICIOS	190.226,63
SERVICIOS BASICOS	78.501,26
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	36.690,25
DEPRECIACIONES	7.569,53
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	49.040,09
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.599.862,69
UTILIDAD BRUTA	19.250,72
(-) 15% UTILIDAD TRABAJADORES	2.887,61
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	4.090,78
UTILIDAD SEÑORES SOCIOS	12.272,33