

CEDECAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

COMPAÑÍA A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

AUDITORIA EXTERNA

PERIODO 2011

1

Dirección: OE8C N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)

Teléfonos: 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcaya@hotmail.com

QUITO - ECUADOR

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

INDICE

1. Informe de los Auditores Independientes	3
2. Estados financieros transcritos:	
Balance General	4
Estado de Pérdidas y ganancias	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
3. Notas a los estados financieros	9
a) Principales principios y políticas	10
b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a sus accionistas o socios, directores, administradores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, en los casos que afecten significativamente los estados financieros;	10
c) Detalle de las inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes con la indicación del porcentaje de participación, su valor nominal, su valor en libros y su valor patrimonial;	11
d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipo con indicación de los porcentajes de depreciación;	11
e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad; planta y equipo y su correspondiente contabilización;	12
f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de operación, tasas de interés, plazos y garantías;	12
g) Movimiento de las provisiones para incobrables, impuestos, beneficios sociales, jubilación patronal u otras que sean significativas;	12
h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con accionistas o socios, directores, administradores y personal de la empresa, así como con compañías relacionadas o con socios o accionistas mayoritarios comunes, indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros;	13
i) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden.	13
j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen del auditor;	13
k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes;	13
l) Revelación de cualquier otra cuenta relacionada con transacciones u operaciones que afecten significativamente a los estados financieros;	13
m) Informe Confidencial para la Administración	14

Dirección: OEBC N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)

Teléfonos: 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcaya@hotmail.com

QUITO - ECUADOR

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la Compañía A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Administración de la Compañía:

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de la COMPAÑÍA A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A. por el período que terminó el 31 de diciembre de 2011; y, los correspondientes estados de resultados, los Estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el trabajo de auditoría.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. 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, con base en pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades 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. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A., al 31 de diciembre de 2011, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad, NIC; las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF; y, los principios de contabilidad generalmente aceptados.



MICA Félix R. Álvarez S.

GERENTE GENERAL

Machala, 18 de octubre de 2012

CEDCAYA CIA. LTDA.

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

N° SC-RNAE-785

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		2010	2011
1.	ACTIVO		
1.1.	DISPONIBLE		
1.1.01.	CAJA		
1.1.01.01	Caja General	525.00	
1.1.02.	BANCOS		
1.1.02.03	Bco del Pacifico 508891-7	1,104,840.96	44.10
1.1.02.06	Banco del Pacifico cta. ahorros #		900.00
1.2.	EXIGIBLE		
1.2.01.	CTAS. Y DOCTOS. POR COBRAR		
1.2.01.03	Cuentas por cobrar contratos		2,567,405.90
1.2.03.	CREDITO TRIBUTARIO		
1.2.03.01	Crédito Tributario IVA	95,055.74	37,078.36
1.2.03.03	Crédito Tributario I.R.		26,781.20
1.2.03.05	Anticipo Impuesto a la Renta	104.60	3,270.98
1.3.	INVENTARIOS		
1.3.01.	INVENTARIO DE MATERIALES	787,205.23	
1.3.01.04	Inventario de prod. Term. Y mercad.		
1.5.	ACTIVOS FIJOS		
1.5.01.	NO DEPRECIABLE		
1.5.01.01	Terreno 1		11,703.20
1.5.01.02	Terreno 2		149,127.30
1.5.01.03	Terreno 3		101,779.60
1.5.02.	DEPRECIABLE		
1.5.02.04	Muebles y Enseres	6,410.00	6,410.00
1.5.02.05	Maquinaria y Equipo	2,005.00	151,055.28
1.5.02.07	Equipos de Computación y Software	6,400.00	7,565.54
1.5.02.09	Vehículo, Camion Blanco Chevrolet		23,839.29
1.5.02.10	Equipo de Oficina		1,891.97
1.5.03.	DEPRECIACION ACUM. NORMAL		
1.5.03.01	(-) Depreciacion Acumulada	- 5,907.00	-28,917.99
1.6.	CARGOS DIFERIDOS		
1.6.01.	CARGOS DIFERIDOS		
1.6.01.03	Gastos de organización y Constitució	1,310.00	1,310.00
1.6.01.05	Otros Activos Diferidos	8,987.70	8,987.70
	TOTAL ACTIVO	2,006,937.23	3,070,232.43
2.	PASIVO		

4

Dirección: OEBC N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)

Teléfonos: 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcaya@hotmail.com

QUITO - ECUADOR

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01.	CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES		
2.1.01.01	Ctas. y Dctos. por pagar locales	1,985,222.70	1,548,044.81
2.1.04.	OBLIGACIÓN CON ADMINIST. TRIBUTARIA		
2.1.04.01	Retención Fuente 1%	103.20	210.40
2.1.04.08	Retención Fuente 2%		11.55
2.1.05.	OBLIGACIONES VARIAS		
2.1.05.01	IESS por Pagar		308.19
	TOTAL PASIVO	1,985,325.90	1,548,574.95
3.	PATRIMONIO		
3.1.	PATRIMONIO NETO		
3.1.01.	PATRIMONIO		
3.1.01.03	Capital Social	10,000.00	10,000.00
3.1.02	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		
3.1.02.01	Aporte de socios para futura capital	11,022.15	1,411,022.15
3.1.03	RESERVAS		
3.1.03.01	Reserva Legal	589.18	589.18
3.4.04.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		
3.4.04.03	Resultado del Ejercicio – Utilidad		100,046.15
	TOTAL PATRIMONIO	21,611.33	1,521,657.48
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,006,937.23	3,070,232.43

Dirección: OE8C N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)**Teléfonos:** 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcava@hotmail.com**QUITO - ECUADOR**

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC**ESTADO DE RESULTADOS****PERIODO: ENERO - DICIEMBRE DE 2011**

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01.	VENTAS NETAS		
4.1.01.01	Ventas netas locales Tarifa 12%		<u>2,622,763.04</u>
	TOTAL INGRESOS		2,622,763.04
5.	EGRESOS		
5.1.	COSTOS Y GASTOS		
5.1.01.	COSTO DE VENTAS		
5.1.01.01	Inventario Inicial de bienes	787,205.23	
5.1.01.02	Compras netas locales de bienes	176,773.23	
5.1.01.07	(-) Devolucion en Compras	-93.92	
5.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.1.02.01	Sueldos, Salarios y demás Remuneraci	28,819.28	
5.1.02.03	Aportes al IESS	3,501.27	
5.1.02.06	Honorarios, comisiones y dietas	775.00	
5.1.03.	GASTOS OPERACIONALES		
5.1.03.01	Mantenimiento y Reparaciones de Veh	6,631.43	
5.1.03.02	Arriendo bienes inmuebles persona na	900.00	
5.1.03.03	Arriendo bienes inmuebles sociedades	780.00	
5.1.03.06	Combustibles	17,986.13	
5.1.03.07	Lubricantes	1,100.78	
5.1.03.09	Suministros de Oficina	1,341.05	
5.1.03.10	Seguros y Reaseguros	33,037.78	
5.1.03.11	Suministros y Materiales	1,254,070.80	
5.1.03.12	Transporte	96,721.32	
5.1.03.15	Agua, energía, luz y telecomunicacio	58.43	
5.1.03.16	Notarios y registradores de la propi	63.89	
5.1.03.18	Depreciación de activos fijos	23,010.99	
5.1.03.23	Servicio de Internet	260.37	
5.1.03.24	Repuestos y Accesorios	7,855.94	
5.1.03.27	Honorarios Profesionales	27,560.06	
5.1.03.28	Servicios Prestados	53,537.98	
5.1.03.32	Servicio de Impresion	187.00	
5.1.03.35	Recarga Moviles	170.73	
5.1.03.36	Alquiler de Bienes Muebles	256.86	
5.1.03.37	Suministros de Aseo y Limpieza	90.91	
5.1.05.	OTROS GASTOS		

6

Dirección: OE8C N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)**Teléfonos:** 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcaya@hotmail.com**QUITO - ECUADOR**

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

5.1.05.06	Iva que se carga al gasto	114.35
	TOTAL EGRESOS	2,522,716.89
	GANANCIA DEL EJERCICIO	100,046.15

A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Cobros de Cuentas por Cobrar	1,160,198.10
Pagos a Proveedores	- 2,098,924.73
Pagos por gastos administrativos	- 281,636.21
Pagos por impuestos SRI	- 3,270.98
Efectivo Neto proveniente de actividades Operativas	- 1,223,633.82

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

(Aumento) Disminución Inversiones Temporales	- 175,947.08
Cambios de Activos fijos (obras en proceso)	- 175,947.08
Efectivo Neto proveniente de actividades de inversión	- 175,947.08

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento o disminución Neto de Aportes de Socios	1,400,000.00
Pago de préstamo	- 1,400,000.00
Efectivo Neto proveniente de actividades de Financiamiento	1,400,000.00
Efectivo al inicio del año	525.00
Aumento (disminución) Neto del Efectivo	419.10
Efectivo al final del año	944.10

Dirección: OE8C N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)

Teléfonos: 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcaya@hotmail.com

QUITO - ECUADOR

CEDCAYA CIA. LTDA.
REG. N° 8C-9A8-788
Informe de Auditoría Interna de A. MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICANOS)

CUENTAS	CAPITAL PAGADO	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2010	10,000.00	11,022.15	589.18		21,611.33
Aumento Aportes de socios		1,400,000.00			1,400,000.00
Utilidad del ejercicio				100,046.15	100,046.15
Saldo al 31 de diciembre de 2011	10,000.00	1,411,022.15	589.18	100,046.15	1,521,657.48

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A., obtuvo su personería jurídica según contrato social, el 17 de junio de 2004.

Se objeto social conforme el Registro Único de Contribuyentes es:

- **Actividades de Ingeniería Civil y Construcciones de obras civiles;**
- **Diseñar planificar fiscalizar y construir todo tipo de obras de ingeniería civil;**
- **Diseñar Planificar construir comprar y vender urbanizaciones casas departamentos;**
- **Venta permuta arrendamiento de generadores eléctricos electrónicos equipo caminero, compresores artículos para la minería;**
- **Comercialización de vehículos equipos camineros extranjeros y nacionales y sus repuestos.**

Se encuentra inscrita con el RUC # 0992356030001, inicia sus actividades el 17 de junio de 2004, su domicilio: provincia El Oro, cantón Machala, Parroquia Machala, Barrio Pacifico, Av. Bolívar **Madero Vargas s/n**, referencia de ubicación a doscientos metros de Gasolinera Mobil, teléfonos **072929726 -- 072919726**, E-mail: samc1955@yahoo.ec.

Consta como obligaciones tributarias:

- **Anexo de compras y retenciones en la fuente por otros conceptos**
- **Anexo relación de dependencia**
- **Declaración de impuesto a la renta sociedades**
- **Declaración de retenciones en la fuente**
- **Declaración mensual de IVA**

Consta con un establecimiento registrado abierto y uno cerrado. Como representante legal consta el señor **Ávila Jaramillo Juan Carlos**

Constan como accionistas las siguientes personas:

Aguilar Cabrera Guillermo Stalin,
Aguilar Cabrera Martha Ruth,
Ávila Jaramillo Juan Carlos,
Cabrera Carrión Fulvio René,
Mariño Aguilar Alexandra Lissette,
Mariño Castillo Santiago Alexander.

Constan como administradores:

Ávila Jaramillo Juan Carlos en calidad de Gerente;
Aguilar Cabrera Guillermo Stalin, en calidad de Presidente.

Dirección: OEBC N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)

Teléfonos: 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcaya@hotmail.com

QUITO - ECUADOR

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

La auditoría a los estados financieros presentan las siguientes revelaciones:

a) **Principales principios y políticas contables adoptadas por la compañía A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.**

Revisadas las notas a los Estados Financieros, afirman:

"Este es el primer año de operación de la Compañía y no podemos comparar la información financiera con el año inmediato anterior por lo que no podemos emitir una nota que contenga variables financieras.

Esperamos al término del presente ejercicio económico 2012, podemos cumplir con esta labor."

De acuerdo a los documentos expuestos sobre el proceso de adopción NIIF, según oficio s/n de fecha 28 de noviembre de 2011, recibido por la Intendencia de Machala, el señor Gerente de la Compañía A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A., presentan el cronograma de implementación de la normativa NEC a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas entidades "NIIF para Pymes, de acuerdo a las resoluciones correspondientes.

Según oficio s/n de fecha 28 de noviembre de 2011, recibido por la Intendencia de Compañías de Machala el 29 de noviembre de 2011, el señor Gerente de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A., entrega el documento sobre la conciliación del Patrimonio.

RECOMENDACIONES

- 1) Emitir las políticas contables y administrativas y oficializarlas a través de las actas correspondientes.
- 2) Efectuar estimaciones acerca del futuro cuando se quiera valorar el importe recuperable de las distintas clases de inmovilizado, el efecto de la obsolescencia tecnológica sobre las existencias, las provisiones condicionadas por los desenlaces futuros de litigios en curso y los pasivos por retribuciones a largo plazo a los empleados, como es el caso de las obligaciones por pensiones -conforme a NIC 1, párrafo 117-.
- 4) **Valores por cobrar por préstamos otorgados a sus accionistas o socios, directores, administradores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, en los casos que afecten significativamente los estados financieros:**

A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A., mantiene en el balance al 31 de diciembre de 2011 un saldo pendiente de cobro al Municipio de Portoviejo por un contrato de obras, el saldo pendiente es de \$2.567.405,90. Este saldo está siendo recuperado durante el año 2012.

RECOMENDACIÓN

- 3) En las Notas a los Estados Financieros, se harán todas las revelaciones establecidas en las Normas Internacionales de Contabilidad. En particular las revelaciones determinadas en el párrafo 20 de la NIIF 7.

10

Dirección: OEBC N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)

Teléfonos: 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcava@hotmail.com

QUITO - ECUADOR

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

c) Detalle de las inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes con la indicación del porcentaje de participación, su valor nominal, su valor en libros y su valor patrimonial:

Según la información registrada y reportada, A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A., no registra ningún tipo de inversión en personas naturales o jurídicas.

d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipo con indicación de los porcentajes de depreciación:

15.01 TERRENOS

La información que se obtiene sobre las propiedades adquiridas durante el período 2011, se detallan a continuación:

DETALLE	UBICACIÓN	CODIGO CATASTRAL	AVALUO
SOLAR - PREDIO URBANO	MACHALA	301161171060	11,703.20
SOLAR - PREDIO URBANO	MACHALA	301161171062	149,127.30
SOLAR - PREDIO URBANO	MACHALA	301161171061	101,779.60
SUMAN			262,610.10

15.02.04 Muebles y enseres

Saldo inicial (31-dic-2010) \$ 6.410, no se han efectuado adquisiciones de este tipo de activos.

Saldo al 31 de diciembre de 2011, \$ 6.410.

15.02.05 Maquinaria y Equipo

Saldo al 31 de diciembre de 2010 2.005,00

Adquisiciones durante el año 2011 149,050,28

Saldo al 31 de diciembre de 2011 151.055,28

Las adquisiciones corresponden a Maquinaria y equipo de construcción, adquirida el 1 de febrero de 2011.

15.02.07 Equipo de computación y software

Saldo al 31 de diciembre de 2010 6.400,00

Adquisiciones durante el año 2011 1,165,54

Saldo al 31 de diciembre de 2011 7.565,54

La adquisición se efectuó el 6 de enero de 2011 y corresponde a un equipo de cómputo.

15.02.09 Vehículo

Saldo al 31 de diciembre de 2010 0

Adquisiciones durante el año 2011 23,839,29

Saldo al 31 de diciembre de 2011 23.839,29

El 17 de enero de 2011, la compañía adquiere un camión blanco, marca Chevrolet por el valor de \$23.839,29

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

15.02.10 Equipo de oficina

Saldo al 31 de diciembre de 2010	0
Adquisiciones durante el año 2011	<u>1,891.97</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2011	1,891,97

El 3 de febrero de 2011, la compañía adquiere un aire acondicionado.

e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad; planta y equipo y su correspondiente contabilización;

Revisado los registros contables aplicando a costo histórico, se determina una exposición razonable del valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la Compañía descritos en el literal d) de este informe, sin embargo para los futuros períodos, la administración resolverá un avalúo pericial.

RECOMENDACIÓN

4) La administración resolverá una política pertinente para efectuar un avalúo de sus propiedades conforme lo determine las NIC y NIIF.

f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de operación, tasas de interés, plazos y garantías;

El pasivo de la Compañía es a corto plazo y consta de los siguientes rubros:

21.01.01 Cuentas y documentos por pagar, locales		
Saldo inicial del período	1,985,222.70	
Abono durante el período 2011	<u>437,177.89</u>	
Saldo al 31 de diciembre de 2011		1,548,044.81
La cuenta 21.04 Obligaciones con Administración Tributaria		
Corresponde a retenciones de impuesto a la renta del 1 y 2%,		
Saldo al 31 de diciembre de 2011		221.95
Obligaciones al IESS	<u>308.19</u>	
TOTAL DEL PASIVO		1,548,574.95

g) Movimiento de las provisiones para incobrables, impuestos, beneficios sociales, jubilación patronal u otras que sean significativas;

La compañía ha aplicado provisión por depreciación a los activos fijos. No aplica ni amortización de cargos diferidos ni aplica provisiones a remuneraciones.

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

- h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con accionistas o socios, directores, administradores y personal de la empresa, así como con compañías relacionadas o con socios o accionistas mayoritarios comunes, indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros;

El Estado de Resultados presenta únicamente los gastos regulares sin que existan pagos ni a directivos ni a empleados o socios ningún tipo de retribución o tratamiento especial con relación a condiciones especiales.

RECOMENDACIÓN

- 5) Dentro de los manuales y reglamentos internos, la compañía deberá establecer los términos y condiciones que determinen un tratamiento acorde con los demás tipos de clientes y proveedores sin que se otorgue preferencia alguna.

- ii) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden. Este detalle deberá poner especial énfasis en las garantías otorgadas por obligaciones propias y de terceros y señalará las razones que las motivaron;

La Compañía no ha registrado en cuentas de orden las garantías recibidas y entregadas por los contratos o créditos y por las pólizas de seguros contratadas.

RECOMENDACIÓN

- 6) Como una de las políticas a implementar por parte de la Administración de la Compañía, está la determinada para el registro de las cuentas de orden y contingentes, por cualquier garantía que se pudiera recibir o entregar por las operaciones de la Compañía.

- ii) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen del auditor, siempre que estos hechos tengan efecto significativo sobre los estados financieros de la compañía;

Durante los meses transcurridos durante el año 2012, no se han presentado hechos que tengan efectos significativos sobre la situación financiera o los resultados del ejercicio.

- ii) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes;

La Compañía ha efectuado por primera vez un proceso de auditoría externa, por lo que no existe observaciones o recomendaciones a los estados financieros anteriores.

- ii) Revelación de cualquier otra cuenta relacionada con transacciones u operaciones que afecten significativamente a los estados financieros;

No existen ninguna otra cuenta que tenga afectación alguna a la situación financiera o a los resultados de la compañía.

CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. N° SC-RNAE-785

Informe de Auditoría Externa de A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

RECOMENDACION

7) La compañía deberá realizar la selección de auditor externo noventa días antes del cierre del ejercicio económico, conforme el Art. 6 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008.

-) Adicionalmente al presente informe, CEDCAYA CIA. LTDA., remitirá Informe Confidencial para la Administración, sobre el Control Interno y las sugerencias para reforzarlo así como el informe sobre el cumplimiento Tributario.

COMPAÑÍA A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC S.A.

AUDITORIA EXTERNA PERIODO 2011

RESUMEN DE RECOMENDACIONES

- 1) Emitir las políticas contables y administrativas y oficializarlas a través de las actas correspondientes.
- 2) Efectuar estimaciones acerca del futuro cuando se quiera valorar el importe recuperable de las distintas clases de inmovilizado, el efecto de la obsolescencia tecnológica sobre las existencias, las provisiones condicionadas por los desenlaces futuros de litigios en curso y los pasivos por retribuciones a largo plazo a los empleados, como es el caso de las obligaciones por pensiones -conforme a NIC 1, párrafo 117-.
- 3) En las Notas a los Estados Financieros, se harán todas las revelaciones establecidas en las Normas Internacionales de Contabilidad. En particular las revelaciones determinadas en el párrafo 20 de la NIIF 7.
- 4) La administración resolverá una política pertinente para efectuar un avalúo de sus propiedades conforme lo determine las NIC y NIIF.
- 5) Dentro de los manuales y reglamentos internos, la compañía deberá establecer los términos y condiciones que determinen un tratamiento acorde con los demás tipos de clientes y proveedores sin que se otorgue preferencia alguna.
- 6) Como una de las políticas a implementar por parte de la Administración de la Compañía, está la determinada para el registro de las cuentas de orden y contingentes, por cualquier garantía que se pudiera recibir o entregar por las operaciones de la Compañía.
- 7) La compañía deberá realizar la selección de auditor externo noventa días antes del cierre del ejercicio económico, conforme el Art. 6 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008.

14

Dirección: OEBC N° S35-12, y Calle H (Barrio Chillogallo)

Teléfonos: 022626542 – 0994182735 – 0984877022 E-mail: cedcaya@hotmail.com

QUITO - ECUADOR

A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC

RUC: 0992356030001

Av. 25 de Junio # 827 el Junin y Paez

72967433

BALANCE GENERAL

Hasta 31/12/2011

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Subtotal USD	Total USD
1	ACTIVO	-	3,070,232.43
1.1	DISPONIBLE	-	944.10
1.1.02	BANCOS	-	944.10
1.1.02.03	Bco del Pacifico 508891-7	44.10	
1.1.02.06	Banco del Pacifico cta. ahorros #	900.00	
1.2	EXIGIBLE	-	2,634,536.44
1.2.01	CTAS. Y DOCTOS. POR COBRAR	-	2,567,405.90
1.2.01.03	Cuentas por cobrar contratos	2,567,405.90	
1.2.03	CREDITO TRIBUTARIO	-	67,130.54
1.2.03.01	Crédito Tributario IVA	37,078.36	
1.2.03.03	Crédito Tributario I.R.	26,781.20	
1.2.03.05	Anticipo Impuesto a la Renta	3,270.98	
1.5	ACTIVOS FIJOS	-	424,454.19
1.5.01	NO DEPRECIABLE	-	262,610.10
1.5.01.01	Terreno 1	11,703.20	
1.5.01.02	Terreno 2	149,127.30	
1.5.01.03	Terreno 3	101,779.60	
1.5.02	DEPRECIABLE	-	190,762.08
1.5.02.04	Muebles y Enseres	6,410.00	
1.5.02.05	Maquinaria y Equipo	151,055.28	
1.5.02.07	Equipos de Computación y Software	7,565.54	
1.5.02.09	Vehiculo, Camion Blanco Chevrolet	23,839.29	
1.5.02.10	Equipo de Oficina	1,891.97	
1.5.03	DEPRECIACION ACUM. NORMAL	-	-28,917.99
1.5.03.01	(-) Depreciacion Acumulada	-28,917.99	
1.6	CARGOS DIFERIDOS	-	10,297.70
1.6.01	CARGOS DIFERIDOS	-	10,297.70
1.6.01.03	Gastos de organización y Constitució	1,310.00	
1.6.01.05	Otros Activos Diferidos	8,987.70	
	TOTAL ACTIVO		3,070,232.43
2	PASIVO	-	1,548,574.95
2.1	PASIVO CORRIENTE	-	1,548,574.95
2.1.01	CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES	-	1,548,044.81
2.1.01.01	Ctas. y Dctos. por pagar locales	1,548,044.81	
2.1.01	OBLIGACIÓN CON ADMINIST. TRIBUTARIA	-	221.95
2.1.01.01	Retencion Fuente 1%	210.40	
2.1.01.03	Retencion Fuente 2%	11.55	
2.1.05	OBLIGACIONES VARIAS	-	308.19
2.1.05.01	IESS por Pagar	308.19	
	TOTAL PASIVO		1,548,574.95

3.	RESULTADOS	-	1,521,657.48
3.1.	PATRIMONIO NETO	-	1,521,657.48
3.1.01.	PATRIMONIO	-	10,000.00 ✓
3.1.01.03	Capital Social	10,000.00 ✓	
3.1.02	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	1,411,022.15
3.1.02.01	Aporte de socios para futura capital	1,411,022.15	
3.1.03	RESERVAS	-	589.18
3.1.03.01	Reserva Legal	589.18	
3.4.04.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-	100,046.15 ✓
3.4.04.03	Resultado del Ejercicio – Utilidad	100,046.15 ✓	
TOTAL CAPITAL			1,521,657.48
TOTAL PASIVO + CAPITAL			3,070,232.43 ✓


 ING. JUAN CARLOS AVILA JARAMILLO
 GERENTE


 ING. EDUARDO AGUILAR C.
 CONTADOR

A MARIÑO C CONSTRUCCIONES AMC

RUC: 0993756810001
Av. 23 de Junio N. 927 e. Jarama y Poma
72067133

ESTADO DE RESULTADOS Hasta 31/12/2011

Núm. de Cuentas	Descripción de cuentas	Saldo Inicial USD	Total USD
4	INGRESOS	-	2,622,763.04
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	-	2,622,763.04
4.1.01	VENTAS NETAS	-	2,622,763.04
4.1.01.01	Ventas netas locales Tarifa 12%	2,622,763.04	
			2,622,763.04
5	EGRESOS	-	2,522,716.89
5.1	COSTOS Y GASTOS	-	2,522,716.89
5.1.01	COSTO DE VENTAS	-	963,884.54
5.1.01.01	Inventario inicial de bienes	787,205.23	
5.1.01.02	Compras netas locales de Bienes	176,773.23	
5.1.01.07	(-) Devolución en Compras	-63.92	
5.1.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	35,095.55
5.1.02.02	Sueldos, Salarios y demás Remuneración	28,819.28	
5.1.02.03	Aportes al IESS	3,501.27	
5.1.02.06	Honorarios, comisiones y afilias	775.00	
5.1.03	GASTOS OPERACIONALES	-	1,523,622.45
5.1.03.01	Mantenimiento y Reparaciones de Veh	6,631.63	
5.1.03.02	Arriendo bienes inmuebles persona na	900.00	
5.1.03.03	Arriendo bienes inmuebles sociedades	783.00	
5.1.03.06	Combustibles	17,836.13	
5.1.03.07	Lubricantes	1,100.78	
5.1.03.09	Suministros de Oficinas	1,341.65	
5.1.03.10	Seguros y Reaseguros	33,037.78	
5.1.03.11	Suministros y Materiales	1,254,070.80	
5.1.03.12	Transporte	36,721.32	
5.1.03.15	Agua, energía, luz y telecomunicación	58.43	
5.1.03.16	Notarios y registradores de la propi	69.89	
5.1.03.18	Depreciación de activos fijos	23,000.99	
5.1.03.23	Servicio de Internet	260.37	
5.1.03.24	Impuestos y Accesorios	7,355.94	
5.1.03.27	Honorarios Profesionales	77,560.66	
5.1.03.28	Servicios Prestados	53,537.98	
5.1.03.32	Servicio de Impresión	187.00	
5.1.03.35	Recarga Móviles	170.73	
5.1.03.36	Alquiler de Bienes Muebles	255.86	
5.1.03.37	Suministros de Aseo y Limpieza	90.91	
5.1.05	OTROS GASTOS	-	134.35
5.1.05.06	Iva que se carga al gasto	134.25	
			2,522,716.89


 INGENIERIA FINANCIERA
 ING. JUAN CARLOS AYALA JARAMILLO
 GERENTE


 100,000.15
 ING. EDUARDO ESCOBAR C.
 CONTADOR

A MARIÑO CONSTRUCCIONES AMC S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****METODO DIRECTO****A DICIEMBRE 31 DEL 2011****(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

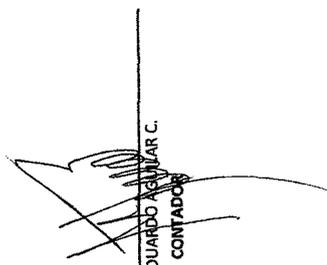
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:	
Cobros de Cuentas y Documentos por Cobrar	1,160,198.10
Pagos a Proveedores	2,098,924.73
Pagos por Gastos Administrativos	281,636.21
Pagos por Impuestos SRI	3,270.98
Efectivo neto proveniente de actividades Operativas	-1,223,633.82
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION :	
(Incremento) Disminución Inversiones temporales	-175,947.08
Compras de Activos Fijos (Obras en Proceso)	-
Efectivo neto en actividades de inversión	-175,947.08
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO :	
Aumento o Disminucion Neto de Aportes de Socios	1,400,000.00
Pago de Prestamo	-
Efectivo neto en actividades de Financiamiento	1,400,000.00
Efectivo al Inicio del Año	525.00
Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo	419.10
Efectivo al Final del Año	944.10



ING. EDUARDO AGUILAR C.
CONTADOR

A MARIÑO CONSTRUCCIONES AMC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2011
 (En dolares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS	CAPITAL SUSCRITO O PAGADO		APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
	del 2010	del 2011	del 2010	del 2011	del 2011	del 2010	del 2011	del 2011
Saldo al 31 de Diciembre del 2010	10,000.00	10,000.00	11,022.15	11,022.15	589.18	-	-	21,611.33
Transferencias o reclasificacion	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento Aportes de socios	-	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00
Disminucion Aportes de socios	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-	-	100,046.15	100,046.15
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	100,046.15	100,046.15
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	10,000.00	10,000.00	1,411,022.15	1,411,022.15	589.18	-	100,046.15	1,521,657.48


 ING. EDUARDO AGUILAR C.
 CONTADOR

A. MARIÑO C. CONSTRUCCIONES AMC S.A.

RUC: 0992356030001

EXPEDIENTE: 115855

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Este es el primer año de Operación de la Compañía y no podemos comparar la **información** financiera con el año inmediato anterior por lo que no podemos emitir una **nota que contenga variables financieras.**

Esperamos al término del presente ejercicio económico 2012, podemos cumplir con esta **Fr.**


Carlos Avila Jaramillo
Gerente General


Ing. Eduardo Aguilar Cabrera
Contador