

CONSTRUCTORA MACAMP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012
JUNTO CON INFORME DEL AUDITOR**



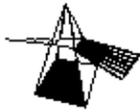
**AUDIHOLDER C.L.TDA.
AUDITORES
SC.RNAE-526**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de flujo de efectivo	6 - 7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Notas a los estados financieros	9 - 22

Abreviaturas usadas:

US\$: Dólares de Estados Unidos de América
NEC	: Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera



AUDIHOLDER C.L.TDA.
AUDITORES
SC.RNAE-526
GUAYAQUIL- ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
CONSTRUCTORA MACAMP S.A.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjunto de **CONSTRUCTORA MACAMP S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de **CONSTRUCTORA MACAMP S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCTORA MACAMP S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)



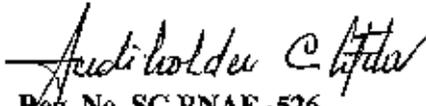
AUDIHOLDER C.LTDA.
AUDITORES
SC.RNAE-526
GUAYAQUIL- ECUADOR

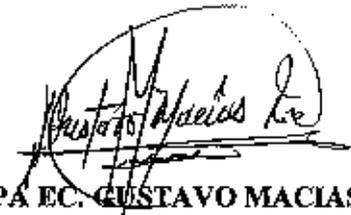
A los señores Accionistas de:
INVERSIONES OMANI C.A.

Asunto de énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que en la Nota 2.1 a los estados financieros adjuntos, la administración de CONSTRUCTORA MACAMP S.A., explica como adoptó por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los efectos se detallan en la Nota 2.2. Las cifras del 2011 fueron reestructuradas para efectos comparativos.

Guayaquil, Junio, 10 del 2013


Reg. No. SC.RNAE -526
Guayaquil – Ecuador


CPA EC. GUSTAVO MACIAS R.
SOCIO
Reg. No. G.10.755

CONSTRUCTORA MACAMP S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Caja y equivalente de caja	3	13,356.26	9,927.62
Documentos y cuentas por cobrar	4	889,371.49	648,098.98
Inventarios	5	461,914.17	461,914.17
Impuestos anticipados	6	46,970.61	105,570.31
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1,411,612.53</u>	<u>1,225,511.08</u>
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</u>			
Propiedades, plantas y equipos (Neto)	7	514,269.73	573,199.35
Otros activos a largo plazo y diferidos	8	72,774.25	72,774.25
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		<u>587,043.98</u>	<u>645,973.60</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1,998,656.51</u>	<u>1,871,484.68</u>
 PASIVOS Y PATRIMONIO			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Obligaciones bancarias	9	430,068.95	296,052.79
Documentos y cuentas por pagar	10	67,506.58	264,343.56
Pasivos acumulados	11	167,254.39	172,357.06
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>664,829.92</u>	<u>732,753.41</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Provisión para Jubilación patronal y desahucio	12	32,392.71	32,392.71
Pasivo por impuesto diferido	13	22,442.75	22,442.75
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>54,835.46</u>	<u>54,835.46</u>
TOTAL PASIVOS		<u>719,665.38</u>	<u>787,588.87</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	800.00	800.00
Resultados acumulados NIIF primera vez		-375,309.73	-375,309.73
Reserva por revaluación y tasación- PPE		575,000.00	575,000.00
Utilidades acumuladas		883,405.54	654,949.29
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		195,095.31	228,456.25
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		<u>1,278,991.13</u>	<u>1,083,895.81</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1,998,656.51</u>	<u>1,871,484.68</u>


Mario Campoverde
Gerente General


OPA Lihiana Cruz Tizana
Contador General
Reg. No. 0.1350

CONSTRUCTORA MACAMP S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en Dólares)

	2012	2011
<u>INGRESOS:</u>		
Ventas tarifa -12%	2,150,470.31	2,523,160.68
Otros ingresos	2,538.84	33,532.32
TOTAL INGRESOS	2,153,009.15	2,556,693.00
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costo de ventas	660,283.25	1,241,535.95
Sueldos y beneficios sociales	404,292.63	342,383.65
Gastos de mantenimiento	99,378.20	131,567.47
Gastos por servicios- combustible y transporte	434,446.60	289,667.62
Depreciaciones	102,089.15	57,419.84
Honorarios profesionales	29,762.12	128,630.51
Suministros y materiales	1,775.16	5,810.24
Gastos no deducibles	94,668.85	0
Gastos Financieros	28,230.21	4,875.46
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,854,926.17	2,201,890.74
Ingresos Financieros	-0-	-0-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	298,082.98	354,802.26
<u>Menos:</u>		
15% Participación Trabajadores	(44,712.45)	(53,220.34)
23 % y 24% Impuesto a la Renta	(58,275.22)	(73,125.67)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	195,095.31	228,456.25


Mario Campoverde
Gerente General


CPA Liliana Cruz Triana
Contador General
Reg. No.0.1350

Ver Notas de los Estados Financieros

CONSTRUCTORA MACAMP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	2012
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
Efectivo recibido de clientes	2,950,356.71
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2,452,901.77)
Otros ingresos (Egresos)	(4,026.30)
Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de operación	493,428.64
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Compra de activos fijos, netos	0
Activos diferidos y otros	0
Efectivo neto utilizado de las actividades de inversión	0
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Préstamo de accionistas y relacionados	0
Financiamiento préstamos a largo plazo	0
Pago de préstamos y dividendos	(490,000.00)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(490,000.00)
Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes de efectivo	3,428.64
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	9,927.62
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	13,356.26

Ver Notas a los Estados Financieros


Mario Camacho
Gerente General


CPA. Lilia Cruz Tijana
Contador General
Reg. No. 0.1350

**CONSTRUCTORA MACAMP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)**

	<u>2012</u>
<u>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO :</u>	195,095.31
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
Depreciaciones	63,808.31
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(241,272.51)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	58,599.70
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	422,300.50
Incremento (disminución) en otros pasivos	(5,102.67)
Gastos acumulados por pagar	0
	<hr/>
Total ajustes	298,333.33
	<hr/>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	493,428.64
	<hr/>

Ver Notas a los Estados Financieros


Mario Campoverde
Gerente General


CPA. Liliána Cruz Triana
Contador General
Reg. No. 0.1350

CONSTRUCTORA MACAMP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares USA)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ	RESULT. ACUM.-NIIF	RESERVA POR VALUACION	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial bajo NEC al: 1- enero -11	800.00	0	0	0	389,323.26	265,626.03	655,749.29
Transferencia utilidades-10	0	0	0	0	265,626.03	(265,626.03)	0
Utilidad neta del ejercicio-11	0	0	0	0	0	228,456.25	228,456.25
Saldo inicial bajo NEC al 31-Enero-11	800.00	0	0	0	654,949.29	228,456.25	884,205.54
Movimientos del 2011:							
Transferencia utilidades-11	0	0	0	0	228,456.25	(228,456.25)	0
Efectos de conversión a NIIF año 2011	0	0	-24,618.44	0	0	0	-24,618.44
Jubilación patronal y desahucio no prevista	0	0	0	575,000.00	0	0	575,000.00
Ajuste maquinaria, equipos y vehículos (costo atribuido)	0	0	0	0	0	0	0
Ajuste, deprec. recálculo revaluó PPE	0	0	-350,691.28	0	0	0	-350,691.28
Saldo inicial bajo NIIF al 1 de enero del 2012	800.00	0	-375,309.72	575,000.00	883,405.54	0	1,083,895.82
Movimientos del 2012:							
Transferencia aportes futuras capitalización	0	0	0	0	0	0	0
Asignación Reserva Legal	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	0	0	0	0	0	195,095.31	195,095.31
Saldo al: 31- Diciembre del 2012	800.00	0	-375,309.72	575,000.00	883,405.54	195,095.31	1,278,991.13


 Mano Campoverde
 Gerente General


 CPA Liliana Cruz Triana
 Contador General
 Reg. No. 0.1350