

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784 CASILLA 10018

RUC: 09000701186001

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, Abril 29 del 2010

Señores

JUNTA GENERAL DE PARTICIPANTES

CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS

Ciudad

*He auditado el balance general adjunto de **EL CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS** al 31 de diciembre de 2.009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambios de la situación financiera por el año de 2.009*

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de el Consorcio. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*El Consorcio ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido parcialmente con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación de **EL CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS** al 31 de Diciembre del 2.009, los cuales están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley y por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR**.*

Atentamente

ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158

CONSORCIO ILM-LAS IGUANAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE 2.455.336,18

CAJA-BANCO NOTA 2 69.298,23

CUENTAS POR COBRAR 611.133,64

CRÉDITO TRIBUTARIO NOTA 3 606.396,80

CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS NOTA 4 4736,84

OTROS ACTIVOS CORRIENTES 1.774.904,31

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NOTA 5 5.000,00

CUENTAS POR COBRAR FILIALES NOTA 6 1.769.904,31

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOTA 1 1.478.519,22

DEPRECIABLES

MAQUINARIAS Y EQUIPOS 2.071.852,36

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA 31.405,35

VEHICULO 91.583,05

ACCESORIOS Y OTROS EQUIPOS 25.094,06

EDIFICIO E INSTALACIONES 10.500,00

EQUIPO DE COMPUTO 2.963,30

2.233.398,12

DEPRECIACIÓN ACUMULADA -754.878,90

ACTIVO NO CORRIENTE 13.119,43

DIFERIDO

GASTO DE CONSTITUCION 37.484,13

AMORTIZACION -24.364,70

OTROS ACTIVOS 24.248,91

VALORES EN GARANTIA 24.248,91

TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE 37.368,34

TOTAL DE ACTIVOS 3.971.223,74

CONSORCIO ILM - LAS IGUANAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

PASIVO

PASIVO CORRIENTE 1.964.262,61

OBLIGACIONES FINANCIERAS NOTA 7 18.271,08

CUENTAS POR PAGAR 130.368,93

PROVEEDORES LOCALES NOTA 8 130.082,10

SERVICIOS BASICOS NOTA 9 286,83

OTROS PASIVOS CORRIENTES 1.815.622,60

NOMINA POR PAGAR NOTA 10 203.463,50

CUENTAS POR PAGAR FILIALES NOTA 11 1.020.223,29

ACREEDORES VARIOS NOTA 12 360.000,00

IMPUESTO POR PAGAR NOTA 13 155.359,43

PROVEEDORES DEL EXTERIOR NOTA 14 76.576,38

PASIVO NO CORRIENTE 1.253.616,17

ACREEDORES VARIOS NOTA 15 643.768,68

ANTICIPO DE CLIENTES NOTA 16 609847,49

PATRIMONIO NOTA 17 753.344,96

RESULTALDO EJERCICIOS ANTERIORES 436467,41

RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO 316.877,55

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO 3.971.223,74

CONSORCIO ILM-LAS IGUANAS
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Ingresos		4.731.797,50
Por Ventas	4.706.964,37	
Otros Ingresos	<u>24.833,13</u>	
Costo de Venta		<u>-3.372.829,70</u>
Utilidad Bruta en venta		1.358.967,80
Gastos Operacionales:		-857.290,75
Administrativo	501.286,81	
Generales	331.380,38	
Financiero	24.623,56	
Utilidad Operacional		<u>501.677,05</u>
15% Participacion Trabajadores		<u>-75.251,76</u>
		426.425,29
Gasto No Deducible		<u>11.766,25</u>
		438.191,54
25% Impuesto a la Renta		-109.547,94
 Utilidad Operacional		 501.677,05
15% participacion Trabajadores		<u>-75.251,56</u>
		426.425,49
25% Impuesto a la Renta		<u>-109.547,94</u>
Utilidad Neta		<u><u>316.877,55</u></u>

CONSORCIO ILM- LAS IGUANAS
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2009 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	<i>SALDO AL 31-dic-08</i>	<i>INCREMENTO</i>	<i>DECREMENTO</i>	<i>TOTAL</i>
<i>Maquinaria y Equipos</i>	2.030.915,36	40.937,00	0,00	2.071.852,36
<i>Muebles y Equipos de Oficina</i>	30.005,55	1.399,80	0,00	31.405,35
<i>Vehiculo</i>	91.583,05	0,00	0,00	91.583,05
<i>Accesorios y Otros Equipos</i>	25.094,06	0,00	0,00	25.094,06
<i>Edificio e Instalaciones</i>	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
<i>Equipo de Computo</i>	1.829,64	1.133,66	0,00	2.963,30
	2.189.927,66	43.470,46	0,00	2.233.398,12
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>				-754.878,90
				1.478.519,22

CONSORCIO ILM- LAS IGUANAS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
Resultado Ejercicio Anterior	436.467,41	0	436.467,41
Resultado Presente Ejercicio	0	316.877,55	316.877,55
	436.467,41	316.877,55	753.344,96

CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de Clientes	4,433,462.11	
(-) Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	<u>-4,303,559.77</u>	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		129,902.34
Intereses Ganados		0.00
Otros Ingresos		<u>24,833.13</u>
EFFECTIVO NETO USADO EN OPERACIONES DE INVERSION		154,735.47

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Prestamos de Accionistas e Instituc. Financieras	-16,356.80	
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	<u>-42,433.70</u>	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>-58,790.50</u>

Disminución Neto en Efectivo y sus equivalentes	95,944.97
--	------------------

Efectivo y sus Equivalentes a Principios de Año	<u>-26,646.74</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES A FINAL DEL AÑO	<u>69,298.23</u>

CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO DEL 2.009 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros del CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS están preparados de acuerdo con las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD**; así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA**.

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2009 y el 31 de Diciembre del 2009.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objeto de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2

CAJA-BANCOS

BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

NOTA 3

CRÉDITO TRIBUTARIO

Son Créditos Tributarios por Retenciones que le realizan a la empresa por concepto de IVA en el presente periodo.

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Son valores anticipados a los empleados los mismos que serán descontados de los respectivos roles de pago.

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Son entregas a los socios del Consorcio las mismas que no tienen fecha de cancelación ni generan intereses

NOTA 6

CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES FILIALES

Son entregas a las proveedores relacionados de la compañía.

NOTA 7

OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

PRODUBANCO

Operación # 2020011564

Septiembre 26/2006

Tasa 12,25%

Saldo vence Sept./2010 9.933,40

Operación # 2020011628

Tasa 11,74%

Saldo vence Sept/2010 5.162,42

Operación # 2020012146

Tasa 11,80%

Saldo vence Oct./2010 3.175,26

TOTAL

18.271,08

NOTA 8

PROVEEDORES LOCALES

Son valores por pagar a los diferentes proveedores por entrega a la empresa de productos para el desenvolvimiento de la organización.

NOTA 9

SERVICIOS BASICOS

Corresponden a planillas de consumo de:

<i>Agua</i>	<i>\$141,16</i>
<i>Consorcio Ecuatoriana de Telecomunicación</i>	<i><u>\$145,67</u></i>
<i>Total</i>	<i>\$286,83</i>

NOTA 10

NOMINA POR PAGAR

Son valores pendientes de pagar al personal de trabajadores por concepto de:

<i>Sueldos y Salarios y Beneficios Sociales de Ley</i>	<i>\$203.463,50</i>
--	---------------------

NOTA 11

CUENTAS POR PAGAR A FILIALES

Son valores por pagar a Proveedores Filiales por trabajos efectuados a la empresa. \$1.020.223,29.

NOTA 12

ACREEDORES VARIOS

Corresponden a valores a pagar a diferentes personas.

NOTA 13

IMPUESTO POR PAGAR

Corresponden al 30%; 70% y 100% los mismos que están pagados en Enero/2010

IVA	\$26.505,66
-----	-------------

Corresponden al 8%; 2% y 1%

Retenciones en la Fuente	\$19.305,83
--------------------------	-------------

Provisión Impuesto a la Renta del Presente Ejercicio Económico	<u>\$109.547,94</u>
--	---------------------

TOTAL	\$155.359,43
--------------	---------------------

NOTA 14

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Son compromisos adquiridos por la empresa con proveedores del exterior.

NOTA 15

ACREEDORES VARIOS

Corresponden a valores entregados por socios de la institucion.

NOTA 16

ANTICIPO DE CLIENTES

Son entregas realizadas por el MUY ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL.

NOTA 16

PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa esta conformado por:

Resultados de Ejercicio del Año Anterior	436.467,41
--	------------

Resultado del Presente Ejercicio Económico	<u>316.877,55</u>
--	-------------------

TOTAL	753.344,96
--------------	-------------------

NOTA 17

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 18

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 19

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 20

EVENTO SUBSIGUIENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2009 en la fecha de preparación de estos estados financieros al 12 de Marzo del 2010 no se produjeron eventos que opinión de la administración del CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoria a los estados financieros del **CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS**, se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 594 de diciembre de 1.986*

BASE LEGAL

*Mediante escritura publica inscrita en el registro mercantil el 7 de Octubre del 2.004 **EL CONSORCIO ILM - LAS IGUANAS**, se constituye con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la superintendencia de compañías, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad inscrita en el registro mercantil de fojas 119.728 a 119.744, # 18.403 y anotada bajo el numero 29.052 del repertorio.*

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) El de dictaminar los estados financieros presentados por **EL CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS**.*
- B) El de verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El de poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) El de determinar grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoria externa abarcó el periodo de 01 de enero del 2.009 al 31 de diciembre del 2.009 habiendo iniciado mi trabajo el 12 de Marzo del 2.010 y concluido el 29 de Abril del 2.010.

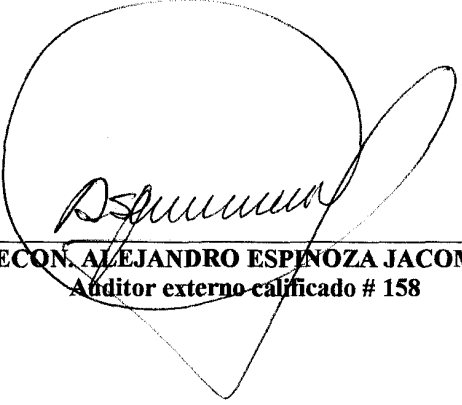
PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Los estados financieros del **CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS** están preparados de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD***

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Representante Legal</i>	<i>Ing. Pablo Martínez Neira</i>
<i>Contador</i>	<i>Ivo López Luna</i>

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor externo calificado # 158