MAR
Auditoría & Consultoría
Calle 110 y Av. 112 esquina • Telefax: (05) 2921 246 / 2928761
Celular: 094187166 • E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

13819

INFORME DE AUDITORIA

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.

AÑO 2008

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
05 NOV 2012
Margoree Zambrano
PORTOVIEJO

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO

SC – RNAE No. 626

Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina • Telefax: (05) 2921 246 / 2928761
Celular: 094187166 • E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.

He auditado el Balance General de **CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.**, al 31 de Octubre del 2008, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoria realizada.

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de 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 importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoria realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.** al 31 de Octubre del 2008, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC – RNAE No. 626

Manta, 06 de Noviembre del 2008

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
05 NOV 2012
Margoree Zambrano
- PORTOVIEJO -

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2008
(En Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2007	Oct-31 2008
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja, Bancos e Inversiones	3	383,690.94	440,888.16
Cuentas por Cobrar	4	288,890.33	1,156,668.83
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-	-
Impuestos Pagados por Anticipado	5	69,009.11	106,194.34
Anticipos Pagados	6	-	895,911.19
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**741,590.38**	**2,599,662.52**
ACTIVO FIJO	7		
Terrenos		121,970.06	121,970.06
Edificios		202,066.06	202,066.06
Vehículos		491,871.64	491,871.64
Barcos		761,329.00	761,329.00
Muebles y Enseres		6,870.71	6,870.71
Equipos de Oficina		38,107.27	38,107.27
Maquinarias y Equipos		3,352,733.44	3,352,733.44
Herramientas		16,132.74	16,132.74
Laboratorio		5,850.06	5,850.06
Equipos de Computación		17,970.19	17,550.19
		5,014,901.17	5,014,481.17
(-) Depreciación Acumulada		(2,276,975.73)	-2,276,555.73
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		**2,737,925.44**	**2,737,925.44**
ACTIVO NO CORRIENTE	8		
Gastos Diferidos		119,943.45	118,626.35
Inversiones a Largo Plazo		729,449.27	715,156.14
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		993,966.37	278,810.23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1,843,359.09**	**1,112,592.72**
TOTAL DE ACTIVOS		**5,322,874.91**	**6,450,180.68**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2008
(En Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2007	Oct-31 2008
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores Locales	9	1,166.72	291,695.47
Documentos y Cuentas por Pagar	10	2,960.69	247,959.32
Impuestos por Pagar	11	131,106.03	88,915.02
Provisiones por Pagar	12	51,488.36	115,066.34
Obligaciones Bancarias por Pagar		33,250.00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**219,971.80**	**743,636.15**
PASIVO NO CORRIENTE			
Documentos por Pagar Largo Plazo	13	97,160.44	492,529.79
Anticipos Recibidos	13	2,876,110.84	3,005,581.06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**2,973,271.28**	**3,498,110.85**
TOTAL DE PASIVOS		**3,193,243.08**	**4,241,747.00**
PATRIMONIO			
Capital Social	14	410,000.00	410,000.00
Reserva Legal		70,660.41	70,660.41
Aportes Futuras Capitalizaciones		700,060.66	700,060.66
Reserva de Capital		388,639.91	388,639.91
Utilidades No Distribuidas		434,683.15	560,270.85
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		125,587.70	78,801.85
TOTAL PATRIMONIO		**2,129,631.83**	**2,208,433.68**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**5,322,874.91**	**6,450,180.68**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2008
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2007	Oct-31 2008
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	*1,543,353.41*	*451,611.76*
COSTO DE CONSTRUCCIÓN	*(765,666.69)*	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	***777,686.72***	***451,611.76***
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	*(113,905.58)*	*(56,767.80)*
Operación	*(447,054.78)*	*(371,944.31)*
Financieros	*(37,517.91)*	*(14,097.80)*
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	***179,208.45***	***8,801.85***
Otros Ingresos	*31,107.41*	*70,000.00*
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	***210,315.86***	***78,801.85***
(-) 15% Participación Trabajadores	*(31,547.38)*	-
Utilidad Después de Part. Trabajadores	***178,768.48***	-
(+) Gastos no Deducibles	*17,364.44*	-
(-) Amortización de Pérdidas Años Anteriores	*(39,226.58)*	-
Utilidad Gravable	***156,906.34***	-
(-) Impuesto a la Renta	*(39,226.59)*	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	***139,541.89***	-
(-) Reserva Legal	*(13,954.19)*	-
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	***125,587.70***	-

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2008
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUT. CAPITALIZAC.	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD (PÉRD.) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2008	410,000.00	70,660.41	700,060.66	388,639.91	434,683.15	125,587.70	2,129,631.83
CAMBIOS EFECTUADOS:							
TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL 2007	-	-	-	-	125,587.70	-125,587.70	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	78,801.85	78,801.85
SALDOS AL 31 DE OCTUBRE DEL 2008	**410,000.00**	**70,660.41**	**700,060.66**	**388,639.91**	**560,270.85**	**78,801.85**	**2,208,433.68**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2008
(En Dólares Americanos)

EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del Ejercicio	*78,801.85*
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
Reserva Legal	-
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
Aumento en Cuentas por Cobrar	*(867,778.50)*
Aumento en Impuestos Pagados por Anticipado	*(37,185.23)*
Aumento en Anticipos Pagados	*(895,911.19)*
Disminucion en Activo No Corriente	*730,766.37*
Aumento en Proveedores Locales	*290,528.75*
Aumento en Documentos y Cuentas por Pagar	*544,998.63*
Disminución en Impuestos por Pagar	*(42,191.01)*
Aumento en Provisiones por Pagar	*63,577.98*
Aumento en Anticipos Recibidos	*129,470.22*
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	***(4,922.13)***
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de Activos Fijos	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Disminución de Obligaciones Bancarias por Pagar	*(33,250.00)*
Aumento de Documentos por Pagar L/P	*95,369.35*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	***62,119.35***
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	*57,197.22*
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	*33,576.94*
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	***90,774.16***

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A OCTUBRE 31 DEL 2008

1. *IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA*

***CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.**, es una Compañía Anónima, constituida en el Ecuador el 29 de Marzo de 1978, y su actividad principal es la Construcción de Obras de Ingeniería, Vialidad, Edificios, Material y Equipo de Construcción.*

2. *CRITERIOS CONTABLES APLICADOS*

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Octubre del 2008 los saldos contables de las diferentes cuentas son los siguientes:

DETALLE	VALORES	
Caja General		**11,860.50**
Caja	1,385.74	
Caja - SRI	331.07	
Caja Rotativa - HPZ	307.70	
Caja Rotativa - Bienvenido Sornoza	2,278.09	
Caja Rotativa - Gabriel López	7,378.86	
Caja Rotativa - Alex Macías	179.04	
Bancos (a)		**78,913.66**
Banco del Pacífico	72.07	
Banco Internacional	30,015.21	
Banco Bolivariano	33,114.92	
Banco Comercial de Manabí	15,711.46	
Inversiones		**350,114.00**
Covies	14.00	
Acciones L.D.U.P.	100.00	
Certificados de Depósitos **(b)**	350,000.00	
TOTAL		**440,888.16**

a) *Corresponde a diferentes Cuentas Corrientes que la Compañía mantiene con instituciones financieras.*

b) *Corresponde a un Certificado de Depósito del Banco Internacional, sobre el anticipo recibido por los trabajos de encausamiento de las quebradas Monte Santo y Galápagos.*

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Octubre del 2008 de Cuentas por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes **(a)**	1,139,359.73
Cuentas por Cobrar Empleados	5,677.04
Cuentas por Cobrar Accionistas	11,632.06
TOTAL	**1,156,668.83**

a) *Constituyen créditos a favor de la compañía, correspondientes a las ventas locales y son recuperados de acuerdo al vencimiento del crédito que se concede.*

5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los Impuestos Pagados por Anticipado durante el ejercicio terminado a Octubre 31 del 2008 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones del Impuesto a la Renta **(a)**	46,106.28
Credito Tributario	11,119.48
IVA por Cobrar	48,968.58
TOTAL	**106,194.34**

a) *Corresponde a valores de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han efectuado a la Compañía en el ejercicio fiscal.*

6. ANTICIPOS PAGADOS

Al 31 de Octubre del 2008 La cuenta Anticipo Pagado corresponde a:

DETALLE		VALORES
Anticipos Pagados (a)		**895,911.19**
Anticipos Subcontratistas	51,143.43	
Anticipos Transportistas	113,403.27	
Anticipos Empleados	11,221.90	
Anticipos Varios (Compras)	523,433.64	
Anticipos Honorarios	185,037.94	
Anticipos por Alimentación	2,315.96	
Anticipos Impuestos	9,355.05	
TOTAL		**895,911.19**

a) *Anticipos por concepto de compras de materiales, insumos, transportes, servicios, alimentación y otros, valores que se descargan en el momento de la entrega de facturas.*

7. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Octubre del 2008 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de los movimientos de activo fijos que ha tenido durante el año 2008)

CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S. A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2008

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/06	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/07	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	121,970.06	-	-	121,970.06	
DEPRECIABLES					
Edificios	202,066.06	-	-	202,066.06	5
Vehículos	491,871.64	-	-	491,871.64	20
Barcos	761,329.00	-	-	761,329.00	5
Muebles y Enseres	6,870.71	-	-	6,870.71	10
Equipos de Oficina	38,107.27	-	-	38,107.27	10
Maquinarias y Equipos	3,352,733.44	-	-	3,352,733.44	10
Herramientas	16,132.74	-	-	16,132.74	10
Laboratorio	5,850.06	-	-	5,850.06	10
Equipos de Computación	17,550.19	-	-	17,550.19	33
SUBTOTAL	**5,014,481.17**	**-**	**-**	**5,014,481.17**	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**(2,276,975.73)**	**-**	**(420.00)**	**(2,276,555.73)**	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	**2,737,505.44**	**-**	**(420.00)**	**2,737,925.44**	

8. ACTIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Octubre del 2008 el Activo No Corriente corresponde a:

DETALLE	VALORES	
Gastos Diferidos		**118,626.35**
Seguros	45,498.96	
Gastos de Investigación, Explot. **(a)**	73,127.39	
Inversiones a Largo Plazo (b)		**715,156.14**
Edimanabí	715,156.14	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo (c)		**278,810.23**
Otras Cuentas por Cobrar L/P	278,810.23	
TOTAL		**1,112,592.72**

a) *Valores cargados a Activos Diferidos que se amortizarán en forma mensual*

b) *Corresponde a valores que la compañía ha aportado en años anteriores en otra institución*

c) *Corresponde a valores por cobrar de años anteriores por concepto de préstamos a terceros.*

9. PROVEEDORES LOCALES

Los Proveedores Locales corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	291,695.47
TOTAL	**291,695.47**

- *Representa los importes pendientes de pago a proveedores locales por la compra de materiales, repuestos y suministros necesarios para la operación del negocio.*

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Documentos y Cuentas por Pagar al 31 de Octubre del 2008 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Documentos por Pagar	100,000.00
Cuentas por Pagar	147,959.32
TOTAL	**247,959.32**

- *Corresponden a valores pendientes de cancelación a terceros.*

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones que mantienen la empresa con el Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuestos al 31 de Octubre del 2008

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	1,670.00
Impuesto a la Renta	39,226.59
IVA por Pagar	48,018.43
TOTAL	**88,915.02**

12. PROVISIONES POR PAGAR

Registra las deudas que mantiene la empresa con el IESS y Provisiones para Empleados al 31 de Octubre del 2008.

	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	176.97	2,284.38	2,284.38	176.97
IESS Aporte Patronal	386.47	4,836.68	4,836.68	386.47
Préstamos Quirografarios	136.15	2,360.00	1,053.32	1,442.83
Fondos de Reserva	80.54	80.54	-	161.08
Sueldos por Pagar	19,160.85	31,292.00	23,636.74	26,816.11
Utilidad 15% Trabajadores	31,547.38	-	-	31,547.38
Fondo Comun del Trabajador		54,535.50		54,535.50
TOTAL	**51,488.36**	**95,388.10**	**31,811.12**	**115,066.34**

13. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Octubre del 2008 el Pasivo No Corriente corresponde a:

DETALLE	VALORES	
Documentos por Pagar Largo Plazo (a)		**97.160,44**
IISA	97.150,44	
VOGELE	10,00	
Anticipos Recibidos (b)		**2.876.110,84**
Antic. Obra Quebrada Monte Santo-Galap.	2.876.110,84	
TOTAL		**2.973.271,28**

a) *Valores por pagar por concepto de compras de Activos Fijos con plazos mayores a un año.*

b) *Anticipo recibido por los trabajos de encausamiento de las quebradas Monte Santo y Galápagos.*

14. CAPITAL SOCIAL

A Octubre 31 del 2008 el Capital Social de la Compañía está compuesto por 205.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US$ 2,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
EDITH POGGI DEL SALTO	0,08	308,00
CÉSAR POGGI DEL SALTO	99,92	409.692,00
TOTAL	**100,00**	**410.000,00**