

2258



Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo SC - RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

22.337

“ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA.LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
Exp. No. 22337

RECIBIDO 16 MAY 2002

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
<i>Balance General – Activos</i>	2
<i>Balance General – Pasivo y Patrimonio</i>	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	7/14



24 de abril del 2002

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía
ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importante. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

Edin Mantilla
C.P.A. 1755

ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	Anexo		
	No.		
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			2.563,00
Caja y Bancos	3	<u>2.563,00</u>	
EXIGIBLES:			2.058.593,56
Ctas. y Doc. Por Cobrar	4	871.221,14	
Ctas. Afiliadas y Asociadas	7	<u>1.187.372,42</u>	
REALIZABLES:			317.054,33
Inventarios	-	<u>317.054,33</u>	
DIFERIDO:			2.094.639,60
Pagos Anticipados	-	1.966.267,95	
Impuestos Diversos	5	<u>128.371,65</u>	
Total Activo Corriente			<u>4.472.850,49</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
FIJO:			3.680.940,87
Bienes Depreciables	6	5.773.074,66	
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	6	<u>-2.092.133,79</u>	
DIFERIDO:			277.295,62
Cargos Diferidos	-	<u>277.295,62</u>	
Total Activo no Corriente			<u>3.958.236,49</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO			<u><u>8.431.086,98</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

	Anexo		
	No.		
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			3.540.888,77
Deudas Bancarias y Financieras	8	176.580,41	
Ctas. y Doc. por Pagar	9	161.621,47	
Créditos Diferido	-	3.131.676,01	
Pasivos Acumulados	10	35.836,03	
Impuestos Diversos	5	35.174,85	
			<u>3.540.888,77</u>
Total Pasivo Corriente			<u>3.540.888,77</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			777.205,76
Deudas a Largo Plazo	-	445.676,00	
Ctas. Accionistas o Socios	-	331.529,76	
			<u>777.205,76</u>
PATRIMONIO:			4.112.992,45
Capital Social	-	40.000,00	
Aporte Futura Capitalización	-	306.148,19	
Reserva Legal	-	4.019,21	
Capital Adicional	-	3.527.394,36	
P/G. Acumuladas	-	204.244,08	
P/G. del Ejercicio	-	31.186,61	
			<u>4.112.992,45</u>
Total Pasivo no Corriente			<u>4.890.198,21</u>
TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>8.431.086,98</u></u>

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.

ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA.LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

INGRESOS:		
SERVICIOS POR CONTRATOS		
Vtas. sin IVA		-450.017,14
Vtas. con IVA		-3.827.465,45
	Total ventas	-4.277.482,59
(-) Descuentos		97.798,92
	Total Neto	-4.179.683,67
EGRESOS:		
COSTO POR SERVICIOS		3.870.738,62
	Utilidad Bruta	-308.945,05
Menos:		
GSTOS DE PROD.Y/O FABRICACION		233.574,81
Menos:		
GASTOS GENERALES		44.915,88
	Utilidad Operacional	-30.454,36
Más/Menos:		
OTROS INGRESOS (no operacionales)		-732,25
	Utilidad del Ejercicio	-31.186,61

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

	CAPITAL social	RESERVAS legal	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldo al 31 de diciembre de 2000	40.000,00	3.427,10	208.783,60	252.210,70
Aumento Reserva	-	592,11	-	592,11
Resultados acumulados	-	-	-4.539,52	-4.539,52
P/G. del Ejercicio	-	-	31.186,61	31.186,61
Saldos al 31 de diciembre del 2001	<u>40.000,00</u>	<u>4.019,21</u>	<u>235.430,69</u>	<u>279.449,90</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA.LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	31.186,61
- Gastos que no requieren desembolso	
capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	<u>-277.164,18</u>
	<u>-245.977,57</u>
Deudas a largo plazo	-140.311,81
Resultados acumulados	-4.539,52
Cta. accionistas o socios	271.175,81
Reserva legal	<u>592,11</u>
	<u>-119.060,98</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes depreciables	452.716,98
Cargos diferidos	<u>92.432,02</u>
	<u>545.149,00</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

426.088,02

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos	-130.933,99
Ctas. y documentos por cobrar	110.107,94
Ctas. afiliadas o asociadas	1.102.559,91
Inventarios	313.325,99
Pagos anticipados	1.966.267,95
Impuestos diversos	93.462,62
Deudas bancarias y financieras	143.069,10
Ctras. y documentos por pagar	-27.365,04
Créditos diversos	-3.131.676,01
Pasivos acumulados	<u>-12.730,45</u>

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

426.088,02

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

“ECUATORIANA DE CONSTRUCCIONES CIA. LTDA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001
(Expresado en Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día Martes 21 de Noviembre de mil novecientos setenta y dos, ante el doctor Jorge Maldonado Renella, abogado, Notario Titular Séptimo del Cantón Guayaquil, se constituyó la compañía denominada “Ecuatoriana de Construcciones Cía Ltda., con un capital inicial de cincuenta mil 00/100 sucres, dividido en aportaciones iguales y acumulativas e indivisibles, en número de cincuenta, de un mil 00/100 sucres cada una.

La razón social de la compañía esta en relación con los objetos principales de la misma: dedicarse a la construcción de carreteras, edificios, apertura de vías, construcción de puentes y calles, así como también explotación de canteras, acarreo y transporte de material petréo, cascajo, relleno, y en general todo cuanto se relacione con este tipo de actividades.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años. El capital actual de la compañía es de cinco millones 00/100 de sucres.

A la fecha del cierre del ejercicio económico del 31 de diciembre dl año 2000, el capital social de la compañía: Ecuatoriana de Construcciones Cía Ltda. es de cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de América.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

BASES DE PRESENTACION:

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) establecidos por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con el aval de la Superintendencia de Compañía y Servicio de Rentas Internas del Ecuador, coincidiendo dichas normas en los aspectos importantes con principios de contabilidad de general aceptación.

EL ESQUEMA DE LA DOLARIZACIÓN:

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad registra las transacciones en U.S. Dólares.

a) INVENTARIOS:

Se encuentra valorados y registrados al costo de mercado. Y éstos se determinan por el método del costo promedio, excepto por las importaciones o inventarios en tránsito que se registran sobre la base del costo específico de adquisición de cada partida, más los gastos inherentes o nacionalización que se efectúan.

b) ACTIVO FIJO:

Están registrados al costo de adquisición, más los efectos por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC.) No. 17.

c) DEPRECIACIÓN:

La depreciación es calculada sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada del respectivo activo y los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno cuyos porcentajes anuales son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%

d) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

e) RESERVA DE CAPITAL:

Incluye los valores de la cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio de los accionistas y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

f) RESERVA FACULTATIVA:

La Reserva Facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas

REALIZACION:

El ingreso en reconocido usualmente cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados, siendo esta la base o forma de mediación del principio de realización. Este principio se considera realizado considerando ciertas modalidades de perfeccionamiento jurídico, criterios económicos y otras normas técnicas pertinentes e importantes.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Bancos	
Machala	28,44
Citibank	592,10
Citibank	<u>1.942,46</u>
B/G	<u><u>2.563,00</u></u>

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

Cientes	
Ministerio de Obras Públicas	749.058,46
El Salado/ Simón Bolívar	350.747,79
Macas/ Sucua	149.734,82
Base Naval de Jaramijó	135.236,80
Jipijapa/ Cascol	50.623,39
El Carmen/ Flavio Alfaro	<u>62.715,66</u>
Fondo de Garantía	94.021,17
Río Olon	135,18
Sector Mirador	29,97
Campamento Mapasingue	26,35
Av. Fco. Orellana	26,11
El Carmen/ Flavio Alfaro	<u>93.803,56</u>
Ptmos.s y Anticipo Empleados	<u>28.141,51</u>
B/G	<u><u>871.221,14</u></u>

5.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

Servicio de Renta		
Contratos retenciones		67.329,12
2000	25.932,63	
2001	<u>41.396,49</u>	
Impto. al Valor Agregado		<u>61.042,53</u>
B/G - s/d.		<u><u>128.371,65</u></u>

Servicio de Renta		
Impuesto al Patrimonio		18.350,22
Impto. 1.50/00 - 1999		4.958,14
Impto. 1.50/00 - 2000		7.904,87
Retenciones 1%		<u>3.961,62</u>
B/G - s/a.		<u><u>35.174,85</u></u>

6.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 Diciembre del año 2001, el saldo de esta cuenta presenta de la siguiente variación:

	PROPIEDADES		
	saldos 31/12/2000	depreciación	saldos 31/12/2001
DEPRECIABLES			
Maquinarias y Equipos	5.206.161,27	-1.697.671,87	3.508.489,40
Vehículos	566.913,39	-394.461,92	172.451,47
B/G	5.773.074,66	-2.092.133,79	3.680.940,87

7.- CIAS. AFILIADAS Y ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta.cías. afiliadas y asociadas se forma así:

	Saldos 31/12/2000	movimientos		Saldos 31/12/2001
		cargos	créditos	
Meplasa S.A.	66,20	643,12		709,32
Karlestri	4,00			4,00
Tangox	4.304,67	337,15		4.641,82
Consortio Equitesa		896.241,11		896.241,11
Heliavion	2.477,24			2.477,24
Vivercon	9.381,84		-554,06	8.827,78
Agrimanantiales	41.894,24	205.892,59		247.786,83
Harios	1.965,94			1.965,94
Gorini	24.718,38			24.718,38
	<u>84.812,51</u>	<u>1.103.113,97</u>	<u>-554,06</u>	<u>1.187.372,42</u>
B/G				

8.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. deudas bancarias y financieras se forma de la siguiente manera:

Bancarias		
Citibank		122.937,50
Op. 023-036-043-20708	72.187,50	
023-036-043-20783	12.687,50	
023-036-043-20784	<u>38.062,50</u>	
Filanbanco		53.642,91
Op. 1er.	26.931,48	
Op. 2do.	<u>26.711,43</u>	
		<u>176.580,41</u>
	B/G	

9.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma así:

Macasa	105.342,22
Seguros La Unión	34.629,00
Seguros La Unión	<u>21.650,25</u>
B/G	<u><u>161.621,47</u></u>

10.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. consistía en:

Beneficios Sociales	
Décimo Tercer Sueldo	935,60
Décimo Cuarto Sueldo	2.205,61
Vacaciones	4.696,59
Fondos de Reserva	6.247,66
IESS. - aportes	7.721,29
Utilidades a/f empleados	<u>14.029,28</u>
B/G	<u><u>35.836,03</u></u>