30.284

Superintendencia de Compañías

30 ABR. 2008

Victor Barros Pontón

Registro de Sociedades

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2007

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila — Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68 — Teléfono 2 863-455

CUENCA _____ ECUADOR

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

1. Hemos examinado el Balance de Situación Financiera de Constructora Carvallo A. Z. Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del año 2007 y el correspondiente Estado de Resultado, Evolución del patrimonio de los socios y Flujo de Efectivo de enero 1° a diciembre 31 del 2007.

2. Los Estados financieros son de responsabilidad de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria.

3. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria generalmente aceptadas, incluyendo en consecuencia pruebas selectivas de los registros contables y otros procedimientos de Auditoria que consideramos necesarios en las circunstancias.

4. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto al Valor Agregado parcialmente y las declaraciones por las retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta se declaran también parcialmente a partir del mes de junio.

5. En lo que se refiere a las ventas, existe diferencias entre las declaraciones del Impuesto a la Renta y las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado, siendo lo real lo declarado en el Formulario 101 del Impuesto a la Renta.

6. Con excepción de lo indicado en los párrafos 4 y 5, en nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

7. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA al 31de diciembre del 2007 se emitirá por separado

Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

Cuenca, abril 25 del 20087

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2007

ACTIVO

DISPONIBLE				462.818,27
Caja Chica			1.116,00	
Bancos			461.702,27	
EXIGIBLE				2.304.451,19
Valor en garantías			3.226,16	
Clientes			316.605,96	
Cuentas por cobrar			870.091,33	
Subcontratistas			489.039,26	
Préstamos al personal			21.747,60	
Anticipo a proveedores			568.856,52	
Anticipo a transportistas			34.902,90	
.- Provisión para cuentas incobrables			-18,54	
REALIZABLE				2.490.329,00
Materia prima			392.620,00	
Repuestos			315.684,00	
Trabajos en proceso			297.594,00	
Trabajos terminados			1.484.431,00	
PAGOS ANTICIPADOS				196.698,62
12% I.V.A. en compras			51.636,94	
Impuesto anticipados			145.061,68	
FIJO	**V. ORIGINAL**	**DEPRECIACION**		1.222.418,80
Terrenos	56.368,01		56.368,01	
Edificio	95.026,21	38.838,57	56.187,64	
Maquinaria	1.574.200,83	764.980,84	809.219,99	
Equipo	306.711,64	213.946,75	92.764,89	
Vehículos	261.603,49	62.280,20	199.323,29	
Muebles y enceres	11.593,97	7.246,46	4.347,51	
Equipo de Computación	6.720,16	2.512,69	4.207,47	
	2.312.224,31	1.089.805,51		
ACTIVO A LARGO PLAZO				4.410,00
Acciones en HOSPIRIO			4.410,00	
ACTIVO DIFERIDO				193,71
Instalaciones	7.749,35	7.555,64	193,71	
				6.681.319,59

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

PASIVO

EXIGIBLE CORTO PLAZO		3.721.037,26
Bancos	31.778,55	
Proveedores	366.397,31	
Anticipo a contratos	2.197.906,62	
Préstamos Bancarios	146.636,02	
Documentos por pagar	344.754,25	
Aportes al IESS	47.223,97	
Préstamos al I.E.S.S.	1.452,45	
15% Participacón a trabajadores	41.442,37	
Provisión para cargas laborales	152.940,51	
Sueldos por pagar	22.753,00	
12% I.V.A. en ventas	211.821,92	
12% I.V.A. retenido	94.629,35	
Impuestos Retenidos	31.588,41	
impuestos a la Renta	29.712,53	
EXIGIBLE LARGO PLAZO		280.139,94
Documentos por pagar	198.873,28	
Préstamo de socios	81.266,66	
PATRIMONIO NETO		2.667.702,80
Capital social	60.000,00	
Reserva legal	8.432,02	
Reserva facultativa	90.755,21	
Aporte para futura capitalización	1.494.177,12	
Capital adicional	1.280.068,87	
Pérdida del ejercicio anterior	-265.730,42	
RESULTADOS		12.439,59
Utilidad del ejercicio	12.439,59	
		6.681.319,59

MIGUEL A. ESTRELLA 6-68 TELF. 826-353
CUENCA - ECUADOR

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2007

VENTAS			4.394.522,79
Obras realizadas		4.170.014,49	
Venta de materia prima		224.508,30	
COSTO DE VENTAS			3.724.282,88
MATERIA PRIMA Y REPUESTOS		1.180.853,60	
Inventario Inicial	715.316,00		
.+ Compras	1.173.841,60		
	1.889.157,60		
.- Inventario Final	708.304,00		
MANO DE OBRA		335.535,29	
GASTOS DE FABRICACION		3.248.924,99	
PRODUCCION DEL EJERCICIO		4.765.313,88	
PRODUCTOS EN PROCESO			
Inventario Inicial	297.594,00		
Inventario Final	297.594,00		
PRODUCTOS TERMINADOS		-1.041.031,00	
Inventario Inicial	443.400,00		
Inventario Final	1.484.431,00		
U.B. EN VENTAS			670.239,91
OTROS INGRESOS			33,92
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVO FIJO			15.000,00
U.B. TOTAL			685.273,83
COSTOS GENERALES			619.152,87
Gastos de administración		453.450,72	
Gastos Financieros		165.702,15	
UTILIDAD NETA			66.120,96
15% Participación a trabajadores			9.918,14
			56.202,82
CONCILIACION TRIBUTARIA			
Utilidad después del 15% para trabajadores		56.202,82	
Amortización de pérdidas ejercicio anterior		-14.050,70	
Más gastos no deducibles		76.698,00	
El 25% de impuestos sobre esta base		118.850,12	29.712,53
			26.490,29
Amortización pérdida ejercicio anterior			14.050,70
A disposición de la Junta General			12.439,59
UTILIDAD POR PARTICIPACION (en U.S. Dólares)			1,10

MIGUEL A. ESTRELLA 6-66 TELF. 826-353
CUENCA - ECUADOR

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

-70.284

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2007

CAPITAL APORTACIONES		
Saldo al inicio y al final del periodo		60.000,00
CAPITAL ADICIONAL		
Saldo al Inicio y final del Periodo		1.280.068,87
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva de legal		
Saldo al inicio del periodo	6.726,94	
Incremento en el periodo	1.705,08	
		8.432,02
Reserva facultativa		
Saldo al inicio del periodo	76.639,55	
Incremento en el periodo	14.115,66	
		90.755,21
PERDIDA ACUMULADA		
Saldo al inicio del periodo	298.061,98	
Amortización en el periodo	-32.331,56	
		-265.730,42
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
Saldo al inicio del periodo	327.000,00	
Incremento en el periodo	1.167.177,12	
		1.494.177,12
Utilidad del ejercicio		12.439,59
		2.680.142,39

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2007

CAPITAL APORTACIONES		
Saldo al inicio y al final del periodo		60.000,00
CAPITAL ADICIONAL		
Saldo al Inicio y final del Periodo		1.280.068,87
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva de legal		
Saldo al inicio del periodo	6.726,94	
Incremento en el periodo	1.705,08	
		8.432,02
Reserva facultativa		
Saldo al inicio del periodo	76.639,55	
Incremento en el periodo	14.115,66	
		90.755,21
PERDIDA ACUMULADA		
Saldo al inicio del periodo	298.061,98	
Amortización en el periodo	-32.331,56	
		-265.730,42
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
Saldo al inicio del periodo	327.000,00	
Incremento en el periodo	1.167.177,12	
		1.494.177,12
Utilidad del ejercicio		12.439,59
		2.680.142,39

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	(60.683,84)
Reserva Legal	1.705,08
Reserva Facultativa	14.115,66
Aporte para futura capitalización	1.167.177,12
Pérdida ejercicio anterior	32.331,56
Depreciaciones	(382.169,69)
Amortizaciones	(16.779,77)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	(991.242,93)
Realizable	(1.034.019,00)
Pagos anticipados	32.099,69
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	(1.237.466,12)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	(121.755,36)
Activo diferido	16.839,16
EFECTIVO NETO POR INVERSION	(104.916,20)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMINETO	
Exigible a corto plazo	1.915.551,86
Exigible a largo plazo	(159.507,39)
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	1.756.044,47
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	413.662,15
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	462.818,27
Caja y Bancos al inicio	49.156,12
	413.662,15

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

Constructora Carvallo A. Z. Cia. Ltda. fue constituida en la Ciudad de Cuenca el 16 de Enero de 1976, bajo la razón social de VICA S.A. para dedicarse a la actividad de la construcción de carreteras, puentes, movimientos de tierras, rellenos, urbanizaciones, y toda actividad relacionada con la ingeniería caminera. Posteriormente, en Enero 4 de 1991 fue transformada a Compañía de Responsabilidad Limitada y cambio de razón social a Constructora Carvallo A. Z. Cia. Ltda.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares ($) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La Compañía en este ejercicio no registra la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

2.3 IMPUESTO A LA RENTA.

La empresa cumple con esta obligación tributaria, presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la renta.
Impuesto al valor agregado.
Impuesto retenido en la fuente.

2.4 INVENTARIOS.

El inventario de materia prima y repuestos se realizó físicamente el 31 de diciembre del 2007, el valor está considerado al costo promedio de adquisición. Debo indicar que la toma física de estos inventarios, se realizó con el personal de la Compañía, sin la concurrencia de la Auditoria Externa.

2.5 COSTOS.

Se determinan a nivel de costo total, el insumo de materia prima está considerado por diferencia de inventarios, y aplicando la mano de obra y los gastos de producción, esta política de aplicación no permite determinar el costo de cada contrato realizado.

2.6 PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación de 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la renta.

2.7 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipo utilizando el método de línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas; las bajas corresponden a activos que se han depreciado en su totalidad y ha dejado con un valor residual de $ 0.01

	SALDO ANTERIOR	DEPRECIAC. AÑO 2007	BAJA DE INVENTARIO	SALDO A DIC-31-07	PORC. DE DEPREC
Edificio	34.087,26	4.751,31		38.838,57	5%
Maquinaria	1.082.605,38		317.624,54	764.980,84	10%
Equipo	188.396,33	25.550,42		213.946,75	10%
Vehiculos	159.487,71		97.207,51	62.280,20	20%
Muebles y Enseres	6.512,77	733,69		7.246,46	10%
Equipo de computac.	885,75	1.626,94		2.512,69	33%
	1.471.975,20	32.662,36	414.832,05	1.089.805,51	

3. CAJA CHICA.

Es un fondo rotativo que mantiene la empresa para atender los pagos pequeños e inmediatos $ 1.116,00

4. BANCOS.

Saldo disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco del Austro	330.856,67
Mutualista Azuay-ahorros	31,80
Banco de Machala Cta. 101365100	62.822,31
Banco del Pichincha	49.855,08
Banco de Machala Cta. 1150023862	15.891,15
Cooperativa La Merced-ahorros	2.245,26
	461.702,27

5. VALORES EN GARANTIA.

Los siguientes depósitos que están garantizando:

Cirilo Perez	$	306,16	Por accidente de tránsito
Hugo Landy	$	700,00	Por accidente de tránsito
Carlos David Beltrán	$	220,00	Por departamento en Machala
Klever Pelaez	$	2.000,00	Por terreno campamento en Machal

6. CLIENTES.

Valores pendientes de cobro a:

Gobierno Provincial del Azuay	78.515,13
Corpcys Cia. Ltda.	128.402,55
Rodrigo Carvallo U.	49.890,15
Arturo Carballo E	20.766,82
Municipio de Azoguez	3.400,00
Municipio de cuenca	19.984,29
Municipio de Machala	15.544,17
Ejeproy Cia. Ltda.	102,85
	316.605,96

7. CUENTAS POR COBRAR.

Valores pendientes de cobro a:

Ing. Marcelo Amoroso	15.222,05
Rodrigo Carvallo	396.937,61
Sr. Artuto Carvallo	50.852,65
Préstamo a socios	92.327,04
Edgar Moscoso	30.000,00
Tania Ponce	30.000,00
Jaime Moscoso	30.000,00
Xavier Peña	64.415,00
Inés Ambrosi	30.000,00
Fernando Iñiguez	30.000,00
Diego Gutierrez	30.000,00
Santiago Gutierrez	30.000,00
Fernando Loja	30.000,00
VTS. Socios	8.363,30
VT. Juan Arturo Carballo	1.973,68
	870.091,33

8. SUBCONTRATISTAS.

Anticipos entregados a los siguientes subcontratistas:

Jaime Coronel	64.282,50
Pedro Solano	3.163,07
Victor Cuesta	42.154,93
Miguel Reyes	16.049,71
Hernán Cornejo	5.382,05
Mónica Córdova	349.968,20
Guillermo Matute	8.038,80
	489.039,26

9. PRESTAMOS AL PERSONAL

Por préstamos al siguiente personal:

Marcelo Amoroso	200,00
Pedro Solano	2.000,00
Catalina Tapia	666,19
Eduardo Espinoza	670,00
Ramiro Quinteros	750,00
Caridad Carvallo	15.000,00
Teodoro Riofrio	240,00
Claudio Naranjo	500,00
Elizabeth Rosales	200,00
Menuel Yanes	200,00
María Llivichuzca	360,00
Carlos Molina	150,00
Carlos Salazar	500,00
Mariela Carrillo	311,41
	21.747,60

10. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Anticipos entregados a los siguientes proveedores:

Xavier Farah	177.736,53
Ignacio Moscoso	30.235,00
Jorge Arpi	10.000,00
Máximo Villavecencio	43.486,05
Nahum Trelles	92.291,75
Julio Sanmartín	91.800,00
Gino Semiglia	3.125,00
Varios	20.182,19
Caterpillar	100.000,00
	568.856,52

11. ANTICIPO A TRANSPORTISTAS.

Por anticipos entregados a los siguientes:

Transportistas Cuenca	3.902,90
Transportistas Pasaje	31.000,00
	34.902,90

12. INVENTARIOS.

Los siguientes bienes calculando a su costo promedio de adquisición:

Materia prima	392.620,00
Repuestos	315.684,00
Trabajos en proceso	297.594,00
Trabajos terminados	1.484.431,00
	2.490.329,00

13. 12% I. V. A. EN COMPRAS

Impuesto pagado en compras realizadas que se van liquidando a medida que se va declarando y pagando el impuesto $ 51.636,94

14. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Corresponde al valor retenido por parte de los clientes sobre los valores de los contratos realizados $ 145.061,68

15. ACTIVO FIJO.

El Activo Fijo ha tenido sus variaciones por compras y por bajas de sus activos, estas bajas se dan por cuanto la depreciación ha cubierto el valor del activo fijo y la compañía cruzó este valor con la depreciación acumulada de ese bien.

	SALDO INICIAL	COMPRAS EN 2007	BAJAS	SALDO A DIC-31-07
Terreno	56.368,01			56.368,01
Edificio	95.026,21			95.026,21
Maquinaria	1.456.178,92	566.544,79	448.522,88	1.574.200,83
Equipo	275.292,43	34.887,12	3.467,91	306.711,64
Vehiculos	292.757,47	195.703,14	226.857,12	261.603,49
Muebles y Enseres	9.868,02	1.908,37	182,42	11.593,97
Equipo de computación	4.977,89	1.742,27		6.720,16
	2.190.468,95	800.785,69	679.030,33	2.312.224,31

De acuerdo a las compras de activo fijo, se detalla los bienes adquiridos, mientras que las bajas corresponden a los bienes dados de baja por cuanto la depreciación cubrió el valor del bien.

MAQUINARIA

Rodillo apisonador DINAPAC año 1985	5.357,14
Retroexcavadora 580M TURBO 4WD - CASE	74.378,41
Minicargador 440SSL (EICA)	33.685,74
Tina Bañera HI TECH, 2 ejes, 20 mts (talleres Verdugo)	20.123,50
Cargadora-rueda COMATSU WA-320 año 1988	40.000,00
Planta mezcladora de hormigón marca ELVA WERK	65.000,00
Retroexcavadora marca HITACHI	60.000,00
Trituradora TELESMITH IBP-752	250.000,00
Bobcata JHON DEERE 240 SKID STEER LOADER año 2000	18.000,00
	566.544,79

VEHÍCULOS

Camioneta CHEVROLET SILVERADO plateado motor: DC1C4KPV330140	4.500,00
Camioneta CHEVROLET SILVERADO plateado motor: 92V331219	17.000,00
Camioneta MAZDA B26OO rojo 2007 motor : G6353150	17.767,86
MONTERO 5P 4X4 beige motor: 6G75SY4616	46.419,64
Moto KTM modelo: 990 SUPER DUKE, color negro	18.158,50
Jeep MITSUBISHI OUTLANDER 3.0 V6 AWD	33.473,21
Jeep TOUAREG SUV	58.383,93
	195.703,14

EQUIPOS

Equipo topográfico marca LEICA TC 1205	8.000,00
Bomba de agua VW año 1961	3.125,00
Equipo de nivel automático de presición	850,00
Remolque para minicargadora	1.565,66
Contenedor de 40"	1.010,10
Compresor de aire remolcable con martillos	6.250,00
Bomba de agfua tipo 1	892,86
Soldadora	1.326,53
Cortadora de pavimento SM62-2 WEBWER C/MOTOR 11HP	3.775,29
Soldadora de Arco C.C. MILLER 250	1.330,00
Soldadora remolcable modelo: IPU 41 motor: 941283	5.803,57
Radio MOTOROLA con antena	306,12
Regla bibratoria eléctrica RV3 3M 1HP 110V.	651,99
	34.887,12

MUEBLES Y ENSERES

Copiadora multifuncional 3119	267,21
Aire acondicionado MSE-12CRSPLIT de pared	356,52
Escritorio con gavetero pedestal de 3 gavetas	250,00
Aire acondicionado tipo ventana 12,00BTU/H marca LG	394,05
Aire acondicionado tipo ventana 24,00BTU/H marca SAMSUNG	488,80
Cámara digital BENQ DC C630	151,79
Dispersor de agua helada-caliente marca: MIDEA	
	1.908,37

16. INVERSIONES.
Una acción del Hospital Universitario del Río $ 4,410

17. ACTIVO DIFERIDO.
Un saldo de la cuenta Instalaciones: $ 193.71

18. BANCOS.
Sobregiro en el Banco Internacional $ 31.778.55

19. PROVEEDORES.
Compra de bienes a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía $366397.31

20. ANTICIPOS A CONTRATOS.
Los siguientes anticipos recibidos:

Ing. Homero Torres	50.000,00
Ing. Pedro Solano J.	26.447,00
Ing. Rodrigo Carvallo	41.860,00
Ing. Iván Martinez	19.647,19
Municipio de Cuenca-Av. Avelardo J. Andrade	24.579,01
Municipio de Machala	1.423.147,07
Municipio de Azoguez	103,44
Municipio de Gualaceo	94.660,91
Arcecio Merchán	1.189,00
MOP. Carril Izquierdo sur-Nulti	87.237,36
MOP. Carril Izquierdo norte-Nulti	111.751,36
MOP. Carril Derecho sur-Nulti	124.488,62
MPO. Tramo intermedio de la variante-Nulti	55.042,99
MOP. Carril Derecho acceso norte-Nulti	125.720,27
Ing. Edgar Ochoa	17.000,00
Hidalgo Enrique Cia. Ltda.	32,40
Ramóm Suquitana	-5.000,00
	2.197.906,62

21. PRESTAMOS BANCARIOS.

Los siguientes préstamos a corto plazo:

BANCO	VALOR	TASA DE INTERES	FECHA DE VENCIMIENTO	GARANTIA
Banco del Austro	29.790,00	14,00%	28-feb-2008	Sobre firmas
Banco del Austro	24.057,00	14,00%	28-feb-2008	Sobre firmas
Banco del Austro	68.489,02	13,35%	25-ene-2008	Prenda Ind. abierta
Banco de Machala	24.300,00	14,50%	03-ene-2008	Prenda Ind. abierta
	146.636,02			

22. DOCUMENTOS POR PAGAR.

Los siguientes préstamos recibidos de personas naturales con garantías sobre firmas y sin vencimiento fijo:

	VALOR	TASA DE INTERES
Srta. Carmen Carvallo	600,00	6,00%
Mariana Toral Calle	2.000,00	4,00%
Vicente Cevallos V.	43.900,00	3,00%
Homero Barahona	20.000,00	3,00%
Alberto Zhindón	15.000,00	2,50%
Nicanor Tapia	20.000,00	3,00%
Jorge Montero	10.000,00	3,00%
Patricio Montero	30.000,00	3,00%
Remigio Amoroso	80.000,00	2,00%
Pablo Barahona	25.000,00	1,17%
Magdalena Toral	60.000,00	1,17%
Homero Barahona	22.500,00	1,17%
Clara Ugalde	5.000,00	3,00%
Arturo Martinez	4.805,53	0,00%
Jose Carvallo	5.851,16	0,00%
santiago Amoroso	97,56	0,00%
	344.754,25	

23. APORTES AL I. E. S. S.

Provisión de aportes al I.E.S.S. que será cancelado el próximo mes $ 47,223.97

24. PRESTAMOS AL I. E. S. S.

Descuentos al personal por préstamos quirografarios que cancelará el mes siguiente $ 1,452.45

25. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

El 15% de utilidades para los trabajadores calculadas antes del Impuesto a la Renta

Años anteriores	31.524,23
Ejercicio del año 2007	9.918,14
	41.442,37

26. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

Para atender los pagos al personal en las fechas correspondientes, se han realizado las siguientes provisiones :

Décimo Tercer Sueldo	988,55
Décimo Cuarto Sueldo	3.643,94
Vacaciones	11.646,27
Fondos de Reserva	75.295,83
Aportes al I.E.S.S.	61.365,92
	152.940,51

27. SUELDOS POR PAGAR.
Rol de sueldos del personal pendientes de pago por $ 22,753.00

28. 12% I. V. A. EN VENTAS
Retenciones efectuadas que se hallan pendientes de declarar y pagar $ 211,821.92

29. 12% I. V. A. RETENIDO
Impuesto pendiente de declarar y pagar $ 94,629.35

30. IMPUESTOS RETENIDOS
Retenciones efectuadas que se hallan pendientes de declarar y pagar $ 31,588.41

31. IMPUESTOS A LA RENTA
Impuesto causado sobre las utilidades obtenidas en el año 2007 $ 11,453.19

32. DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO).
Los siguientes préstamos a largo plazo, con dividendos trimestrales:

	VALOR	TASA DE INTERES	GARANTÍAS
Banco del Austro	53.073,28	12,50%	Prenda Industria abierta
Banco de Machala	145.800,00	14,50%	Terreno
	198.873,28		

33. PRESTAMO DE SOCIOS.
Los siguientes préstamos:

Ing. Marcelo Amoroso	14.117,08
Ing. Rodrigo Carvallo	19.766,04
Sr. Arturo Carvallo	25.364,28
Ing. José Carvallo T.	22.019,26
	81.266,66

34. CAPITAL SOCIAL.
El Capital social de la Compañía es de $ 60.000.00 dividido en 1.500.000 participaciones nominativas e indivisibles de $ 0.04 cada una y está compuesto de la siguiente manera:

NOMBRES		VALOR	PORCENTAJE
Sr. Arturo Carvallo Estrella		36.000	60%
Ing. Marcelo Amoroso Alvarado		12.000	20%
Ing. Rodrigo Carvallo Ugalde		3.000	5%
Ing. José Carvallo Toral		3.000	5%
Sr. Juan Carvallo Toral		3.000	5%
Sr. Santiago Amoroso Carvallo		3.000	5%
	Total	60.000	100%

35. RESERVA LEGAL.

El 5% de Reserva Legal sobre las utilidades netas después del 15% de participación de utilidades a trabajadores acumulado hasta el año 2007 $ 8,433.02

36. RESERVA FACULTATIVA.

Proveniente de las utilidades no repartidas a los socios, $ 90,755.21

37. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION.

Aporte de los siguientes socios:

Carvallo Estrella Arturo	897.006,27
Amoroso Alvarado Marcelo	298.835,42
Carvallo Ugalde Rodrigo	74.708,86
Carvallo Toral José	74.708,86
Carvallo Toral Juan Arturo	74.708,86
Amoroso Carvallo Santiago	74.208,85
	1.494.177,12

38. CAPITAL ADICIONAL.

Producto de la corrección monetaria y ajuste de brechas I y II hasta marzo del año 2000 $ 1.280.068,87

39. PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR.

Saldo de la pérdida del año anterior, que se viene amortizando a razón del 25% de la utilidad que obtiene a cada año $ 265,730.42

40. ESTADO DE RESULTADOS.

Con el ánimo de verificar las variaciones que existen existe entre los años 2006 y 2007 se procede con el siguiente cuadro demostrativo:

	AÑO 2007	AÑO 2006	VARIACIONES
Varias Obras Realizadas	4.170.014,49	4.340.137,33	-3,92%
Otros Conceptos	224.508,30	115.754,13	93,95%
	4.394.522,79	4.455.891,46	-2,39%
Costo de Obras Realizadas	3.724.282,88	3.800.940,01	-2,02%
U. B. EN VENTAS	670.239,91	654.951,45	2,33%
OTROS INGRESOS	33,92	500,00	
UTILIDAD EN VENTA ACTIVO FIJO	15.000,00	1.560,68	
INTERESES GANADOS		66,59	
U.B. TOTAL	685.273,83	657.078,72	4,29%
COSTOS GENERALES	619.152,87	583.955,29	6,02%
UTILIDAD NETA	66.120,96	73.123,43	-9,58%

Por lo expuesto observa que existen variaciones constantes en menos a todo nivel

41. VENTAS.

Las ventas declaradas mensualmente (formulario 104) frente a las ventas que constan en la declaración del Impuesto a ala Renta (formulario 101) existe la siguiente diferencia:

Ventas declaradas en el formulario 104	4.105.109,52
Ventas declaradas en el formulario 101	4.394.522,79
	289.413,27

Se declara menos en los meses de:

Septiembre	0,18
Noviembre	161.830,99
Diciembre	127.582,10
	289.413,27

42. TENDENCIAS.

En hoja aparte presentamos esta información.

43. ENTORNO ECONOMICO.

La actividad económica de la empresa es la reconstrucción de caminos, y los contratos de estos trabajos se hacen con el Estado, si existe estabilidad económica y política se obtiene más trabajo y si no hay esta estabilidad se detiene la actividad y las empresas sufren las consecuencias.

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

ACTIVO	2006	% Integral	2007	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	49.156,12	100,00%	462.818,27	100,00%	841,53%
Caja Chica	416,00	0,85%	1.116,00	0,24%	168,27%
Bancos	48.740,12	99,15%	461.702,27	99,76%	847,27%
EXIGIBLE	1.313.208,26	100,00%	2.304.451,29	100,00%	75,48%
Valor en garantía	1.526,16	0,12%	3.226,16	0,14%	111,39%
Cuentas por cobrar	683.365,11	52,04%	870.091,33	37,76%	27,32%
Clientes		0,00%	316.605,96	13,74%	
Deudores varios	31.192,01	2,38%		0,00%	-100,00%
Subcontratistas	180.814,59	13,77%	489.039,26	21,22%	170,46%
Préstamos al personal	1.266,99	0,10%	21.747,60	0,94%	1616,48%
Anticipos al personal	415.061,94	31,61%	568.856,62	24,69%	37,05%
Anticipo a transportistas			34.902,90	1,51%	
.-Provisión para cuentas incobrables	-18,54	0,00%	-18,54	0,00%	
REALIZABLE	1.456.310,00	100,00%	2.490.329,00	100,00%	71,00%
Materia prima	371.216,00	25,49%	392.620,00	15,77%	5,77%
Repuestos	344.100,00	23,63%	315.684,00	12,68%	-8,26%
Trabajos en proceso	297.594,00	20,43%	297.594,00	11,95%	0,00%
Trabajos terminados	443.400,00	30,45%	1.484.431,00	59,61%	234,78%
PAGOS ANTICIPADOS	228.798,31	100,00%	196.698,62	100,00%	-14,03%
12% I.V.A. en compras	127.724,34	55,82%	51.636,94	26,25%	-59,57%
Impuesto anticipados	101.073,97	44,18%	145.061,68	73,75%	
FIJO	2.190.468,95	100,00%	2.312.224,31	100,00%	5,56%
Terrenos	56.368,01	2,57%	56.368,01	2,44%	0,00%
Edificio	95.026,21	4,34%	95.026,21	4,11%	0,00%
Maquinaria	1.456.178,92	66,48%	1.574.200,83	68,08%	8,10%
Equipo	275.292,43	12,57%	306.711,64	13,26%	11,41%
Vehículos	292.757,47	13,37%	261.603,49	11,31%	-10,64%
Muebles y enceres	9.868,02	0,45%	11.593,97	0,50%	17,49%
Equipo de Computación	4.977,89	0,23%	6.720,16	0,29%	35,00%
DEPRECIACIONES	-1.471.975,20	100,00%	-1.089.805,51	-47,13%	-25,96%
INVERSIONES	4.410,00		4.410,00	100,00%	
	4.410,00		4.410,00	0,19%	
ACTIVO DIFERIDO	24.588,51	100,00%	7.749,35	100,00%	-68,48%
Instalaciones	24588,51	100,00%	7.749,35	100,00%	-68,48%
AMORTIZACIONES	-24.335,41	100,00%	-7.555,64	-97,50%	-68,95%
	3.770.629,64		**6.681.319,69**		

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

PASIVO Y PATRIMONIO	2006	% Integral	2007	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.805.485,40	100,00%	3.721.037,26	100,00%	106,10%
Bancos	57.075,68		31.778,55		
Proveedores	307.698,27	17,04%	366.397,31	9,85%	19,08%
Anticipo a contratos	217.570,01		2.197.906,62		
Préstamos bancarios	253.046,48	14,02%	146.636,02		-42,05%
Documentos por pagar	372.563,69	20,64%	344.754,25	9,27%	-7,46%
Aportes la IESS	32.678,00	1,81%	47.223,97	1,27%	44,51%
Préstamos del I.E.S.S.	569,59	0,03%	1.452,45	0,04%	155,00%
15% Participación a trabajadores	20.555,71	1,14%	41.442,37	1,11%	101,61%
Provición para cargas laborales	118.803,56	6,58%	152.940,51	4,11%	28,73%
Sueldos por pagar	20.059,00	1,11%	22.753,00	0,61%	13,43%
12% I.V.A. retenido	74.685,02	4,14%	94.629,35	2,54%	26,70%
12% I.V.A. en ventas	313.438,14	17,36%	211.821,92	5,69%	-32,42%
Impuestos Retenidos	16.742,25	0,93%	31.588,41	0,85%	88,67%
Impuesto a la Renta		0,00%	29.712,53	0,80%	
EXIGIBLE LARGO PLAZO	439.647,33	100,00%	280.139,94	100,00%	-36,28%
Préstamos bancarios	300.000,00		198.873,28		
Anticipo de contratos	51.403,26	11,69%		0,00%	-100,00%
Préstamo de socios	88.244,07	20,07%	81.266,66	29,01%	-7,91%
PATRIMONIO NETO	1.452.373,38	100,00%	2.667.702,80	100,00%	83,68%
Capital social	60.000,00	4,13%	60.000,00	2,25%	0,00%
Reserva legal	6.726,94	0,46%	8.432,02	0,32%	25,35%
Reserva facultativa	76.639,55	5,28%	90.755,21	3,40%	18,42%
Aporte para futura capitalización	327.000,00	22,51%	1.494.177,12	56,01%	356,93%
Pérdida del ejercicio anterior	-298.061,98	-20,52%	-265.730,42	-9,96%	-10,85%
Capital adicional	1.280.068,87	88,14%	1.280.068,87	47,98%	0,00%
RESULTADOS	73.123,43	100,00%	12.439,59	100,00%	-82,99%
Utilidad del Ejercicio	73.123,43	100,00%	12.439,59	100,00%	-82,99%
	3.770.629,54		**6.681.319,59**		

INDICADORES FINACIEROS:	**2006**	**2007**
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:		
ACTIVOS/CAPITAL	62,84	111,36
RAZON CIRCULANTE:		
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	1,56	14,35
PRUEBA ACIDA:		
EFEC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	0,75	7,55
RAZON DEUDA A ACTIVO:		
P.TOTAL/A.TOTAL	0,60	0,10
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:		
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,48	0,05

44. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

En cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Renta Internas según resolución 1071 publicada en el registro Oficial 740 del 8 de enero del 2003, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones los mismos que se presentarán en el S. R. I.

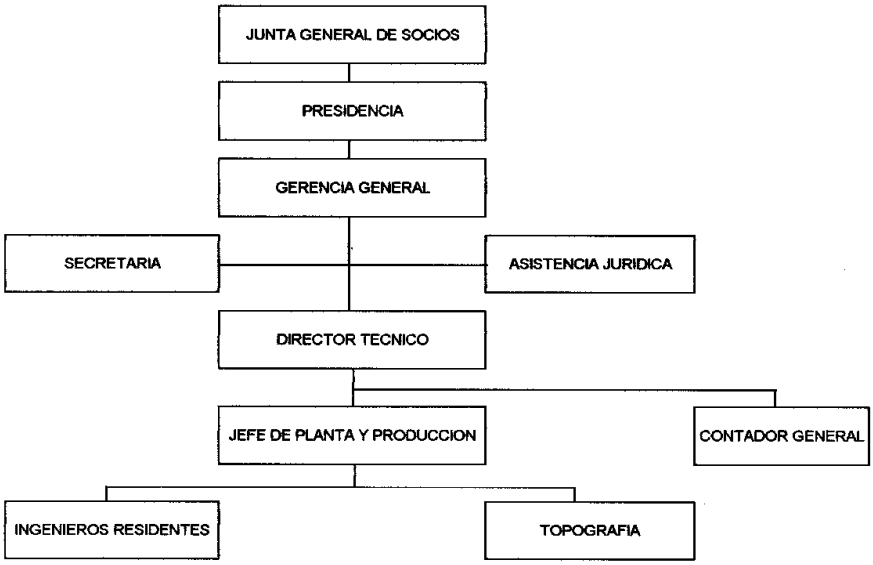
45. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑIA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta a continuación:

46 EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del año 2007 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (abril 25 del 2008), se ha encontrado que la empresa se halla atrasada en los siguientes pagos:

CON EL I.E.S.S.	
Aporte al I.E.S.S. de junio del 2006 a diciembre del 2007	84.682,15
Fondos de Reserva por los años 2005 al 2007	44.408,42
CON EL S.R.I.	
Retención del I.V.A.	62.549,69
Impuestos retenidos	27.260,11

CONSTRUCTORA CARVALLO A. Z. CIA. LTDA.

ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA