



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefónica (05) 2921246/2928761
Celular: 094167166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

34402

INFORME DE AUDITORÍA

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S. A.

AÑO 2009

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO**

SC - RNAE No. 626





Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefoc (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S. A.

He auditado el Balance General de la Compañía PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S. A., al 31 de Diciembre del 2009, 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 Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría 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 auditoría 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 PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S. A. al 31 de Diciembre del 2009, 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

Portoviejo, 05 de Abril de 2010



PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2008</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	3	32.458,08	225,13
Cuentas por Cobrar	4	392.570,53	184.196,15
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(1.770,00)	(1.770,00)
Impuestos Pagados por Anticipado	5	1.703,61	6.979,69
Total del Activo Corriente		424.962,22	189.630,97
ACTIVO FIJO			
Vehículos	6	1.352.457,38	1.352.457,38
Maquinarias y Equipos		160.064,29	160.064,29
Total de costo		1.512.521,67	1.512.521,67
Depreciación Acumulada		(1.512.507,65)	(1.512.507,65)
Total de Activo Fijo		14,02	14,02
TOTAL DE ACTIVOS		424.976,24	189.644,99

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2008</u>	<u>Dic-31 2009</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Provisiones por Pagar</i>	7	4.581,14	13.838,66
<i>Impuestos por Pagar</i>	8	27.988,83	29.090,85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		32.569,97	42.929,51
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Préstamos Bancarios</i>		248.999,38	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		248.999,38	-
TOTAL PASIVO		281.569,35	42.929,51
<u>PATRIMONIO</u>			
<i>Capital Social</i>	9	142.896,00	142.896,00
<i>Reserva Legal</i>		918,79	1.241,65
<i>Reserva de Capital</i>		29.459,08	29.459,08
<i>Utilidades (Pérdidas) Acumuladas</i>		-	(29.866,98)
<i>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</i>		(29.866,98)	2.985,73
TOTAL PATRIMONIO		143.406,89	146.715,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		424.976,24	189.644,99

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2008</u>	<u>Dic-31 2009</u>
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	166,825.73	84,200.00
COSTO DE PRODUCCIÓN	<u>(141,287.87)</u>	<u>(52,507.99)</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>25,537.86</u>	<u>31,692.01</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(37,136.08)	(22,839.90)
Financieros	(71.00)	(62.28)
Generales	(18,197.76)	(3,599.88)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>(29,866.98)</u>	<u>5,189.95</u>
(-) 15% Participación Trabajadores		<u>(778.49)</u>
Utilidad Después de Part. Trabajadores		4,411.46
(-) Impuesto a la Renta		<u>(1,102.86)</u>
Utilidad Después de Impuesto a la Renta		3,308.59
(-) Reserva legal		(322.86)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS		<u>2,985.73</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 (En Dólares Americanos)						
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILID. (PÉRDIDAS) EJERCICIOS ANTER.	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009	142.896,00	918,79	29.459,08	-	(29.866,98)	143.406,89
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	(29.866,98)	29.866,98	-
RESERVA LEGAL 2009	-	322,86	-	-	-	322,86
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	2.985,73	2.985,73
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	142.896,00	1.241,65	29.459,08	(29.866,98)	2.985,73	146.715,48

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 2.985,73

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos
provenientes de actividades de operación**

Reserva Legal 322,86

Cambios en Activos y Pasivos de Operación

Disminucion en Cuentas por Cobrar 208.374,38
Aumento en Impuestos Anticipados (5.276,08)
Aumento en Provisiones por Pagar 9.257,52
Disminucion en obligaciones Bancarias (248.999,38)
Aumento en Impuestos por Pagar 1.102,02

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (32.232,95)

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO (32.232,95)

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 32.458,08

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 225,13

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S. A., es una Sociedad Anónima, que se creó originalmente con la razón social de CONSTRUCTORA JULIO SANTOS Y ASOCIADOS S.A., la misma que fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Segunda del Cantón Rocafuerte, el 23 de Diciembre de 1997; e inscrita legalmente en el Registro Mercantil del Ecuador en la ciudad de Portoviejo, el 15 de Enero de 1998. En el año 2003, la empresa cambió su razón social a PROVIAS S.A., mediante Escritura Pública debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo. El acto societario fue debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías.

Su actividad principal es la explotación en todas sus fases de la industria de la construcción.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador.

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

A Diciembre 31 del 2009 el saldo contable de la cuenta Caja-Bancos es:

DETALLE		VALORES	
Caja General			67,90
Caja		67,90	
Bancos	(a)		157,23
Banco del Pichincha		19,90	
Banco Comercial de Manabí		137,33	
TOTAL			225,13

a) Rubros que la Compañía mantiene con las instituciones financieras del ámbito local.

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Cuentas por Cobrar a Diciembre 31 del 2009 es el siguiente:

DETALLE		VALORES	
Cuentas por Cobrar	(a)		143.296,15
Ing. Julio Santos Centeno		62.384,49	
Montecristi Colimes B. (J.S.C.)		41.383,33	
Calle de Montecristi (J.S.C.)		5.912,52	
Calles de Jipijapa (J.S.C.)		33.615,81	
Anticipos Entregados	(b)		40.900,00
COCIASA S.A.		40.900,00	
TOTAL			184.196,15

a) Corresponden valores facturados a clientes locales, que la compañía no recupero al cierre del ejercicio económico.

b) Comprende a anticipo entregado que se devengara en el momento de la ejecución del servicio contratado.

5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Durante el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2009 la cuenta Impuestos Pagados por Anticipados refleja los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente (a)	2.503,61
IVA Crédito Tributario (b)	4.476,08
TOTAL	6.979,69

- a) Integrados por valores de Impuestos por concepto de Retenciones en la Fuente, que los clientes han retenido a la Compañía.
- b) Corresponde a valores de crédito tributario en IVA a favor de la empresa

6. ACTIVO FIJOS

Los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2009 son para el cumplimiento de su finalidad como es la explotación en todas sus fases de la industria de la construcción.

Los bienes del activo fijo han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados en base al 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.

Al 31 de Diciembre del 2009 los Activos Fijos se encuentran depreciados en su totalidad.

(Ver cuadro de los movimientos de activo fijos que ha tenido durante el año 2009)

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>					
Vehículos	1,352,457.38	-	-	1,352,457.38	20
Maquinarias y Equipos	160,064.29	-	-	160,064.29	10
SUBTOTAL	1,512,521.67	-	-	1,512,521.67	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1,512,507.65)	-	-	(1,512,507.65)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	14.02	-	-	14.02	

7. PROVISIONES POR PAGAR

Comprende a obligaciones que la empresa mantiene con el IESS y Provisiones para Empleados a Diciembre 31 del 2009.

Detalle	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
Aportes al IESS	470,88	2.412,58	2.432,73	450,73
Décimo Tercer Sueldo	451,00	4.120,83	1.793,74	2.778,09
Décimo Cuarto Sueldo	856,00	2.883,31	1.126,30	2.613,01
Fondos de Reserva	1.356,00	4.183,29	226,58	5.312,71
Seguro Accidente Personal	1.447,26	459,85	1,48	1.905,63
15% Participación Trabajadores	-	778,49	-	778,49
TOTAL	4.581,14	14.838,35	5.580,83	13.838,66

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores de la cuenta Impuesto por Pagar al 31 de diciembre del 2009 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (a)	1.102,87
Impuestos 1.5 por Mil (b)	24.747,20
Impuestos Patentes Municipales (b)	3.240,78
TOTAL	29.090,85

- a) Se refiere a obligaciones tributaria que mantiene la empresa con el SRI al cierre del período económico.
- b) Comprende a obligaciones de la compañía con el Municipio del cantón de Portoviejo.

9. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2009 está compuesto por 35.724 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 4.00 cada una, distribuido de la siguiente forma:

Accionistas	%	Valor Total
<i>Carlos Quijije Guaranda</i>	<i>30.00</i>	<i>42,868.00</i>
<i>Didimo Vera Arteaga</i>	<i>30.00</i>	<i>42,868.00</i>
<i>Junior Navia Macías</i>	<i>30.00</i>	<i>42,868.00</i>
<i>Cristóbal Solórzano Moreira</i>	<i>10.00</i>	<i>14,292.00</i>
TOTAL	100.00	142,896.00