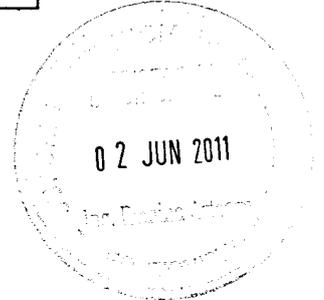




Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: mraauditores@yahoo.com
MANA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA



PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.

AÑO 2010

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO**

SC - RNAE No. 626



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187186 - 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 2010, y el correspondiente Estado de Resultado, de Patrimonio y de Flujo 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 2010, 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

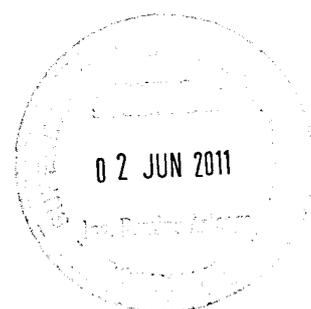
SC - RNAE No. 626

Portoviejo, 03 de Mayo del 2011

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	3	225,13	6.968,84
Cuentas por Cobrar	4	184.196,15	143.296,15
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(1.770,00)	(1.770,00)
Impuestos Pagados por Anticipado	5	6.979,69	12.035,21
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		189.630,97	160.530,20
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 NETO		14,02	14,02
TOTAL DE ACTIVOS		189.644,99	160.544,22

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 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores		-	1.560,00
Provisiones por Pagar	7	13.838,66	5.682,28
Impuestos por Pagar	8	29.090,85	1.646,61
TOTAL PASIVO CORRIENTE		42.929,51	8.888,89
TOTAL PASIVO		42.929,51	8.888,89
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	9	142.896,00	142.896,00
Reserva Legal		1.241,65	1.735,53
Reserva de Capital		29.459,08	29.459,08
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(29.866,98)	(26.881,25)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		2.985,73	4.445,98
TOTAL PATRIMONIO		146.715,48	151.655,33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		189.644,99	160.544,22

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2009</u>	<u>Dic-31 2010</u>
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	84.200,00	113.403,02
COSTO DE PRODUCCIÓN	<u>(52.507,99)</u>	<u>(73.129,59)</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>31.692,01</u>	<u>40.273,43</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(22.839,90)	(24.010,49)
Financieros	(62,28)	(756,87)
Generales	(3.599,88)	(7.757,29)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>5.189,95</u>	<u>7.748,78</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>(778,49)</u>	<u>(1.162,31)</u>
Utilidad Después de Part. Trabajadores	4.411,46	6.586,47
(-) 25% Impuesto a la Renta	<u>(1.102,86)</u>	<u>(1.646,61)</u>
Utilidad Después de Impuesto a la Renta	3.308,59	4.939,86
(-) Reserva legal	(322,86)	(493,88)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	<u>2.985,73</u>	<u>4.445,98</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
 (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 2010	142.896,00	1.241,65	29.459,08	(29.866,98)	2.985,73	146.715,48
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	2.985,73	(2.985,73)	-
RESERVA LEGAL 2010	-	493,88	-	-	-	493,88
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	4.445,98	4.445,98
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	142.896,00	1.735,53	29.459,08	(26.881,25)	4.445,98	151.655,33

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 2010
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 4.445,98

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

Reserva Legal 493,88

Cambios en Activos y Pasivos de Operación

Disminución en Cuentas por Cobrar 40.900,00

Aumento en Impuestos Anticipados (5.055,52)

Aumento en Cuentas por Pagar Proveedores 1.560,00

Disminución en Provisiones por Pagar (8.156,38)

Disminución en Impuestos por Pagar (27.444,24)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 6.743,71

AUMENTO DEL EFECTIVO 6.743,71

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 225,13

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 6.968,84

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 2010**

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

El saldo contable de la cuenta Caja-Bancos al 31 de Diciembre del 2010 es el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja General		6.812,09
Caja (a)	6.812,09	
Bancos		156,75
Banco del Pichincha	19,42	
Banco Comercial de Manabí	137,33	
TOTAL		6.968,84

- a) Valor utilizado para cubrir necesidades inmediatas, correspondientes a la actividad normal de la compañía

4. CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2010 el valor de Cuentas por Cobrar está conformado por:

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	
TOTAL		143.296,15

- a) Representan valores pendientes de cobro a clientes locales de años anteriores, los mismos que la compañía todavía no ha podido recuperar al cierre del ejercicio económico auditado.

ESPACIO EN BLANCO

5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre de 2010, el saldo de los Impuestos Pagados por Anticipado es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente (a)	3.436,32
IVA Crédito Tributario (b)	8.598,89
TOTAL	12.035,21

a) Retenciones en la Fuente que los clientes le han efectuado a la empresa.

b) Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado generado por la adquisición de bienes y prestación de servicios.

6. ACTIVO FIJOS

Los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2010 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 vigentes en el país.

Al 31 de Diciembre del 2010 los Activos Fijos se encuentran depreciados en su totalidad.

(Ver cuadro de Movimiento de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

ESPACIO EN BLANCO

PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES VIALES PROVIAS S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/09	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/10	% 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

Representa aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los beneficios sociales para los empleados a Diciembre 31 de 2010.

Detalle	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
Aportes al IESS	450,73	2.909,36	2.138,58	1.221,51
Décimo Tercer Sueldo	2.778,09	3.565,01	5.550,10	793,00
Décimo Cuarto Sueldo	2.613,01	2.516,69	4.500,00	629,70
Fondos de Reserva	5.312,71	3.563,05	7.000,00	1.875,76
Seguro Accidente Personal	1.905,63	375,96	2.281,59	-
15% Participación Trabajadores a)	778,49	1.162,31	778,49	1.162,31
TOTAL	13.838,66	14.092,38	22.248,76	5.682,28

a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2010.

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010 el valor pendiente de cancelación al Servicio de Rentas Internas (SRI) es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (2010)	1.646,61
TOTAL	1.646,61

9. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2010 está conformado por 35.724 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 4.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
Navia Macías Junior	30,00	42.868,00
Quijije Guaranda Carlos	30,00	42.868,00
Solórzano Moreira Cristóbal	10,00	14.292,00
Vera Arteaga Didimo	30,00	42.868,00
TOTAL	100,00	142.896,00