MAR Auditoría & Consultoría
Calle 110 y Av. 112 esquina Teléfax: (05) 2621268/2628761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

34474

INFORME DE AUDITORÍA

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.

AÑO 2009

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
12 MAY 2010
Ing. Romina Arteaga
PORTOVIEJO

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO

SC – RNAE No. 626

MAR Auditoria & Consultoria
Calle 110 y Av. 112 esquina Teléfax: (05) 2921448/2928761
Celular: 094187186 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.

He auditado el Balance General de la Compañía **CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS 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 **CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS 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, 13 de Abril del 2010

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
12 MAY 2010
Ing. Romina Arteaga
PORTOVIEJO

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2008	Dic-31 2009
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja, Bancos	3	1,009,073.52	336,290.19
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	70,563.80	43,957.68
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(6,670.71)	(6,670.71)
Inventarios	5	246,801.48	464,221.74
Impuestos Anticipados	6	307,164.68	461,059.94
Otros Anticipos	7	370,242.18	73,576.55
Otras Cuentas por Cobrar	8	-	76,785.98
Total del Activo Corriente		1,997,174.95	1,449,221.37
ACTIVO FIJO	9		
Terrenos		232,033.53	232,033.53
Vehículos		1,044,813.32	1,166,438.32
Muebles y Enseres		33,682.08	33,682.08
Equipos de Oficina		51,487.37	52,652.54
Maquinarias y Equipos		2,171,229.90	2,171,229.90
Herramientas		540.00	2,125.00
Total de costo		3,533,786.20	3,658,161.37
Depreciaciòn Acumulada		(2,516,127.80)	(2,791,248.11)
Total de Activo Fijo		1,017,658.40	866,913.26
TOTAL DE ACTIVOS		**3,014,833.35**	**2,316,134.63**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2008	Dic-31 2009
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores Locales	10	547,493.31	280,609.32
Préstamos de Accionistas		55,000.00	-
Obligaciones Bancarias por Pagar	11	46,754.40	49,599.35
Provisiones por Pagar	12	34,189.42	87,157.01
Impuestos por Pagar	13	4,989.70	49,053.22
Anticipo de Clientes	14	1,468,448.87	984,944.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,156,875.70	1,451,363.69
PASIVO LARGO PLAZO	15		
Proveedores Locales a L/P		183,669.73	102,111.96
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		183,669.73	102,111.96
TOTAL PASIVO		2,340,545.43	1,553,475.65
PATRIMONIO			
Capital Social	17	141,120.00	141,120.00
Reserva Legal		28,504.52	37,341.62
Reserva de Capital		314,409.90	314,409.90
Utilidades de Ejercicios Anteriores		499,195.31	190,253.50
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(308,941.81)	79,533.96
TOTAL PATRIMONIO		674,287.92	762,658.98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**3,014,833.35**	**2,316,134.63**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2008	Dic-31 2009
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	*1,929,445.24*	*4,569,484.64*
COSTO DE PRODUCCIÓN	*(2,027,219.48)*	*(3,871,519.91)*
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	*(97,774.24)*	*697,964.73*
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	*(83,744.03)*	*(217,535.09)*
Financieros	*(2,316.37)*	*(3,805.12)*
Generales	*(126,334.64)*	*(340,762.19)*
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	***(212,395.04)***	***(562,102.40)***
Otros Ingresos	*1,227.47*	*2,758.95*
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	***(308,941.81)***	***138,621.28***
(-) 15% Participación Trabajadores		*(20,793.20)*
Utilidad Después 15% Partic. Trabajadores		***117,828.08***
(-) Impuesto a la Renta		*(29,457.02)*
Utilidad Después 25% Impuesto a la Renta		***88,371.06***
(-) Reserva Legal		*(8,837.10)*
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS		***79,533.96***

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS 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	UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIOS ANTER.	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2009	141,120.00	28,504.52	314,409.90	499,195.31	(308,941.81)	674,287.92
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	(308,941.81)	308,941.81	-
RESERVA LEGAL DEL 2009	-	8,837.10	-	-	-	8,837.10
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	79,533.96	79,533.96
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	**141,120.00**	**37,341.62**	**314,409.90**	**190,253.50**	**79,533.96**	**762,658.98**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del Ejercicio	*79,533.96*
Ajustes para conciliar la pérdida neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
Reserva Legal	*8,837.10*
Depreciaciones	*275,120.31*
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
Disminución en Cuentas y Documentos por Cobrar	*26,606.12*
Aumento en Inventarios	*(217,420.26)*
Aumento en Impuestos Anticipados	*(153,895.26)*
Disminución Aumento en Otros Anticipos	*296,665.63*
Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	*(76,785.98)*
Disminución en Proveedores Locales	*(266,883.99)*
Aumento en Provisiones por Pagar	*52,967.59*
Aumento en Impuestos por Pagar	*44,063.52*
Disminución en Anticipo de Clientes	*(483,504.08)*
Disminución en Proveedores Locales L/P	*(81,557.77)*
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	***(496,253.11)***
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de Activos Fijos	*(124,375.17)*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	***(124,375.17)***
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Disminución en Préstamos de Accionistas	*(55,000.00)*
Aumento en Obligaciones Bancarias por Pagar	*2,844.95*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	***(52,155.05)***
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	*(672,783.33)*
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	*1,009,073.52*
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	***336,290.19***

COMPAÑIA CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A., es una Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 26 de Enero de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón bajo el número 63 del Registro Mercantil y en el tomo No. 17 del Repertorio General del 11 de Febrero de 1999, dando cumplimiento a la Resolución No. 99.4.1.1.00025 de la Superintendencia de Compañías del 9 de Febrero de 1999. Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 36 Sección Uno del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Su actividad principal es la construcción de obras de Ingeniería Civil, Vialidad, Hidráulica, Sanitaria, Eléctrica, Electrónica, Mecánica, Industrial y Arquitectónica.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

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

El valor de las cuentas Caja-Bancos al 31 de Diciembre del 2009 son los siguientes:

DETALLE	VALORES	
Caja General		**3,799.39**
Caja 1	49.07	
Sra. Birmania Espinoza	424.74	
Ing. Roberto Mera	224.13	
Sr. Colón Arteaga	215.04	
Sr. Arturo Zorrilla	194.55	
Ing. José Velez	1,249.92	
Sr. Gary Vera	845.84	
Sr. Lino Loor	227.84	
Ing. Luis Palacios	368.26	
Bancos (a)		**332,490.80**
Banco Comercial de Manabí	324,153.03	
Banco Guayaquil	2,365.37	
Banco Internacional	5,972.40	
TOTALES		**336,290.19**

a) *Integrada por Cuentas Corrientes que la empresa mantiene con las distintas instituciones bancarias del ámbito local.*

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2009 el rubro de Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Planillas por Cobrar (a)	31,108.21
Fondos de Garantía	322.20
Préstamos a Empleados (b)	12,527.27
TOTAL	**43,957.68**

a) *Valores facturados por conceptos de trabajos realizados tales como; contratación parar arreglo de calles, pavimentación, etc., a la Junta de Recursos Hidráulicos y al Municipio de Manta.*

b) *Préstamos efectuados por la compañía a los empleados, los mismos que son descontados en sus respectivos roles.*

5. INVENTARIOS

Valor integrado por existencias, las cuales son necesarias para la actividad de la compañía y que permanecen en sus bodegas. A Diciembre 31 del 2009 presenta un saldo de US$ 464,221.74.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Aceite/Lubricante	28,827.92
Asfalto AP-3/RC-25	77,805.57
Base/Mejoramiento	68,551.88
Baterías	256.00
Defensas	2,428.64
Diesel	11,356.00
Filtros	10,535.29
Hierro	10,141.00
Llantas	17,345.48
Pinturas	2,182.92
Repuestos	166,515.81
Repuestos Equipos	65,890.00
Tubos	2,385.23
TOTAL	**464,221.74**

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

En el ejercicio económico concluido al 31 de Diciembre del 2009, el valor de los Impuestos Anticipados quedó de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Retenciones en la Fuente	(a)	81,369.10
IVA en Compras	(b)	379,690.84
TOTAL		**461,059.94**

a) *Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han efectuado a la compañía en el ejercicio contable.*

b) *Registra los saldos acumulados del Impuesto al Valor Agregado originados por la adquisición de bienes y servicios.*

7. OTROS ANTICIPOS

La Cuenta de Otros Anticipos a Diciembre 31 del 2009 comprende lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo por Trabajos en Obra	73,576.55
TOTAL	**73,576.55**

- *Anticipos entregados a ingenieros y maestros para el adelanto de determinadas obras tales como: construcción de alcantarillas, bacheos, colocación de capa asfáltica, etc.*

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009 el saldo contable de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ing. Santiago Vera (a)	76,785.98
TOTAL	**76,785.98**

a) *Valor pendiente de cobro por concepto de alquiler de maquinarias, transporte de carga, etc.*

9. 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 a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la compañía mantiene a Diciembre 31 del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de movimientos de los Activo Fijos correspondiente al año 2009)

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS 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.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	232,033.53	-	-	232,033.53	
DEPRECIABLES					
Vehículos	1,044,813.32	121,625.00	-	1,166,438.32	20
Muebles y Enseres	33,682.08	-	-	33,682.08	10
Equipos de Oficina	51,487.37	1,165.17	-	52,652.54	10
Maquinarias y Equipos	2,171,229.90	-	-	2,171,229.90	10
Herramientas	540.00	1,585.00	-	2,125.00	10
SUBTOTAL	**3,533,786.20**	**124,375.17**	**-**	**3,658,161.37**	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**(2,516,127.80)**	**(275,120.31)**	**-**	**(2,791,248.11)**	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	**1,017,658.40**	**(150,745.14)**	**-**	**866,913.26**	

10. PROVEEDORES LOCALES

El rubro de Proveedores Locales al 31 de Diciembre del 2009 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
CORPETROLSA	122,602.06
Ing. Carlos Avendaño	58,300.40
Provias S.A.	40,900.00
Canteras Uruzca	32,106.60
Otros Proveedores Locales	26,700.26
TOTAL	**280,609.32**

- *Representa valores pendientes de pago a proveedores locales por la adquisición de material pétreo, asfalto, repuestos, suministros, insumos, llantas, lubricantes, combustible, arrendamiento de maquinaria pesada, transporte de carga, etc., indispensables para la actividad operacional de la compañía.*

11. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009 la Obligación Bancaria por Pagar es de:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Bancarias por Pagar (a)	49,599.35
TOTAL	**49,599.35**

a) *Obligación contraída con el Banco Comercial de Manabí, con plazo de un año y una tasa de interés del 11.00% anual. Préstamo realizado para el pago de material asfáltico adquirido por la compañía para su actividad principal.*

12. PROVISIONES POR PAGAR

Comprenden obligaciones y beneficios sociales que la empresa mantiene con el IESS y con sus empleados a Diciembre 31 del 2009.

Detalle	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS - Aportes	4,294.26	25,132.88	23,254.56	6,172.58
Fondos de Reserva	7,856.16	32,332.13	22,793.22	17,395.07
Seguro por Accidente Personal	5,551.59	3,552.96	4,354.28	4,750.27
Décimo Tercer Sueldo	1,456.12	32,377.56	19,591.85	14,241.83
Décimo Cuarto Sueldo	5,845.01	22,190.49	13,417.72	14,617.78
Utilidad 15% Trabajadores	-	20,793.20	-	20,793.20
Otras Provisiones	9,186.28	-	-	9,186.28
TOTAL	**34,189.42**	**136,379.22**	**83,411.63**	**87,157.01**

13. IMPUESTOS POR PAGAR

Representa los Impuestos por Pagar que la empresa mantiene con el Fisco (SRI), al 31 de Diciembre del 2009.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	10,663.13
Retenciones de IVA	8,933.07
Impuesto a la Renta	29,457.02
TOTAL	**49,053.22**

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2009 el saldo de Anticipos de Clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Clientes (a)	984,944.79
TOTAL	**984,944.79**

a) *Anticipos recibidos por compañías o personas para llevar a cabo contratos de obras públicas y privadas tales como: construcción vial, imprimación, colocación y mejoramiento de la base asfáltica de las carreteras.*

15. PASIVO A LARGO PLAZO

El grupo de Pasivo a Largo Plazo a Diciembre 31 del 2009 está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Proveedores Locales L/P		**102,111.96**
IIASA Financial Caterpillar	88,049.61	
Teojama Comercial	14,062.35	
TOTAL		**102,111.96**

- *Deudas contraídas a largo plazo por adquisición de maquinarias y equipos utilizadas para la actividad de la compañía.*

16. TRANSFERENCIAS DE ACCIONES

Con fecha enero 12 del 2009, el representante legal de la Compañía Consorcio Civiles y Asociados S.A. "COCIASA", comunica al Intendente de Compañías de Manabí que el Ing. Ángel César Xavier Mendoza Zambrano, propietario de 7.170 Acciones Ordinarias y Nominativas de $ 4.00 cada una de la Compañía Consorcio Civiles y Asociados S.A. "COCIASA", a cedido a favor de la Sra. Zoraida Elizabeth Vásquez González 7.170 Acciones que significan el 20.32% del capital social de la compañía, las mismas que quedan registradas en el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía.

17. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía al 31 de Diciembre del 2009 está representado por 35.280 acciones, con un valor nominal de US$ 4 cada una, dividido así:

Accionistas	%	Valor Total USD
Carlos G. Vásquez Cedeño	30,54	43.080,00
Zoraida E. Vásquez González	20,32	28.680,00
Luis D. Vera Arteaga	16,38	23.120,00
Carlos S. Vera Vásquez	16,38	23.120,00
Melanie E. Vera Vásquez	16,38	23.120,00
TOTAL	**100,00**	**141.120,00**