



Auditoría & Consultoría

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

INFORME DE AUDITORÍA



CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA

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: 094187165 - E-mail: maramitores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



A los Accionistas de:

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA

He auditado el Balance General de la Compañía **CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA**, 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 **CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA**, 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



CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA
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>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja - Bancos	3	336.290,19	3.014,27
Cuentas y Documentos por Cobrar		43.957,68	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(6.670,71)	(6.670,71)
Inventarios		464.221,74	1.100,29
Impuestos Anticipados	4	461.059,94	417.213,83
Anticipos	5	73.576,55	233.834,85
Otras Cuentas por Cobrar		76.785,98	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.449.221,37	648.492,53
ACTIVO FIJO	6		
Terrenos		232.033,53	193.979,23
Vehículos		1.166.438,32	1.166.438,32
Muebles y Enseres		33.682,08	33.682,08
Equipos de Oficina		52.652,54	52.652,54
Maquinarias y Equipos		2.171.229,90	2.171.229,90
Herramientas		2.125,00	-
Total de costo		3.658.161,37	3.617.982,07
Depreciación Acumulada		(2.791.248,11)	(2.791.248,11)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		866.913,26	826.733,96
TOTAL DE ACTIVO		2.316.134,63	1.475.226,49

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

01 JUN 2011

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA
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>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores por Pagar	7	280.609,32	316.341,62
Obligaciones Bancarias por Pagar	8	49.599,35	22.347,73
Provisiones por Pagar	9	87.157,01	20.348,19
Impuestos por Pagar	10	49.053,22	961,37
Anticipo de Clientes	11	984.944,79	275.707,77
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.451.363,69	635.706,68
PASIVO LARGO PLAZO	12		
Proveedores por Pagar a L/P		102.111,96	75.672,90
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		102.111,96	75.672,90
TOTAL PASIVO		1.553.475,65	711.379,58
PATRIMONIO			
Capital Social	14	141.120,00	141.120,00
Reserva Legal		37.341,62	37.460,41
Reserva de Capital		314.409,90	314.409,90
Utilidades de Ejercicios Anteriores		190.253,50	269.787,46
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		79.533,96	1.069,14
TOTAL PATRIMONIO		762.658,98	763.846,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.316.134,63	1.475.226,49

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA
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	4.569.484,64	1.317.330,11
COSTO DE PRODUCCIÓN	<u>(3.871.519,91)</u>	<u>(607.074,49)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	<u>697.964,73</u>	<u>710.255,62</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(217.535,09)	(160.962,26)
Financieros	(3.805,12)	(2.012,15)
Generales	(340.762,19)	(545.582,61)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>(562.102,40)</u>	<u>(708.557,02)</u>
Otros Ingresos	2.758,95	164,81
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	<u>138.621,28</u>	<u>1.863,41</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(20.793,20)	(279,51)
Utilidad Después 15% Partíc. Trabajadores	<u>117.828,08</u>	<u>1.583,90</u>
(-) 25% Impuesto a la Renta	(29.457,02)	(395,97)
Utilidad Después 25% Impuesto a la Renta	<u>88.371,06</u>	<u>1.187,92</u>
(-) 10% Reserva Legal	(8.837,10)	(118,79)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	<u><u>79.533,96</u></u>	<u><u>1.069,14</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIOS ANTER.	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	141.120,00	37.341,62	314.409,90	190.253,50	79.533,96	762.658,98
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	79.533,96	(79.533,96)	-
RESERVA LEGAL DEL 2010	-	118,79	-	-	-	118,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	1.069,14	1.069,14
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	141.120,00	37.460,41	314.409,90	269.787,46	1.069,14	763.846,91

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.COCIASA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	1.069,14
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Reserva Legal</i>	118,79
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Disminución en Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	43.957,68
<i>Disminución en Inventarios</i>	463.121,45
<i>Disminución en Impuestos Anticipados</i>	43.846,11
<i>Aumento en Anticipos</i>	(160.258,30)
<i>Disminución en Otras Cuentas por Cobrar</i>	76.785,98
<i>Disminución en Terrenos</i>	38.054,30
<i>Disminución en Herramientas</i>	2.125,00
<i>Aumento en Proveedores Locales</i>	35.732,30
<i>Disminución en Provisiones por Pagar</i>	(66.808,82)
<i>Disminución en Impuestos por Pagar</i>	(48.091,85)
<i>Disminución en Anticipo de Clientes</i>	(709.237,02)
<i>Disminución en Proveedores Locales a LP</i>	(26.439,06)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(306.024,30)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Disminución en Obligaciones Bancarias</i>	(27.251,62)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(27.251,62)</u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(333.275,92)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	336.290,19
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>3.014,27</u>

COMPAÑIA CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA, 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. Cifrándose estrictamente a los párrafos del marco conceptual para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 37 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

Al 31 de Diciembre del 2010 el valor de las cuentas Caja-Bancos es:

DETALLE	VALORES	
Caja General		215,58
Caja 1	215,58	
Bancos (a)		2.798,69
Banco Comercial de Manabí	1.500,31	
Banco Guayaquil	95,23	
Banco Internacional	1.203,15	
TOTAL		3.014,27

a) Representa a Cuentas Corrientes, que la compañía mantiene con instituciones bancarias del ámbito local, cuya finalidad es atender gastos operativos y administrativos de la compañía.

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

A Diciembre 31 del 2010 el valor de Impuestos Anticipados está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente (a)	100.471,59
IVA en Compras (b)	316.742,24
TOTAL	417.213,83

a) Valores por concepto de Retenciones en la Fuente, correspondientes de años anteriores y además de aquellas que los clientes le han efectuado a la empresa en el ejercicio económico auditado.

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

ESPACIO EN BLANCO

5. ANTICIPOS

El saldo contable de Anticipos al 31 de Diciembre del 2010 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Anticipos a Empleados (a)</i>	12.929,25
<i>Anticipos (b)</i>	220.905,60
TOTAL	233.834,85

a) Constituyen aquellos préstamos que la compañía ha realizado a sus empleados, los cuales son descontados en sus respectivos roles de pagos.

b) Representan varios anticipos entregados a contratistas y al Municipio de Manta, por construcción de determinadas obras.

6. 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 2010 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimiento de Activos Fijos correspondiente al año 2010).

ESPACIO EN BLANCO

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A. COCIASA
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/09	Adiciones	Ventas / Bajas y / o Transferencias	Saldo al 31/12/10	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	232.033,53	-	38.054,30	193.979,23	
DEPRECIABLES					
Vehículos	1.166.438,32	-	-	1.166.438,32	20
Muebles y Enseres	33.682,08	-	-	33.682,08	10
Equipos de Oficina	52.652,54	-	-	52.652,54	10
Maquinarias y Equipos	2.171.229,90	-	-	2.171.229,90	10
Herramientas	2.125,00	-	2.125,00	-	10
SUBTOTAL	3.658.161,37	-	40.179,30	3.617.982,07	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2.791.248,11)	-	-	(2.791.248,11)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	866.913,26	-	40.179,30	826.733,96	

7. PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010, los Proveedores por Pagar lo integran las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
CORPETROLSA	225.190,50
Repuestos PC	63.407,05
Otros Proveedores por Pagar	27.744,07
TOTAL	316.341,62

- ✓ Valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la compra de material pétreo, asfalto, repuestos, suministros, insumos, llantas, lubricantes, combustible, arrendamiento de maquinaria pesada, transporte de carga, etc., necesarios para el giro normal del negocio.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

La Obligación Bancaria por Pagar a Diciembre 31 del 2010 es de:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Bancarias por Pagar (a)	22.347,73
TOTAL	22.347,73

- a) Obligación pendiente de pago al Banco Comercial de Manabí, con una tasa de interés del 11.00% anual y a un año plazo. Préstamo efectuado para la cancelación de material asfáltico adquirido por la compañía para su actividad principal.

ESPACIO EN BLANCO

9. 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 al 31 de Diciembre del 2010.

Detalle	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS - Aportes	6.172,58	27.805,00	23.596,85	10.380,73
Fondos de Reserva	17.395,07	1.604,36	16.752,86	2.246,57
Seguro por Accidente Personal	4.750,27	4.916,00	7.761,17	1.905,10
Décimo Tercer Sueldo	14.241,83	1.605,00	13.000,00	2.846,83
Décimo Cuarto Sueldo	14.617,78	1.071,67	13.000,00	2.689,45
Utilidad 15% Trabajadores (a)	20.793,20	279,51	20.793,20	279,51
Otras Provisiones	9.186,28	-	9.186,28	-
TOTAL	87.157,01	37.281,54	104.090,36	20.348,19

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

10. IMPUESTOS POR PAGAR

A Diciembre 31 del 2010 el valor de la cuenta Impuestos por Pagar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	536,56
Impuesto al Valor Agregado	28,84
Impuesto a la Renta (2010)	395,97
TOTAL	961,37

- ✓ Comprende a aquellas provisiones que la administración realiza sobre impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas.

ESPACIO EN BLANCO

11. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2010 el saldo de Anticipos de Clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Clientes (a)	275.707,77
TOTAL	275.707,77

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

12. PASIVO A LARGO PLAZO

El grupo de Pasivo a Largo Plazo a Diciembre 31 del 2010 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores por Pagar a L/P IIASA Financial Caterpillar	75.672,90
TOTAL	75.672,90

✓ Deuda contraída por compra de maquinarias y equipos utilizado para la actividad normal de la compañía.

13. TRANSFERENCIAS DE ACCIONES

Con fecha Mayo 21 del 2010, el representante legal de la compañía Consorcio Civiles y Asociados S.A. "COCIASA", comunica al Intendente de Compañías de Manabí, que el Ing. Luis Daniel Vera Arteaga, propietario de 5.780 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 Econ. Zoraida Elizabeth Vásquez González 5.780 Acciones que significa el 16.38% del capital social de la compañía, las mismas que quedan registradas en el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía.

ESPACIO EN BLANCO

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía al 31 de Diciembre del 2010 está conformado por 35.280 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 4,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Vásquez Cedeño Carlos G.	30,53	43.080,00
Vásquez González Zoraida	36,71	51.800,00
Vera Vásquez Carlos S.	16,38	23.120,00
Vera Vásquez Melanie E.	16,38	23.120,00
TOTAL	100,00	141.120,00

ESPACIO EN BLANCO