

34474

INFORME DE AUDITOR EXTERNO

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.

AÑO 2001

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 228



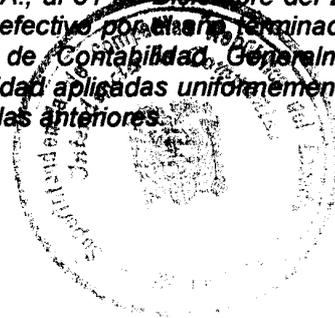
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.:

- 1. Hemos auditado el balance general de CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A., al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría.**
- 2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, basado en muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros. Una auditoría incluye también una apreciación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Creemos que nuestros exámenes nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.**
- 3. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A., al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.**



**C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA G.
SC - RNAE 228
Reg. Prof. 2196
Portoviejo, Abril 8 del 2002.**



CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(En Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2000	2001
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja, Bancos	3	22,787.29	153,465.09
Cuentas y Documentos por cobrar	4	140,775.44	291,645.11
Inventarios	5	3,981.13	42,908.32
Pagos anticipados	6	1,840.40	1,840.40
Total del Activo Corriente		169,384.26	489,858.92
ACTIVO FIJO			
Terrenos	7	20.00	3,380.00
Vehiculos		33,560.81	106,163.31
Muebles y Enseres		32,652.39	32,652.39
Equipos de Oficina		2,476.00	6,126.00
Maquinarias y Equipos		723,346.10	1,222,765.14
Total de costo		792,055.30	1,371,086.84
Depreciación Acumulada		(112,882.20)	(112,882.20)
Total de Activo Fijo		679,173.10	1,151,283.74
TOTAL DE ACTIVOS		848,557.36	1,641,142.66

Ver notas a los Estados Financieros



	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2000</u>	<u>Dic-31</u> <u>2001</u>
<u>PASIVO</u>			
Proveedores Locales	8	40,991.60	522,690.63
Documentos y Cuentas por Pagar	9	80,751.40	264,048.42
Provisiones por Pagar	10	93.63	245.31
Préstamos Accionistas	11	123,270.43	231,100.92
Instituciones Financieras	11	41,916.41	41,916.41
Instituciones Públicas	10	8,357.51	73,393.40
TOTAL PASIVO		295,380.98	1,133,395.09
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	12	141,120.00	141,120.00
Reserva de Capital	13	314,409.90	314,409.90
Utilidades No Distribuidas		94,465.79	3,180.69
Utilidad del Ejercicio		3,180.69	49,542.98
TOTAL PATRIMONIO		553,176.38	508,253.57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		848,557.36	1,641,648.66



Ver notas a los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	
	<u>Dic-31 2000</u>	<u>Dic-31 2001</u>
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	145,874.53	1,870,358.78
COSTO DE PRODUCCIÓN	<u>(130,518.67)</u>	<u>(1,713,681.71)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	<u>15,355.86</u>	<u>156,677.07</u>
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(2,505.51)	(12,688.22)
Financieros	(1,572.03)	(1.29)
Operación	(8,097.63)	(94,444.58)
GASTOS OPERACIONALES	<u>(12,175.17)</u>	<u>(107,134.09)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>3,180.69</u>	<u>49,542.98</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(477.10)	(7,431.45)
Utilidad Gravable	<u>2,703.59</u>	<u>42,111.53</u>
(-) Impuesto a la Renta	(675.90)	(6,316.73)
UTILIDAD NETA	<u>2,027.69</u>	<u>35,794.80</u>

Ver notas a los Estados Financieros

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(En Dólares Americanos)

	Capital Social	Reserva de Capital	Utilidades No Distribuidas	Utilidad del Ejercicio
Saldos al 1 de enero del 2001	141,120.00	314,409.90	94,465.79	3,180.69
Cambios efectuados:				
Transferencias y Ajustes	-	-	(91,285.10)	(3,180.69)
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	49,542.98
Saldos al 31 de diciembre del 2001	141,120.00	314,409.90	3,180.69	49,542.98

Ver notas a los Estados Financieros



CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del ejercicio</i>	49,542.98
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	106,414.90
<i>Ajustes Años Anteriores</i>	(94,465.79)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Aumento en Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(150,869.67)
<i>Aumento en Inventarios</i>	(38,927.19)
<i>Aumento en Documentos y Cuentas por Pagar</i>	183,297.02
<i>Aumento en Proveedores Locales</i>	481,699.03
<i>Aumento en Instituciones Públicas</i>	65,035.89
<i>Aumento en Otros Pasivos</i>	151.68
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>601,878.85</u>

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(591,575.54)
<i>Bajas y Transferencias de Activos Fijos</i>	12,544.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>(579,031.54)</u>

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<i>Aumento de Créditos Accionistas</i>	107,830.49
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>107,830.49</u>

INCREMENTO DEL EFECTIVO	130,677.80
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>22,787.29</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>153,465.09</u>

Las notas que se acompañan son partes integrante de los Estados Financieros.

**COMPAÑIA CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2001**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A., es una Sociedad Anónima, constituida en el Ecuador fue constituida 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 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 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y 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 PRESENTACION

Están presentados conforme a principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del Diciembre 31 del 2000, los Estados Financieros son presentados en dólares.



3. CAJA

Al 31 de Diciembre del 2001 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Caja General		1,108.23
Caja 1	29.23	
Sr. Stalin Moreira	279.00	
Ing. Roberto Mera	200.00	
Sr. Gary Vera	100.00	
Ing. Arturo Gómez	500.00	
Bancos	(a)	152,356.86
Banco Comercial	137,275.73	
Banco Internacional	15,081.13	
TOTAL		153,465.09

a) Comprende Cuentas Corrientes que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras a nivel nacional y en el extranjero.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a documentos y cuentas por cobrar con saldo al 31 de Diciembre del 2001.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Planillas por Cobrar	203,112.65
Anticipos Recibidos	203.84
Fondos de Garantía	322.20
Préstamos a Empleados	480.25
Cuentas por Cobrar	3,753.35
Cuentas por Cobrar Varios	28,894.60
Cuentas por Cobrar Maquila	54,773.68
Otras Cuentas por Cobrar	104.54
TOTAL	291,645.11

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2001 presenta un saldo de US\$ 42,908.32, que comprende las existencias en bodega de diferentes suministros, materiales, repuestos y accesorios. Los Inventarios se encuentran valorados al costo.

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Diesel</i>	2,434.52
<i>Filtros</i>	3,716.22
<i>Llantas</i>	14,211.13
<i>Tubos</i>	11,416.54
<i>Defensas</i>	316.52
<i>Baterías</i>	1,480.31
<i>Repuestos</i>	374.40
<i>Aceite</i>	8,615.99
<i>Otros Materiales</i>	342.69
TOTAL	42,908.32

6. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de Gastos Pagados por Anticipado, por clasificación principal, es como sigue.

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Impuesto al Valor Agregado</i>	1,840.40
TOTAL	1,840.40

7. ACTIVOS FIJOS

Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2001 para el cumplimiento de su objetivo de Construcción de Obras de Ingeniería Civil, Vialidad, Hidráulica, Sanitaria, Eléctrica, Electrónica, Mecánica, Industrial y Arquitectónica.

Los bienes de activo fijo 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 de acuerdo a las normas de contabilidad vigente en el país.

(Ver cuadro de los movimientos de activo fijos que ha tenido durante el año 2001)

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 01/01/01	Incremento	Deducciones / Amortizaciones	Saldo al 31/12/01	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	20.00	3,360.00	-	3,380.00	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Maquinaria y Equipo	723,346.10	511,963.04	12,544.00	1,222,765.14	10
Muebles y Enseres	32,652.39	-	-	32,652.39	10
Equipos de Oficina	2,476.00	3,650.00	-	6,126.00	10
Vehículos	33,560.81	72,602.50	-	106,163.31	20
SUBTOTAL	792,055.30	591,575.54	12,544.00	1,371,086.84	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(112,882.20)	(106,414.90)	-	(219,297.10)	
TOTAL ACTIVO FIJO, NETO	679,173.10	485,160.64	12,544.00	1,151,789.74	

8. PROVEEDORES LOCALES

Valores que quedaron pendientes de cancelación a Diciembre 31 del 2001 a Varios Proveedores por la compra de materiales.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Mario Córdova	44.00
Varios Proveedores	40,310.00
IIASA	172,336.63
Servamain S.A.	310,000.00
TOTAL	522,690.63

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a facturas pendientes de pago a Diciembre 31 del 2001, de proveedores locales de materia prima, materiales y servicios en general, y de pagos anticipados de clientes, cuya cancelación se efectuará en el año 2002.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos de Clientes (a)	298,672.92
Cuentas por Liquidar	(34,624.50)
TOTAL	264,048.42

a) Se refiere a los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Municipio de Jipijapa	(90.97)
Municipio de Santa Ana	18,073.42
J.R.H.	143,850.17
Municipio de Portoviejo	(26,944.51)
Consejo Provincial	163,784.81
TOTAL	298,672.92

10. INSTITUCIONES PUBLICAS Y PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y el Servicio de Rentas Internas, además las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Provisiones por Pagar		
Remuneraciones por Pagar	0.20	
IESS - Aportes	245.11	
Total		245.31
Impuestos por Pagar		
Varios por Pagar	15.37	
Retenciones en la Fuente	(12,141.67)	
IVA por Pagar	85,519.70	
Total		73,393.40
TOTAL		73,638.71

11. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS / INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a préstamos de accionistas, con vencimiento a períodos menores de un año, y a sobregiros bancarios que la empresa mantiene con instituciones financieras en el país. Los saldos a esa fecha son.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sobregiros Bancarios	41,916.41
Préstamos de Accionistas (a)	231,100.92
TOTAL	273,017.33

a) Se refiere a los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ing. Santiago Vera	177,100.92
Sandy Vásquez Cedeño	10,000.00
Silvana Gencón	10,000.00
Guillermo Vásquez G.	10,000.00
Ing. Efraín Vera L.	10,000.00
Ing. Ángel Mendoza	10,000.00
Ing. Gerardo Cevallos	4,000.00
TOTAL	231,100.92

12. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2001 el capital social de la compañía consiste en 35,280 acciones con un valor nominal de US\$ 4 cada una.

13. RESERVA DE CAPITAL

A marzo 31 del 2.000 se registran las transferencias de las cuentas. Reservas por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria luego de registrarse el efecto de la aplicación de la NEC #17 a los Activos, Pasivos no Monetarios y Cuentas Patrimoniales.

14. IMPUESTO A LA RENTA

La compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales desde su constitución, hasta la fecha de elaboración de este informe. Durante los años de operación de la empresa, ésta ha declarado en forma oportuna sus obligaciones tributarias, tanto del IVA, Ret., e Impuesto a la Renta.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha 28 de Diciembre del año 2001 se promulgo en el registro oficial No. 483 el tratamiento contable de la cuenta Reserva de Capital, la cual se utilizará para realizar futuras capitalizaciones y para ser compensadas con perdidas acumuladas y las del ejercicio si las hubiere.

Hasta la fecha de elaboración de este informe no existen otros eventos subsecuentes que afecten la presentación de los estados financieros en un conjunto.