

34424

baja SI

**INFORME DE AUDITORIA**

**CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.**

**AÑO 2006**



16 MAYO 2007

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO**

**SC - RNAE No. 626**



Mary Anchundia Reyes  
**AUDITOR EXTERNO**  
Reg. Auditor Externo  
SC-RNAE 626

Manta  
Calle 110 y Avenida 112 Esquina  
Teléfax: 05-2-921246 Cell:094-187166  
Email: marauditores@yahoo.com

### 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 2006, 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 nuestra 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 2006, 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, 20 de Abril del 2007



16 MAYO 2007

**CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2005</u>	<u>Dic-31 2006</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Caja, Bancos	3	264,973.43	796,980.03
Inversiones		1,000,000.00	500,000.00
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	183,605.16	239,567.48
Inventarios	5	36,368.02	36,368.02
Impuestos Anticipados	6	41,782.27	312,736.09
Otros Anticipos	7	408,778.80	457,111.66
Otras Cuentas por Cobrar		947,373.87	2,156.00
<b>Total del Activo Corriente</b>		<b>2,882,881.55</b>	<b>2,344,919.28</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Terrenos	8	214,438.53	227,438.53
Vehículos		892,695.93	1,132,151.30
Muebles y Enseres		33,542.79	33,542.79
Equipos de Oficina		41,752.35	48,867.37
Maquinarias y Equipos		1,830,630.59	1,812,863.23
<b>Total de costo</b>		<b>3,013,060.19</b>	<b>3,254,863.22</b>
Depreciación Acumulada		(1,999,378.76)	(2,354,158.59)
<b>Total de Activo Fijo</b>		<b>1,013,681.43</b>	<b>900,704.63</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>3,896,562.98</b>	<b>3,245,623.91</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>Dic-31 2005</u></b>	<b><u>Dic-31 2006</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Proveedores Locales	<b>9</b>	176,326.13	1,154,699.89
Provisiones por Pagar	<b>10</b>	16,707.79	63,766.82
Impuestos Públicas	<b>10</b>	49,999.67	150,065.56
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>243,033.59</b>	<b>1,368,532.27</b>
<b><u>PASIVO LARGO PLAZO</u></b>			
Documentos por Pagar L/P	<b>11</b>	2,955,344.94	891,981.61
Obligaciones Bancarias por Pagar		-	91,193.39
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>2,955,344.94</b>	<b>983,175.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,198,378.53</b>	<b>2,351,707.27</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	<b>12</b>	141,120.00	141,120.00
Reserva Legal		-	19,573.21
Reserva de Capital		314,409.90	314,409.90
Utilidades de Ejercicios Anteriores		281,183.40	242,654.55
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(38,528.85)	176,158.98
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>698,184.45</b>	<b>893,916.64</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,896,562.98</b>	<b>3,245,623.91</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

**CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

	<u>Dic-31 2005</u>	<u>Dic-31 2006</u>
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS NETOS	4,303,139.44	7,307,700.77
COSTO DE PRODUCCIÓN	<u>(3,854,069.16)</u>	<u>(6,807,035.78)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	<u>449,070.28</u>	<u>500,664.99</u>
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(95,387.20)	(49,054.53)
Financieros	(1,065.27)	(12,468.80)
Generales	(394,285.53)	(169,760.75)
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>(490,738.00)</u>	<u>(231,284.08)</u>
Otros Ingresos	3,138.87	37,649.97
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<u><u>(38,528.85)</u></u>	<u><u>307,030.88</u></u>
(-) 15% Participación Trabajadores		(46,054.63)
Saldo Utilidad Gravable		<u>260,976.25</u>
(-)Impuesto a la Renta		(65,244.06)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>		<u><u>195,732.19</u></u>
(-) Reserva Legal		(19,573.21)
<b>UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS</b>		<u><u>176,158.98</u></u>

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 2006**  
*(En Dólares Americanos)*

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES EJERCICIOS ANTER.	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2006	141,120.00	-	314,409.90	281,183.40	(38,528.85)	698,184.45
<b>CAMBIOS EFECTUADOS:</b>						
TRANSFERENCIA DE LA PÉRDIDA DEL 2005	-	-	-	(38,528.85)	38,528.85	-
RESERVA LEGAL DEL 2006	-	19,573.21	-	-	-	19,573.21
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	176,158.98	176,158.98
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006</b>	<b>141,120.00</b>	<b>19,573.21</b>	<b>314,409.90</b>	<b>242,654.55</b>	<b>176,158.98</b>	<b>893,916.64</b>

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 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	176,158.98
<b>Ajustes para conciliar la pérdida neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación</b>	
<i>Reserva Legal</i>	19,573.21
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	352,246.50
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
<i>Aumento en Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	(55,962.32)
<i>Aumento de Gastos Pagados por Anticipado</i>	(270,953.82)
<i>Aumento de Otros Anticipos</i>	(48,332.86)
<i>Disminución de Otras Cuentas por Cobrar</i>	945,217.87
<i>Aumento en Proveedores Locales</i>	978,373.76
<i>Aumento en Instituciones Públicas</i>	100,065.89
<i>Aumento en Otros Pasivos</i>	47,059.03
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>2,243,446.24</u></b>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(259,570.39)
<i>Bajas y Transferencias de Activos Fijos</i>	20,300.69
<i>Disminución de Inversiones Temporales</i>	500,000.00
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b><u>260,730.30</u></b>
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
<i>Disminución de Documentos por Pagar L/P</i>	(2,063,363.33)
<i>Aumento en Obligaciones Bancarias por Pagar</i>	91,193.39
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>(1,972,169.94)</u></b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	<b>532,006.60</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b><u>264,973.43</u></b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>796,980.03</u></b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

**COMPAÑIA CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2006**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

*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. 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**

*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 E INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2006 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE		VALORES	
<b>Caja General</b>			<b>40,965.63</b>
Caja 1		34,908.26	
Sra. Birmania Espinoza		437.30	
Ing. Roberto Mera		661.13	
Sr. Colón Arteaga		1,842.77	
Sr. Arturo Zorrilla		194.55	
Ing. José Velez		1,641.40	
Sr. Gary Vera		552.10	
Ing. Melvin Lucas		91.20	
Sr. Lino Loor		107.36	
Ing. Luis Palacios		529.56	
<b>Bancos</b>	<b>(a)</b>		<b>1,256,014.40</b>
Banco Comercial de Manabí		726,760.98	
Banco Internacional		29,253.42	
<b>Inversiones</b>	<b>(b)</b>	500,000.00	
<b>TOTAL</b>			<b>1,296,980.03</b>

a) Comprende Cuentas Corrientes que la Compañía mantiene con diferentes Instituciones Financieras a nivel nacional.

b) Comprende a Inversiones Temporales realizadas durante el 2005, a plazos menores de 1 año. Al finalizar nuestra auditoría la compañía había realizado el retiro de esta inversión bancaria.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 Diciembre del 2006, las Cuentas y Documentos por Cobrar están constituidas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Planillas por Cobrar (a)	239,245.28
Fondos de Garantía	322.20
<b>TOTAL</b>	<b>239,567.48</b>

- a) Corresponden a la facturación por conceptos de trabajos realizados en Obras. Al término de nuestra auditoría no habían sido canceladas estas planillas.

#### 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2006 presenta un saldo de US\$ 36,368.02, que comprende las existencias en bodega de campamento. Los Inventarios se encuentran valorados a precio de mercado y se encuentran reflejados en el siguiente cuadro.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Filtros	2,280.29
Llantas	25,124.48
Tubos	92.38
Defensas	2,443.64
Repuestos	4,244.31
Pinturas	2,182.92
<b>TOTAL</b>	<b>36,368.02</b>

## 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La Cuenta Impuestos Anticipados al 31 de Diciembre del 2006 corresponde a:

Retenciones en la Fuente Años Anteriores	41,782.27
Retenciones en la Fuente(2006)	73,263.81
IVA en Compras	197,690.01
<b>TOTAL</b>	<b>312,736.09</b>

## 7. OTROS ANTICIPOS

Corresponden a valores entregados por anticipado a proveedores de bienes y servicios.

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>
Anticipo por Trabajos en Obra (a)	97,111.66
Anticipo por Compra de Material (b)	360,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>457,111.66</b>

- a) Valores entregados a los ingenieros y maestros por concepto de anticipos en Construcción de alcantarillas y otros.
- b) Valores entregados como anticipo por compra de material pétreo, los cuales se se liquidan en el momento de la entrega del producto.

## **8. ACTIVOS FIJOS**

*Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2006 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 2006)*

**CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/05	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/06	% DEPREC.
<b><u>COSTO</u></b>					
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>					
Terrenos	214,438.53	13,000.00	-	227,438.53	
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>					
Vehículos	892,695.93	239,455.37	-	1,132,151.30	20
Muebles y Enseres	33,542.79	-	-	33,542.79	10
Equipos de Oficina	41,752.35	7,115.02	-	48,867.37	10
Maquinarias y Equipos	1,830,630.59	-	17,767.36	1,812,863.23	10
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3,013,060.19</b>	<b>259,570.39</b>	<b>17,767.36</b>	<b>3,254,863.22</b>	
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(1,999,378.76)</b>	<b>(354,779.83)</b>	<b>-</b>	<b>(2,354,158.59)</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,013,681.43</b>	<b>(95,209.44)</b>	<b>17,767.36</b>	<b>900,704.63</b>	

## 9. PROVEEDORES LOCALES

El saldo de Proveedores Locales al 31 de Diciembre del 2006 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IIASA	19,026.79
CORPETROLSA	45,981.64
Importadora Andina	18,189.36
Ing. Carlos Avendaño	56,200.40
Canteras Uruzca S.A.	47,131.91
Ing. Santiago Vera	935,868.28
Otros Proveedores Locales	32,301.51
<b>TOTAL</b>	<b>1,154,699.89</b>

Valores que quedaron pendientes de cancelación por la compra de material pétreo, repuestos, suministros, llantas, lubricantes, arrendamiento de Maquinaria pesada y transporte de carga y servicio de transporte.

## 10. IMPUESTOS 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	
<b>Provisiones por Pagar</b>		
IESS - Aportes	2,394.06	
Vacaciones	2,622.00	
Fondos de Reserva	1,728.07	
Décimo Cuarto Sueldo	2,744.70	
Décimo Tercer Sueldo	6,911.00	
Utilidad 15% Trabajadores	46,054.63	
Sueldos Acumulados	1,312.36	
<b>Total</b>		<b>63,766.82</b>
<b>Impuestos por Pagar</b>		
Impuesto a la Renta	65,244.06	
Retenciones en la Fuente	21,342.91	
Retenciones de IVA	63,478.59	
<b>Total</b>		<b>150,065.56</b>
<b>TOTAL</b>		<b>213,832.38</b>

## 11. PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre del 2006 de Pasivo a Largo Plazo es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Documentos por Pagar L/P (a)	891,981.61
Obligaciones Bancarias por Pagar (b)	91,193.39
<b>TOTAL</b>	<b>983,175.00</b>

- a) Corresponden a Anticipos por Contratos de Obras Públicas y Privadas, Construcción de Vías e Imprimación y Colocación de Carpetas Asfálticas.
- b) Corresponde a Préstamos Bancarios que la empresa mantenía. Al finalizar nuestra auditoría la obligación financiera ya había sido cancelada en su totalidad.

## 12. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2006 el Capital Social de la compañía esta compuesto por 35.280 acciones con un valor nominal de US\$ 4 cada una, distribuido de la siguiente manera.

Accionistas	%	Valor Total
Angel Mendoza Zambrano	36.70	51,800.00
José Mera Pinargote	32.77	46,240.00
Carlos Vásquez Cedeño	30.53	43,080.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>	<b>141,120.00</b>

## 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de elaboración de este informe no existieron otros eventos subsecuentes que afectaren la presentación de los Estados Financieros de la Compañía.