

Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina • Telefax: (05) 2921 246 / 2928761
Celular: 094187166 • E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORIA

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.

AÑO 2007

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO**

SC - RNAE No. 626



29 ABR 2008

Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina • Telefax: (05) 2921 246 / 2928761
Celular: 094187166 • E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

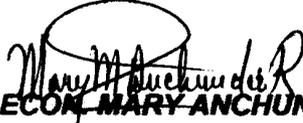
A los Accionistas de:

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.

He auditado el Balance General de la Compañía **CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.**, al 31 de Diciembre del 2007, 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 2007, 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, 21 de Abril del 2008



29 ABR 2008

CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2006</u>	<u>Dic-31</u> <u>2007</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Proveedores Locales	9	1.154.699,89	633.854,51
Provisiones por Pagar	10	63.766,82	35.629,73
Impuestos por Pagar	11	150.065,56	41.469,86
Anticipo de Clientes	12	-	694.899,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.368.532,27	1.405.854,01
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>			
Documentos por Pagar LP		891.981,61	-
Obligaciones Bancarias por Pagar		91.193,39	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		983.175,00	-
TOTAL PASIVO		2.351.707,27	1.405.854,01
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	13	141.120,00	141.120,00
Reserva Legal		19.573,21	24.600,35
Reserva de Capital		314.409,90	314.409,90
Utilidades de Ejercicios Anteriores		242.654,55	418.813,54
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		176.158,98	45.244,26
TOTAL PATRIMONIO		893.916,64	944.188,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.245.623,91	2.350.042,06

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

20 ABR 2008



CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2006</u>	<u>Dic-31 2007</u>
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	7.307.700,77	2.578.225,00
COSTO DE PRODUCCIÓN	<u>(6.807.035,78)</u>	<u>(2.267.557,13)</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	<u>500.664,99</u>	<u>310.667,87</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(49.054,53)	(77.996,28)
Financieros	(12.468,80)	(2.798,59)
Generales	(169.760,75)	(164.025,09)
GASTOS OPERACIONALES	<u>(231.284,08)</u>	<u>(244.819,96)</u>
Otros Ingresos	37.649,97	13.009,19
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	<u><u>307.030,88</u></u>	<u><u>78.857,10</u></u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(46.054,63)	(11.828,57)
Saldo Utilidad Gravable	<u>260.976,25</u>	<u>67.028,53</u>
(-) Impuesto a la Renta	(65.244,06)	(16.757,13)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	<u><u>195.732,19</u></u>	<u><u>50.271,40</u></u>
(-) Reserva Legal	(19.573,21)	(5.027,14)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	<u><u>176.158,98</u></u>	<u><u>45.244,26</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

29 ABR 2008



CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
 (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 2007	141.120,00	19.573,21	314.409,90	242.654,55	176.158,98	893.916,64
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	176.158,99	(176.158,98)	0,01
RESERVA LEGAL DEL 2007	-	5.027,14	-	-	-	5.027,14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	45.244,26	45.244,26
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007	141.120,00	24.600,35	314.409,90	418.813,54	45.244,26	944.188,05

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

29 ABR 2008



CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	45.244,26
Ajustes para conciliar la pérdida neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
Reserva Legal	5.027,14
Depreciaciones	142.513,05
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
Aumento en Cuentas y Documentos por Cobrar	(557.915,85)
Disminución en Impuestos Anticipados	89.785,67
Aumento en Otros Anticipos	(855,15)
Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	2.156,00
Disminución en Proveedores Locales	(520.845,38)
Disminución en Provisiones por Pagar	(28.137,09)
Disminución en Impuestos por Pagar	(108.595,70)
Aumento en Anticipo de Clientes	694.899,91
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(236.723,14)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de Activos Fijos	(206,29)
Bajas y Transferencias de Activos Fijos	99.445,33
Disminución de Inversiones Temporales	500.000,00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>599.239,04</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Disminución de Documentos por Pagar L/P	(891.981,61)
Disminución en Obligaciones Bancarias por Pagar	(91.193,39)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(983.175,00)</u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(620.659,10)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	796.980,03
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>176.320,93</u>



28 ABR 2008

**COMPANÍA CONSORCIO CIVILES ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2007**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPANÍA

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.

29 ABR 2008



3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2007, las cuentas Caja-Bancos contienen los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja General		13,376.43
Caja 1	9,157.25	
Sra. Birmania Espinoza	335.22	
Ing. Roberto Mera	661.13	
Sr. Colón Arteaga	1,613.89	
Sr. Arturo Zorrilla	194.55	
Ing. José Velez	404.60	
Sr. Gary Vera	52.00	
Sr. Lino Loo	402.75	
Ing. Luis Palacios	555.04	
Bancos (a)		162,944.50
Banco Comercial de Manabí	158,562.19	
Banco Internacional	4,382.31	
TOTAL		176,320.93

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

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2007 de Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Planillas por Cobrar (a)	803,831.85
Fondos de Garantía	322.20
TOTAL	804,154.05

a) Valores que corresponden a la facturación y Anticipos por conceptos de trabajos realizados en Obras a la Junta de Recursos Hidráulicos, CORPECUADOR, Municipio de Portoviejo y Municipio de Sucre.

29 ABR 2008



5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2007 presenta un saldo de US\$ 36,368.02, que comprende las existencias en bodega de campamento. Este rubro no ha tenido movimiento durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2007.

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
TOTAL	36,368.02

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los Impuestos Anticipados durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2007 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente (a)	41,041.85
IVA en Compras (b)	181,908.57
TOTAL	222,950.42

- a) Corresponde a valores de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han efectuado a la Compañía en el ejercicio fiscal.
- b) Esta cuenta registra los saldos acumulados del Impuesto al Valor Agregado originados en las compras de bienes y servicios.

29 ABR 2008



7. OTROS ANTICIPOS

La Cuenta Anticipos al 31 de Diciembre del 2006 corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo por Trabajos en Obra (a)	97,966.81
Anticipo por Compra de Material (b)	360,000.00
TOTAL	457,966.81

- 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 liquidan en el momento de la entrega del producto.

8. 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 de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2007 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de los movimientos de Activo Fijos que ha tenido durante el año 2007)

29 ABR 2008



**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/06	Adiciones	Bajas y / o Transferencias	Saldo al 31/12/07	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	227.438,53	-	-	227.438,53	
DEPRECIABLES					
Vehículos	1.132.151,30	-	96.912,00	1.035.239,30	20
Muebles y Enseres	33.542,79	139,29	-	33.682,08	10
Equipos de Oficina	48.867,37	67,00	-	48.934,37	10
Maquinarias y Equipos	1.812.863,23	-	2.533,33	1.810.329,90	10
SUBTOTAL	3.254.863,22	206,29	99.445,33	3.155.624,18	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2.354.158,59)	(241.957,38)	(99.444,33)	(2.496.671,64)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	900.704,63	(241.751,09)	1,00	658.952,54	

29 MAR 2008



9. PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de Diciembre del 2007 los Proveedores Locales corresponden a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
CORPETROLSA	178,487.43
Ing. Santiago Vera	42,724.26
Estación Reina del Camino	73,855.99
Ing. Carlos Avendaño	58,300.40
Repuestos PC	44,798.18
Disensa	42,425.55
IIASA S.A.	19,223.40
Otros Proveedores Locales	174,039.30
TOTAL	633,854.51

- Corresponde a facturas pendientes de pago por la compra de material pétreo, repuestos, suministros, llantas, lubricantes, arrendamiento de Maquinaria pesada y transporte de carga y servicio de transporte.

10. PROVISIONES POR PAGAR

Son obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y Provisiones para Empleados al 31 de Diciembre del 2007.

	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS - Aportes	2,394.06	10,656.76	10,868.30	2,182.52
Vacaciones	2,622.00	-	2,622.00	-
Fondos de Reserva	1,728.07	4,225.00	1,728.07	4,225.00
Sueldos por Pagar	1,312.36	11,008.36	-	12,320.72
Décimo Tercer Sueldo	6,911.00	865.42	6,911.00	865.42
Décimo Cuarto Sueldo	2,744.70	4,207.50	2,744.70	4,207.50
Utilidad 15% Trabajadores (a)	46,054.63	11,828.56	46,054.62	11,828.57
TOTAL	63,766.82	42,791.60	70,928.69	35,629.73

- a) Valores por pagar a los trabajadores por concepto de participación de las utilidades de la empresa. Al cierre de nuestra auditoría la empresa se encuentra al día en el pago de los beneficios sociales con sus trabajadores.

29 ABR 2008



11. IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta registra las obligaciones que mantienen la empresa con el Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuestos al 31 de Diciembre del 2007.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (a)	16,757.13
Retenciones en la Fuente	9,173.38
Retenciones de IVA	15,539.35
TOTAL	41,469.86

a) Provisión del Impuesto a la Renta correspondiente al año 2007.

12. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2007 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Clientes (a)	694,899.91
TOTAL	694,899.91

a) Corresponden a Anticipos por Contratos de Obras Públicas y Privadas, Construcción de Vías e Imprimación y Colocación de Carpetas Asfálticas.

29 ABR 2008



13. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2007 el Capital Social de la compañía está 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 Finargote	32.77	46,240.00
Carlos Vásquez Cedeño	30.53	43,080.00
TOTAL	100.00	141,120.00

29 ABR 2008

