



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094167166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA

**SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y
PROYECTOS S.A. SOCAP**

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: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



A los Accionistas de:

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP.

He auditado el Balance General de la Compañía **SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP.** AL 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, 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 **SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP.** 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

Manta, 29 de Septiembre del 2011

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOC
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos



	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2010</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	3	753,45
Cuentas por Cobrar	4	593.325,32
Impuestos Anticipados	5	7.014,39
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		601.093,16
 ACTIVO FIJO	 6	
Equipos de Computación		620,00
Total de costo		620,00
Depreciación Acumulada		(620,00)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		-
 ACTIVOS DIFERIDOS	 7	
Obras en Proceso		232.424,57
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		232.424,57
 TOTAL DE ACTIVOS		833.517,73

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	<u>NOTAS</u>	<u>dic-31 2010</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	8	424.758,54
Provisiones por Pagar	9	29.245,37
Impuestos por Pagar	10	10.680,59
TOTAL PASIVO CORRIENTE		464.684,50
 OTROS PASIVOS		
Anticipos	11	119.521,41
TOTAL OTROS PASIVOS		119.521,41
TOTAL DE PASIVOS		584.205,91
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	12	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		209.061,01
Utilidades Ejercios Anteriores		18.707,64
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		20.743,17
TOTAL PATRIMONIO		249.311,82
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		833.517,73

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	dic-31 2010
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	696.490,41
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	696.490,41
COSTO DE VENTAS	(633.861,06)
UTILIDAD BRUTA	62.629,35
(-) GASTOS OPERACIONALES	
Administración y Ventas	(30.103,22)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(30.103,22)
Otros Ingresos	12,18
TOTAL OTROS INGRESOS	12,18
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	32.538,31
(-) 15% Participación Trabajadores	(4.880,75)
Utilidad Después de Part. Trabajadores	27.657,56
(-) Impuesto a la Renta	(6.914,39)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	20.743,17

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	800,00	585.636,99	15.883,92	2.823,72	605.144,63
CAMBIOS EFECTUADOS:					
DISMINUCIÓN APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN		(376.575,98)	-	-	(376.575,98)
TRANSFERENCIAS	-	-	2.823,72	(2.823,72)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	20.743,17	20.743,17
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	800,00	209.061,01	18.707,64	20.743,17	249.311,82

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	20.743,17
-------------------------------	-----------

**Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio
con el efectivo neto utilizado por las actividades
de operación:**

<i>Disminución en Aportes Furas Capitalizaciones</i>	(376.575,98)
<i>Depreciaciones</i>	210,80

Cambios en activos y pasivos de operación:

<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	265.967,11
<i>Aumento en Impuestos Anticipados</i>	(6.414,17)
<i>Disminución en Activos Diferidos</i>	320.185,43
<i>Aumento en Cuentas por Pagar</i>	211.749,91
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	238,06
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	7.531,78
<i>Disminución en Otros Pasivos</i>	(478.432,34)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	320.825,78
---	-------------------

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<i>Disminución de Obligaciones Financieras por Pagar</i>	(67.293,77)
--	-------------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(67.293,77)
--	--------------------

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(102.090,00)
---------------------------------	---------------------

EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	102.843,45
---	-------------------

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	753,45
---------------------------------------	---------------

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 15 de Agosto del 2000, en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí – Ecuador, Marginada en la Notaría Pública Séptima de Portoviejo e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 11 de Septiembre del 2000.

Su actividad principal está destinada a Construcciones Civiles en todas sus fases, mejoramientos de vivienda, construcciones de calles y carreteras, puentes, redes de alcantarillados entre otros.

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 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Bancos		753,45
Coop. 29 de Octubre Ltda	100,81	
Coop. Comercio Ltda.	652,64	
TOTAL		753,45

Integrada por aquellas cuentas de ahorros que la empresa mantiene en instituciones financieras del ámbito local para su actividad principal.

4. CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2010, las Cuentas por Cobrar están conformadas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cientes (a)	34.133,94
Cientes Relacionados (b)	526.049,21
Anticipos y Prestamos Empleados (c)	33.142,17
TOTAL	593.325,32

(a) Valores correspondientes a la facturación por concepto de servicios de construcción, compras de materiales, entre otros, recuperados de acuerdo a la liquidación de la respectiva planilla.

(b) Préstamos concedidos a Compañías Relacionadas a corto plazo por concepto de prestaciones de servicios en construcciones, alquileres, mantenimientos, compra de materiales y repuestos.

(c) Corresponde a Anticipos y Préstamos concedidos a Empleados los cuales se van descontando en la liquidación de Roles mensuales.

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los Impuestos Anticipado durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Iva en Compras	62,38
Retencion en la Fuente (a)	6.952,01
TOTAL	7.014,39

(a) Valores que corresponde a Retenciones efectuadas a la compañía en el presente ejercicio.

6. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados en base al 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 empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2010 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

SOCIEDAD DE CONSTRUCCIONES, ANEXOS Y PROYECTOS S.A. SOCAP
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)					
Descripción	Saldo al 31/12/09	Adiciones	Bajas - Ajustes y/o Transferencias	Saldo al 31/12/10	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
DEPRECIABLES					
Equipos de Computación	620,00	-	-	620,00	33
SUBTOTAL	620,00	-	-	620,00	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(409,20)	(210,80)	-	(620,00)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	210,80	(210,80)	-	-	

7. ACTIVOS DIFERIDOS

La cuenta Activos Diferidos a Diciembre 31 del 2010, está conformada por el siguiente rubro:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obras en Proceso	232.424,57
TOTAL	232.424,57

Constituyen gastos realizados en obras en ejecución, los mismos que serán devengados en el momento de la liquidación de planillas.

ESPACIO EN BLANCO

8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2010 incluye los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores (a)	169.612,43
Compañías Relacionadas (b)	255.146,11
TOTAL	424.758,54

(a) Rubro pendiente de cancelación a proveedores locales por la adquisición de materiales de construcción, combustibles y de varios servicios.

(b) Rubros por pagar a Compañías Relacionadas por concepto de préstamos para capital de trabajo que no genera intereses futuros.

9. PROVISIONES POR PAGAR

Comprende las obligaciones que mantiene la compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y además las remuneraciones para los empleados al 31 de Diciembre del 2010.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sueldos por Pagar	19.935,84
IESS por Pagar	2.357,19
Decimo Tercer Sueldo	871,59
Decimo Cuarto Sueldo	1.200,00
15% Participacion de Trabajadores	4.880,75
TOTAL	29.245,37

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El impuesto pendiente de pago al Fisco (SRI) a Diciembre 31 del 2010 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retenciones en la Fuente</i>	<i>3.766,20</i>
TOTAL	3.766,20

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa realizó a proveedores por adquisición de bienes y servicios prestados.

11. OTROS PASIVOS

Los Otros Pasivos a Diciembre 31 del 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Anticipo de Clientes</i>	<i>119.521,41</i>
TOTAL	119.521,41

Corresponden a anticipos no devengados por obras, los mismos que se descontaran en el momento de efectuarse la planilla.

12. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2010 está conformado por 800,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
<i>Iglesias Cedeño Paul Alexander</i>	<i>80,00</i>	<i>640,00</i>
<i>Mendoza Cedeño Martha</i>	<i>20,00</i>	<i>160,00</i>
TOTAL	100,00	800,00

ESPACIO EN BLANCO