

CONCRETO MANTA S.A.

Informe de Auditoría Externa

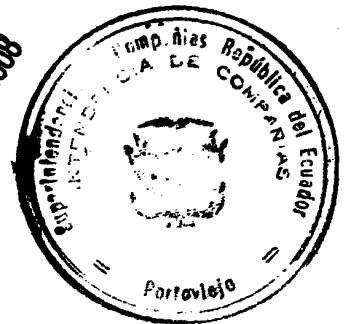
Por el año terminado al

31 de diciembre de 2007

Econ. Washington Aguirre García

SC-RNAE 128; CPA 20613

24 ABR 2008



CONCRETO MANTA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

CONCRETO MANTA S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **CONCRETO MANTA S.A.**, al 31 de diciembre del 2007, 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. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 1, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONCRETO MANTA S.A.**, al 31 de diciembre del 2007 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 20613

Guayaquil, 11 de abril de 2008

CONCRETO MANTA S.A.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007****(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo	766,454.46	897,565.20
Cuentas y Documentos por cobrar	(Nota 3) 443,813.07	36,067.46
Inventarios	(Nota 4) 789,746.37	415,826.65
Total activos corrientes	2,000,013.90	1,349,459.31
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades y Equipos	(Nota 5) 1,410,344.98	889,559.09
Otros activos	4,691.65	-
TOTAL DEL ACTIVO	3,415,050.54	2,239,018.40
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	(Nota 6) 2,254,061.45	2,061,851.47
Gastos acumulados por pagar	(Nota 7) 59,453.22	22,053.34
Total de pasivos corrientes	2,313,514.67	2,083,904.81
PASIVO A LARGO PLAZO	(Nota 8) 867,950.32	20,000.00
TOTAL DEL PASIVO	3,181,464.99	2,103,904.81
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	(Nota 10) 70,000.00	70,000.00
Reservas	17,304.10	4,812.38
Utilidad acumulada ejercicio anterior	57,656.68	33,855.95
Utilidad del ejercicio	88,624.77	26,445.26
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	233,585.55	135,113.59
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	3,415,050.54	2,239,018.40

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

CONCRETO MANTA S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
INGRESOS:		
Ventas Netas	3,925,143.40	1,261,706.50
COSTOS Y GASTOS:		
Costo de Construcción	3,111,082.09	1,043,993.66
Costo de Ventas	487,787.73	22,249.74
Gastos de Administración	168,348.40	153,960.34
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>3,767,218.22</u>	<u>1,220,203.74</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<u>157,925.18</u>	<u>41,502.76</u>
15% Trabajadores	23,688.77	6,225.41
UTILIDAD GRAVABLE	<u>134,236.40</u>	<u>35,277.35</u>
25% Impuesto a la renta	35,764.44	8,815.09
UTILIDAD	<u>98,471.96</u>	<u>26,445.26</u>
10% Reserva Legal	9,847.96	-
UTILIDAD NETA	<u>88,624.77</u>	<u>26,445.26</u>

Nota: Para efectos del cálculo del Impuesto a la renta por el año 2007 se incluyó como gastos no deducibles la suma de US\$ 8,821.37

CONCRETO MANTA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2005	41,000.00	4,812.38	62,865.95	108,678.33
Aumento de Capital	29,000.00		-29,000.00	
Utilidad del ejercicio			26,445.26	26,445.26
Saldo al 31 de diciembre del 2006	70,000.00	4,812.38	60,301.21	135,113.59
Aumento de Reservas Legales		2,644.53	-2,644.53	
Utilidad neta del ejercicio 2007			98,471.96	98,471.96
Aumento de Reservas Legales		9,847.19	-9,847.19	
Saldo al 31 de diciembre del 2007	70,000.00	17,304.10	146,281.45	233,585.55

W

CONCRETO MANTA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
	98,471.96	26,445.26
Utilidad del ejercicio		
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	34,330.00	9,251.13
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Aumento de Cuentas y documentos por cobrar	-407,745.61	5,859.82
Aumento de Inventarios	-373,919.72	-336,121.82
Aumento de Cuentas por pagar	192,209.97	1,674,832.14
Aumento de Gastos acumulados	37,399.88	-7,230.09
Aumento de Otros activos	-4,691.65	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-423,945.17	1,373,036.44
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Aumento de Propiedades y equipos, neto	-555,115.89	-251,957.31
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-555,115.89	-251,957.31
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Pasivos a largo plazo	847,950.32	-268,922.13
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	847,950.32	-268,922.13
Efectivo y equivalentes de efectivo	-131,110.74	852,157.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	897,565.20	45,408.20
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	766,454.46	897,565.20



CONCRETO MANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

1. OPERACIONES

CONCRETO MANTA S.A. (la Compañía) se constituyó en la ciudad de Tosagua el 21 de mayo de 2001, ante notario público.

El objeto principal de la compañía es la fabricación de artículos de hormigón para su uso en la construcción.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1

b) Inventarios

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido la NEC 11

c) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios e Instalaciones	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

d) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas.

CONCRETO MANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(continuación)

e) Provisión por Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta, se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigido.

f) Participación de los Trabajadores en la Utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengan, con base a las sumas por pagar exigibles.

g) Derechos de Autor

La compañía cumple con las disposiciones establecidas, cumpliendo con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Clientes	305,874.82	-
Documentos por Cobrar	83,164.17	-
Impuestos anticipados	54,692.04	10,202.82
Crédito tributario	82.04	25,864.64
Total	443,813.07	36,067.46

4. INVENTARIOS

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Productos Terminados	222,743.54	230,451.34
Inv. Obras en proceso	435,817.22	167,062.45
Herramientas y Suministros	113,828.10	13,446.36
Materia prima	17,357.51	4,866.50
Total	789,746.37	415,826.65

CONCRETO MANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(continuación)

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Terrenos, San Juan Arriba ⁽¹⁾	332,128.65	332,128.65
Terreno planta	20,000.00	20,000.00
Mejoras Terreno planta	22,520.48	3,885.07
Construcción en curso	5,000.00	5,000.00
Edificios e Instalaciones	198,188.88	197,363.88
Maquinarias y equipos	753,008.77	319,510.53
Muebles y enseres	34,034.22	37,378.52
Equipos de computación	17,387.36	9,363.15
Vehículos	132,286.50	34,809.17
Subtotal	1,514,554.86	959,438.97
Menos: depreciación acumulada	-104,209.88	-69,879.88
TOTAL	1,410,344.98	889,559.09

Movimientos de Activo Fijo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2007	889,559.09
Adiciones ventas y/o bajas netas	555,115.89
Depreciación del año	-34,330.01
Saldo al 31 de diciembre del 2007	1,410,344.98

¹ Macro lote de 6 terrenos con área total de 2'091,449.70 mt² localizado en la zona de San Juan Arriba, del cantón Manta. Los terrenos tienen una hipoteca abierta con el objeto de garantizar y caucionar el cumplimiento de todos y cada una de las obligaciones pasadas, presentes o futuras, con veinticinco hasta la completa extinción de todas las obligaciones garantizadas por Colonial Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.

CONCRETO MANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(continuación)

6. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Proveedores locales	570,779.93	277,825.69
Otros proveedores	1,683,281.52	1,784,025.78
Total	<u>2,254,061.45</u>	<u>2,061,851.47</u>

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Participación Laboral	23,688.78	6,222.41
Impto. Renta por Pagar	35,764.44	8,815.09
Provisiones sociales	-	7,015.84
Total	<u>59,453.22</u>	<u>22,053.34</u>

8. PASIVO A LARGO PLAZO

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Accionistas ⁽¹⁾	867,950.32	20,000.00
Total	<u>867,950.32</u>	<u>20,000.00</u>

(1) Préstamo de accionista (Ing. María Isabel de Flores) para capital de trabajo de la compañía, sin fecha de vencimiento y no genera interés alguno

CONCRETO MANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(continuación)

9. MOVIMIENTOS DE BENEFICIOS SOCIALES E IMPUESTO A LA RENTA

	Saldo 31/12/06	Pagos	Provisiones	Saldo 31/12/07
15% trabajadores	6,222.41	6,222.41	23,688.78	23,688.78
Impuesto a la Renta	7,015.84	7,015.84	35,764.44	35,764.44

10. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del año 2007 está dividido en 70.000 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2007 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.