

Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:

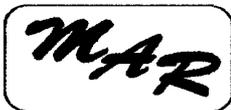
CARRIZALCHONE S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO

2011



**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 31 de Octubre del 2012

**A los Accionistas de:
CARRIZALCHONE S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011, que comprenden: el Balance General y los correspondientes Estados de Resultado, de Patrimonio, de Flujos de Efectivo y Notas Explicativas por el año terminado a esta fecha.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

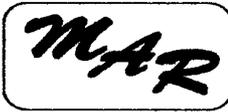
Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

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.

La Compañía CarrizalChone S.A., suscribe un contrato con la Ex - CRM el 12 de Diciembre del 2008 para la ejecución y prestación de servicios complementarios del proyecto Carrizal Chone Segunda Etapa por un valor de US\$ 6.671.697,63; y el 02 de Diciembre del 2009 firman un contrato modificador al objeto del contrato original el cual en su Cláusula Única Facturación indica que CarrizalChone S.A., debía facturar los servicios entregados, lo cual hasta el cierre de la Auditoría Externa no se ha cumplido.





Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Según la documentación revisada, se pudo constatar que la Compañía elabora la factura No. 730 de fecha 31 de Marzo del 2010, la cual no es recibida por la Ex - CRM actual SENAGUA, manifestando en forma verbal a la administración de CarrizalChone S.A., que es imposible atender dicho registro y aceptación de la factura ya que la Unidad Ejecutora PHIMA devenga totalmente los valores entregados a CarrizalChone S.A., en el período contable correspondiente al año 2008, sin haber recibido los servicios contratados y sin registrar la factura respectiva. Esta información es reafirmada con el Oficio No. SENAGUA-SDHM.12-2012-0900-O del 27 de Septiembre del 2012 en contestación al Oficio No. 046-MPS-GG-CCH2 enviado por CarrizalChone S.A.

La Compañía al 31 de Diciembre del 2010, tomando en consideración lo referido en el borrador del informe de la Contraloría General del Estado, realiza los ajustes respectivos cerrando las cuentas que había aperturado como provisión para atender estos registros pero sin dar cumplimiento a la facturación respectiva por lo ya indicado en el párrafo tercero de esta nota.

La Junta General Extraordinaria de Accionistas, realizada con fecha 25 de Septiembre del año 2012, considera cumplir con las sugerencias emitida en el informe final de la Contraloría General del Estado signado con el No. DAE-0003-2011, emitido para el período desde el 01 de Diciembre del 2008 al 30 de Junio del 2010, y resuelve autorizar al Gerente General para que conjuntamente con la opinión y criterio jurídico del Abogado Externo implemente de forma oportuna las recomendaciones vertidas en el informe de Contraloría General del Estado, por ser de obligatorio cumplimiento según lo dispone el Art. 92 de la Ley Orgánica de Contraloría General del Estado y que las acciones que se tomen deben ser informada al accionista único y al órgano de control público.

Opinión.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

En mi opinión, salvo lo mencionado desde el párrafo segundo en la nota sobre la responsabilidad del Auditor, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001



No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

CARRIZALCHONE S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	105.305,73	96.000,23
Inversiones Temporales	4	820,00	820,00
Cuentas por Cobrar	5	34.403,71	34.357,55
Anticipo a Proveedores		680,36	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		141.209,80	131.177,78
 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	6		
Equipos		7.900,00	7.900,00
Muebles y Enseres		660,00	660,00
Equipos de Oficina		1.553,32	1.527,32
Vehículos		157.437,49	157.437,49
Equipos de Computación y Software		31.125,38	31.009,70
TOTAL COSTO		198.676,19	198.534,51
Depreciación Acumulada		(74.356,40)	(69.696,99)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		124.319,79	128.837,52
 OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía		280,00	280,00
TOTAL OTROS ACTIVOS		280,00	280,00
 TOTAL DE ACTIVO		 265.809,59	 260.295,30

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas por Pagar	7	43.579,29	44.802,85
Provisiones por Pagar	8	21.849,42	22.957,29
Impuestos por Pagar		1,23	5,80
TOTAL PASIVO CORRIENTE		65.429,94	67.765,94
<u>PASIVO DIFERIDO</u>			
Ingresos para Gastos Años Posteriores	9	155.406,17	159.923,90
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		155.406,17	159.923,90
TOTAL PASIVO		220.836,11	227.689,84
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	10	800,00	800,00
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		15.783,65	44.173,48
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		28.389,83	(12.368,02)
TOTAL PATRIMONIO		44.973,48	32.605,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		265.809,59	260.295,30

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CARRIZALCHONE S.A.
ESTADOS DE RESULTADO
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2010	Dic-31 2011
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	28.235,44	31.098,32
COSTO DE VENTA	-	-
	28.235,44	31.098,32
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	-	(43.932,36)
Financieros	-	(96,42)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	28.235,44	(12.930,46)
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	154,39	562,44
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	28.389,83	(12.368,02)

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2011	800,00	15.783,65	28.389,83	44.973,48
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				
TRANSFERENCIAS	-	28.389,83	(28.389,83)	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-	(12.368,02)	(12.368,02)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800,00	44.173,48	(12.368,02)	32.605,46

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

✓

CARRIZALCHONE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Pérdida del Ejercicio</i>	(12.368,02)
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:	
<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	141,68
<i>Depreciaciones</i>	(4.659,41)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución	
<i>Cuentas por Cobrar</i>	46,16
<i>Anticipo a Proveedores</i>	680,36
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)	
<i>Cuentas por Pagar</i>	1.223,56
<i>Provisiones por Pagar</i>	1.107,87
<i>Impuestos por Pagar</i>	4,57
<i>Ingresos para Gastos Años Posteriores</i>	4.517,73
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(9.305,50)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:	
<i>DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO</i>	(9.305,50)
<i>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</i>	105.305,73
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	96.000,23

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



**CARRIZALCHONE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, ante la Notaría Novena del Cantón Portoviejo, mediante Escritura Pública el 02 de abril del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil mediante registro No. 127 y repertorio No.22 el 07 de abril del mismo año, para dar cumplimiento a la resolución No. 04.P.DIC.0197 de la Superintendencia de Compañías. Además cuenta con expediente No. 34996.

Compañía que inició sus operaciones el 12 de junio del 2008, con la suscripción del Convenio de prestación de servicios con la Unidad Ejecutora PHIMA y la Corporación Reguladora del Manejo Hídrico de Manabí – CRM y con esta última entidad, el 12 de diciembre del 2008, firmó el contrato para la ejecución de obra y prestación de servicios complementarios del proyecto Carrizal Chone II etapa, siendo las únicas actividades que la empresa ha ejecutado.

El capital social de la Compañía es de 800.00 dolares americanos, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una, el cual se encuentra suscrito y pagado en su totalidad, de propiedad de la Demarcación Hidrográfica de Manabí como único accionista.

Con Decreto Presidencial 40 del 9 de septiembre del 2009, publicado en el Registro oficial Suplemento II de 14 del mismo mes y año, en su artículo 1, dispone la fusión por absorción a la Secretaría Nacional del Agua; de la Corporación Reguladora del Manejo Hídrico de Manabí – CRM y el Centro de Desarrollo del Norte de Manabí – CEDEM, para la conformación del Organismo de Gestión de Recursos Hídricos por Demarcación Hidrográfica de Manabí; y , el artículo 4, establece que los derechos y obligaciones, constantes en convenios, contratos u otros instrumentos jurídicos, nacionales o internacionales, vinculados con la Corporación Reguladora del Manejo Hídrico de Manabí – CRM y el Centro de Desarrollo del Norte de Manabí – CEDEM, serán asumidos por la Secretaría Nacional del Agua.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Calle 18 de Octubre entre Sucre y Bolívar del cantón Portoviejo, y cuenta con RUC No. 1391728689001.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.-

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las 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.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

Y

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.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir en su efecto final.

*La Gerencia de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al período terminado al 31 de Diciembre del 2011 fueron adecuados a las circunstancias presentadas en el giro de la actividad realizada.*



ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 del 2011, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo, registra aquellos recursos de disponibilidad inmediata, siendo su saldo el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja General a) Caja de Integración	200,00	200,00
Bancos b) Banco del Pacífico Banco Nacional de Fomento	18.413,16 77.387,07	95.800,23
TOTAL		96.000,23

- a) Valor en cuenta que se mantiene de años anteriores, y del cual la administración actual no ha podido tener información sobre su finalidad de creación.
- b) Corresponden a saldos disponibles en cuentas corrientes, utilizada para desembolsos de gastos administrativos que la Compañía efectúa para su actividad principal.

4. INVERSIONES TEMPORALES.-

El valor de la cuenta Inversiones Temporales al 31 de Diciembre del 2011 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Asociación Valle Carrizal	410,00
Asociación La Fortaleza	410,00
TOTAL	820,00

Rubros que proceden de años anteriores, la administración manifiesta que no han podido determinar si dichos valores fueron entregados en donación a éstas asociaciones o para otra finalidad específica, y de lo cual no existe documentación para su constatación respectiva.

✍

5. CUENTAS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 del 2011, Los valores contables de Cuentas por Cobrar son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	33.931,68
Cuentas por Cobrar Empleados b)	425,87
TOTAL	34.357,55

- a) Valores pendientes de cobro de años anteriores por facturar a SENAGUA por los servicios de construcción de bridas que presto la Compañía Coinfra y que SENAGUA debió cancelar, pero debido a que SENAGUA no contaba con liquidez en ese momento y para no paralizar la obra, Carrizal Chone S.A., realizo dicha cancelación. Según lo indica la administración, la Junta General de Accionista de la Compañía se pronunciará al respecto.
- b) Valores que quedaron pendientes de años anteriores por descontar a los empleados, los mismos que ya no se encuentran en las respectivas nóminas de roles de la Compañía.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición 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.

La Compañía en el ejercicio económico auditado no procede a realizar las depreciaciones correspondientes a Propiedades, Planta y Equipo.

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2011).

CARRIZALCHONE S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 01/01/11	Adiciones	Ventas/Bajas y/o Ajustes	Saldo al 31/12/11	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Equipos	7.900,00	-	-	7.900,00	10
Muebles y Enseres	660,00	-	-	660,00	10
Equipos de Oficina	1.553,32	-	(26,00)	1.527,32	10
Vehículos	157.437,49	-	-	157.437,49	5
Equipos de Computación y Software	31.125,38	-	(115,68)	31.009,70	33,33
SUBTOTAL	198.676,19	-	(141,68)	198.534,51	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(74.356,40)	-	4.659,41	(69.696,99)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	124.319,79	-	4.517,73	128.837,52	

7. CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el detalle de Cuentas por Pagar está conformado por:

DETALLE	VALORES	
Proveedores Locales Bienes y Servicios		42.917,85
<i>Ctas. por Pagar Sr. Patricio Cueva (a)</i>	13.819,47	
<i>Ctas. por Pagar Odebrecht (b)</i>	10.000,00	
<i>Proveedores Varios (c)</i>	19.098,38	
Otras Cuentas por Pagar		1.885,00
<i>Depósito no Identificados (d)</i>	1.885,00	
TOTAL		44.802,85

- a) Valor pendiente de liquidación de años anteriores al Sr. Patricio Cueva por concepto de reembolso de gastos que él efectuó a nombre de la Compañía.
- b) Valor pendiente por liquidar de años anteriores y por el cual al cierre de la auditoría, el acreedor no ha solicitado su pago.
- c) Valores pendientes por liquidar de contratos y servicios solicitados por la Compañía correspondiente a años anteriores. Los cuales al cierre de la auditoría externa se encuentran cancelados en un 94% de su totalidad.
- d) Comprende valores, que la Compañía recibió como depósitos en cuenta corriente de años anteriores, por la entrega del servicio de agua a la zona rural para reguío de cultivos y que sus beneficiarios no se acercaron a realizar el respectivo canje con la debida factura.

8. PROVISIONES POR PAGAR.-

Representa aquellas obligaciones que la empresa mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los Beneficios Sociales para los Empleados a Diciembre 31 del 2011.

DETALLE	VALORES
<i>IESS Aporte Personal</i>	4.986,02
<i>IESS Aporte Patronal</i>	6.511,77
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	2.699,34
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	598,00
<i>Vacaciones</i>	2.558,08
<i>Préstamos Quirografarios e Hipot.</i>	638,40
<i>Sueldos por Pagar</i>	3.041,59
<i>Otras Provisiones</i>	1.924,09
TOTALES	22.957,29

9. PASIVO DIFERIDO.-

La cuenta de Pasivo Diferido al 31 de Diciembre del 2011 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ingresos para Gastos Años Posteriores	159.923,90
TOTAL	159.923,90

Saldo en cuenta de provisión que la Compañía ha creado como contrapartida de los fondos recibidos del Estado para cubrir los gastos operacionales y administrativos que a futuro se efectúan y que están relacionados con la actividad para la cual fue creada la Compañía.

10. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2011 está conformado por Patrimonio Público, el mismo que esta integrado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Demarcación Hidrográfica de Manabí	100,00	800,00
TOTAL	100,00	800,00

11. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2011 y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía **CARRIZALCHONE S.A.**, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

