

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:

CARRIZALCHONE S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2012

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 04 de Julio del 2013

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

*He auditado los Estados Financieros de la **CARRIZALCHONE S.A.** al 31 de Diciembre del 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

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 Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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 basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

*En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CARRIZALCHONE S.A.** al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), 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.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	96,000.23	19,289.23
Inversiones Temporales	4	820.00	820.00
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	34,357.55	34,429.62
Activos por Impuestos Corrientes	6	-	2,350.80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>131,177.78</u>	<u>56,889.65</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7		
Equipos		7,900.00	7,900.00
Muebles y Enseres		660.00	660.00
Equipos de Oficina		1,527.32	1,527.32
Vehículos		157,437.49	157,437.49
Equipos de Computación y Software		31,009.70	31,009.70
TOTAL COSTO		<u>198,534.51</u>	<u>198,534.51</u>
Depreciación Acumulada		<u>(69,696.99)</u>	<u>(69,696.99)</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>128,837.52</u>	<u>128,837.52</u>
OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía		<u>280.00</u>	<u>280.00</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>280.00</u>	<u>280.00</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>129,117.52</u>	<u>129,117.52</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u><u>260,295.30</u></u>	<u><u>186,007.17</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZAL CHONE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	44,802.85	35,763.21
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	9	22,957.29	8,427.37
Impuestos por Pagar		5.80	381.93
TOTAL PASIVO CORRIENTE		67,765.94	44,572.51
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO DIFERIDO			
Ingresos para Gastos Años Posteriores	10	159,923.90	108,829.23
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		159,923.90	108,829.23
TOTAL PASIVO		227,689.84	153,401.74
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	11	800.00	800.00
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		44,173.48	31,805.46
Ganancias (Pérdida) del Periodo		(12,368.02)	-
TOTAL PATRIMONIO		32,605.46	32,605.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		260,295.30	186,007.20

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	31,098.32	21,381.80
GANANCIA BRUTA	<u>31,098.32</u>	<u>21,381.80</u>
 (-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(43,932.36)	(80,147.07)
Financieros	(96.42)	(83.33)
GANANCIA (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	<u>(12,930.46)</u>	<u>(58,848.60)</u>
 INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	562.44	58,848.60
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>562.44</u>	<u>58,848.60</u>
 GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO	<u><u>(12,368.02)</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	GANANCA (PERDIDAS) ACUMULADAS	GANANCA (PERDIDA) DE EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2012	800.00	44,173.48	(12,368.02)	32,605.46
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				
TRANSFERENCIAS	-	(12,368.02)	12,368.02	-
	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800.00	31,805.46	-	32,605.46

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pérdida del Ejercicio	(12,368.02)
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:	
Propiedades, Planta y Equipo	141.68
Depreciaciones	(4,659.41)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución	
Cuentas y Documentos por Cobrar	46.16
Activos por Impuestos Corrientes	-
Anticipo a Proveedores	680.36
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)	
Cuentas y Documentos por Pagar	1,223.56
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	1,107.87
Impuestos por Pagar	4.57
Ingresos para Gastos Años Posteriores	4,517.73
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(9,305.50)</u></u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:	
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(9,305.50)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	105,305.73
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>96,000.23</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CARRIZALCHONE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

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.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Marcos Antonio Paredes Saltos, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 25 de Octubre del 2010, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

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 Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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.

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.

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.

a. Disponibilidades.-

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

ESPACIO EN BLANCO

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2012 sus saldos son el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja General a)		200,00
<i>Caja de Integración</i>	<i>200,00</i>	
Bancos b)		18.959,23
<i>Banco del Pacifico Cta. Cte. 4540107.</i>	<i>178,90</i>	
<i>Banco Nacional de Fomento Cta.800022635.</i>	<i>18.780,33</i>	
papeletas pendientes	130,00	130,00
TOTAL		19.289,23

- 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 2012 esta compuesta por:

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 Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012, Los saldos contables de Cuentas y Documentos por Cobrar son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Senagua (a)	33.931,68
Cuentas por Cobrar Empleados (b)	497,97
TOTAL	34.429,65

- 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. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

Los rubros de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes a Diciembre 31 del 2012 esta conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Impuestos Anticipados</i>	<i>2.350,80</i>
TOTAL	2.350,80

Valores tributarios a favor de la Compañía, que serán utilizados como crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

7. **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 2012)

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

La Cuentas y Documentos por Pagar a Diciembre 31 del 2012 está conformado por:

DETALLE	VALORES	
Proveedores Locales Bienes y Servicios		33.073,01
<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>	9.253,54	
Otras Cuentas por Pagar		2.690,20
<i>Depósito no Identificados (d)</i>	2.690,20	
TOTAL		35.763,21

- a) Valor pendiente de años anteriores al Sr. Patricio Cueva por concepto de reembolso de gastos que él efectuó a nombre de la Compañía y que a la fecha no han sido liquidados.
- b) Valor pendiente por liquidar de años anteriores y que a la fecha el acreedor no ha solicitado su pago.
- c) Valores pendientes por liquidar de contratos y servicios solicitados por la Compañía correspondiente a años anteriores.
- d) Valores, que la Compañía ha recibido 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.

9. PROVISIONES SOCIALES E IESS 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 2012. Los cuales se detallan a continuación:

DETALLE	VALORES
<i>IESS Aporte Personal</i>	<i>349,92</i>
<i>IESS Aporte Patronal</i>	<i>454,72</i>
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	<i>1.998,06</i>
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	<i>400,00</i>
<i>Vacaciones</i>	<i>2.179,74</i>
<i>Préstamos Quirografarios e Hipot.</i>	<i>127,06</i>
<i>Sueldos por Pagar</i>	<i>993,75</i>
<i>Otras Provisiones</i>	<i>1.924,09</i>
TOTALES	8.427,34

10. PASIVO DIFERIDO.-

AL 31 de Diciembre del 2012 la cuenta de Pasivo Diferido esta conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ingresos para Gastos Años Posteriores	108.829,23
TOTAL	108.829,23

Saldo en cuenta de provisión que la Compañía ha creado como contrapartida de los fondos recibidos por la Secretaria Nacional del Agua para cubrir los gastos operacionales y administrativos en la Ejecución de Obras y Prestación de Servicios Complementarios del Proyecto Carrizal Chone II Etapa, actividad para la cual fue creada la Compañía.

11. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 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

12. 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.

