



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinoel.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA DE VIVIENDA
ALTERNATIVA DE PASTAZA, CEMVIVPASTAZA
Ejercicio Económico 2011



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nec. SC 378
González y Suñer Esq. - Telf. 2629952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andina.net.ec
Ambato-Ecuador

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas Explicativas a los Estados Financieros



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS • Reg. Mac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esg. – Telf. 2829952 Fax 329314 Cel. 092 938 696 Email ate@andinaet.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA

A la Honorable Junta de Gobierno de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA), en virtud de la confianza depositada en el presente informe.

1. INTRODUCCIÓN DE LA AUDITORIA EXTERNA

El presente informe es el resultado de la auditoria externa que se realizó en la EPA, de acuerdo a lo establecido en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA), y en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA), y en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA).

La auditoria externa se realizó en la EPA, de acuerdo a lo establecido en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA), y en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA), y en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA).

El presente informe es el resultado de la auditoria externa que se realizó en la EPA, de acuerdo a lo establecido en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA), y en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA), y en el artículo 107 de la Ley Orgánica de la Empresa Pública de Ambato, S.A. (EPA).

DICTAMEN



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de la compañía de Economía Mixta de Vivienda Alternativa de Pastaza, CEMVIVPASTAZA:

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la Compañía de Economía Mixta de Vivienda Alternativa de Pastaza, CEMVIVPASTAZA al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la Compañía de Economía Mixta de Vivienda Alternativa de Pastaza, CEMVIVPASTAZA, debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoría, estas normas demandan que una auditoría sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoría se realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.



4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de la Compañía de Economía Mixta de Vivienda Alternativa de Pastaza, GEMVIVPASTAZA, los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

La compañía elaboró sus registros contables y Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los efectos por los ajustes y regulaciones se observan en las Notas a los Estados Financieros.

Ambato, 14 de Mayo del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Cunayquil y Sucre Esq. - Telf. 9529952 Fax 929314 Cel. 092 933 696 Email ute@auditanet.net
Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucia Ecu. – Telf. 2820952 Fax 829314 Cpl. 092 933 676 Email ate@andina.net
Ambato-Ecuador

CEMVIVPASTAZA
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVOS	Año 2010	Año 2011	
Caja	6,55	180,62	3
Bancos	187.214,64	21.938,40	3
Cuentas por Cobrar	236.307,99	248.440,35	4
Inventarios de Obras	3.517.696,25	3.639.856,07	5
Activos Fijos	20.239,15	18.160,73	6
Otros Activos	0,00	21.019,82	7
Total de Activos	3.961.464,58	3.949.595,99	
PASIVOS			
Proveedores	1.836,08	0,00	
Cuentas por Pagar	161.093,12	5.429,93	8
Obligaciones Tributarias	6.963,70	6.450,28	9
Otros Pasivos	2.796.864,09	2.997.556,02	10
Total de Pasivos	2.966.756,99	3.009.436,23	
PATRIMONIO			
Capital Social	5.000,00	5.000,00	11
Aportes Futura Capitalización	989.889,26	989.889,26	
Resultados Adopción NIIFs.	0,00	-52.375,99	
Resultados del Ejercicio	-181,67	-2.353,51	
Total Patrimonio	994.707,59	940.159,76	
Total de Pasivos y Patrimonio	3.961.464,58	3.949.595,99	

Ver Notas a los Estados Financieros Año 2011



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC-576
Guayaquil y Santa Rosa - Telf. 2629952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@auditanet.net
Ambato-Ecuador

CEMVIVPASTAZA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	Año 2010	Año 2011
Ventas	487.762,00	793.995,84
Otros Ingresos	714,64	13.963,56
Total Ingresos	488.476,64	807.959,40
EGRESOS		
Costos de Obras Terminadas	487.762,00	800.514,85
Gastos Generales	0,00	9.780,81
Gastos Financieros	896,31	17,25
Total de Egresos	488.658,31	810.312,91
Resultado del Ejercicio	-181,67	-2.353,51



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax. 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@audfinanc.net
Ambato-Ecuador

CEMVIVPASTAZA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	795.827,04
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.158.888,37
Movimiento de Intereses	-17,25

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación -363.078,58

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-2.715,52

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -2.715,52

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	200.691,93
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: 200.691,93

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-165.102,17
Saldo Inicial	187.221,19

Saldo Final de Caja 22.119,02



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Cidayaquil - y Sucio Esq. - Tel. 2829953 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@audinaret.net
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	-2.353,51
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	0,00
Depreciación, Amortización, Otras	4.793,94
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-12.132,36
Aumento de Inventarios	-122.159,82
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>231.226,83</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-363.078,58

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Cuenavapi y Sucre Esg. - Telf. 2829952 Fax 829334 Cel. 092 933 696 Email ate@andina.net.ec
 Ambato-Ecuador

CEMIVIPASTAZA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Resultado del Ejercicio	Resultados Adopción NIIF's	Total
Saldo al 31/12/2010	5,000.00	989,889.26	-181.67	0.00	994,707.59
Capital Social					
Aportes Futura Capitalización					0.00
Resultados Adopción NIIF's				-52,375.99	0.00
Resultados del Ejercicio			-2,353.51		-2,353.51
Distribución/Numerario			181.67		181.67
Saldo al 31/12/2011	5,000.00	989,889.26	-2,353.51	-52,375.99	992,535.75

ATECAPSA - Auditoria 2011