

DIRECCION: Miguel A. Pontón OE-631 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 2667281-098108820. Email: salmo20hejen@hotmail.com. Quito-Ecuador

COMPANÍA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONYX S.A.
Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.012

Auditoría Externa
Contabilidad
Finanzas
Proyectos Inversión
RUC: 1710040000000000000
RUC: 1710040000000000000

W. M. C. P. A.
ASESORAMIENTO ADMINISTRATIVO FINANCIERO



COMPANÍA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONYX S.A.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

PAGINAS No-

CONTENIDO

Indice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5
✓ Estado de Resultado Integral	6
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	7
✓ Estado de Flujo de Efectivo	8
✓ Notas a los Estados Financieros	9 - 16





W. M. C. P. A.

ASESORAMIENTO ADMINISTRATIVO FINANCIERO

Auditoría Externa
Contabilidad
Fiscalidad
Proyectos Inversión
MEU PIRMAUDITIVA No 0310
REG. PIRMAUDITIVA No 10243

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas y Junta de Directores de la:

COMPANÍA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONYX S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **COMPANÍA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONYX S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el correspondiente Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y del Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

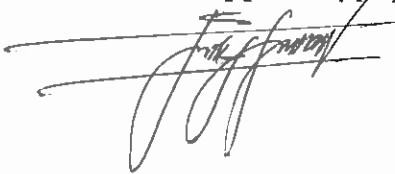
1. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a error; seleccionando y aplicando políticas contable apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros; efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAs" respecto al año 2011. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPANIA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONIX S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.

4. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No-06.Q.ICI. - 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No- 348 del 04 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAs" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 01 de enero del 2009.


Washington Montenegro M.
Contador Público – Auditor
Registro 15243

SC-RNAE-310
Abril 22, 2013



EMPRESA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONIX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE
DETALLE
NOTAS
Diciembre 31
2012

691,909.24	3	1,532,974.17	2,224,883.41
Efectivo y equivalentes del efectivo			
Activos Financieros			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			
178,804.58	5	178,804.58	178,804.58
Propiedad, Planta y Equipo (neto)			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL ACTIVOS			2,403,687.99

707.16	6	106,585.77	532,813.62
Cuentas y Documentos por pagar			
Otras Obligaciones Corrientes			
Cuentas por pagar diversas relacionadas			
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			
1,081,800.00	9	14,410.22	1,096,210.22
Cuentas por pagar diversas relacionadas			
Provisiones por Beneficios a empleados			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVOS			1,629,023.84

273,046.00	11	604,654.76	273,046.00
Capital			
Aportes para futuras capitalizaciones			
Reservas			
66.43	13	604,654.76	66.43
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas			
8,461.05	14	-264,821.67	8,461.05
Pérdidas acumuladas			
153,257.58	15	153,257.58	153,257.58
Ganancia neta del Periodo			
TOTAL PATRIMONIO NETO			
774,664.15			774,664.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			2,403,687.99

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



EMPRESA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONIX S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	2012	%
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ventas de bienes (neto)	16		2,998,384.30	100%
VENTAS NETAS			<u>2,998,384.30</u>	
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	17		1,426,700.73	48%
GANANCIA BRUTA			<u>1,571,683.57</u>	
Otros Ingresos	16		6,821.59	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	18		876,186.58	29%
Gastos de Ventas			445,224.53	15%
Gastos de Administración			0.00	
Otros gastos			<u>1,321,411.11</u>	
GASTOS FINANCIEROS	18		985.40	
Interés Operaciones Bancarias			<u>985.40</u>	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			<u>985.40</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	19		256,108.65	
15% Participación a Trabajadores			-38,416.30	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos			<u>217,692.35</u>	
Gasto Impuesto a la Renta			-64,434.77	
Reserva Legal			<u>153,257.58</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	19		153,257.58	5%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			<u>153,257.58</u>	

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

EMPRESA COSNTRUCTORA ONYX CONTRONYX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

EN CUBRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL AS PARA SOCIOS O APORTIS DE CAPITALIZA CION	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACT MILADAS	RESULTADO ACUMULADO S DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30401	30403	30601	30603	30701
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	273,046.00	604,654.76	66.43	12,015.31	-245,078.00	-23,297.93	153,257.58
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	273,046.00	104,654.76	66.43	12,015.31	-245,078.00	-23,297.93	0.00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	273,046.00	104,654.76	66.43	12,015.31	-245,078.00	0.00	144,704.50
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:						-18,579.78	-18,579.78
CORRECCION DE ERRORES:						-4,718.15	-4,718.15
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	653,257.58
Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	500,000.00					500,000.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						153,257.58	153,257.58

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONIX S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

GENERACIÓN OPERATIVA	
Utilidad (perdida del ejercicio)	153,257.58
Depreciación y amortización	33,821.11
Provisiones	20,854.36
(=) GENERACIÓN OPERATIVA	207,933.05
USOS	
Variación clientes	(101,860.25)
Variación inventarios	0.00
Variación proveedores	(384,938.75)
(=) VARIACIÓN CAPITAL TRABAJO OPERATIVO	283,078.50
Variación otros activos circulantes	481,643.60
Variación otros activos	0.00
Variación otros pasivos circulantes	(757,150.87)
(=) VARIACIÓN CAPITAL TRABAJO NO OPERATIVO	1,238,794.47
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN ACUMULADO	(1,313,939.92)
Aumento (disminución) activos fijos	8,360.00
Re expresión de activos fijos	0.00
TOTAL FLUJO NETO	(1,322,299.92)
APLICACIÓN O FINANCIAMIENTO	
Cambio capital contable	500,000.00
Actualización de capital	0.00
Contral. (pago) deuda	1,086,229.81
Variación Caja y equivalentes de caja	263,929.89
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA INICIAL	427,979.35
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA FINAL	691,909.24

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

1. OPERACIONES

La **COMPANÍA CONSTRUCTORA ONIX CONTRONYX S.A.**, es una sociedad anónima constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social el dedicarse a efectuar trabajos relacionados con la Ingeniería Civil planificar, ejecutar y realizar la construcción de carreteras la construcción y mantenimiento de toda clase de carreteras, vías terrestres, puertos y aeropuertos, promover y planificar la construcción de obras civiles y complejos turísticos; y en sí, toda clase de actos o contratos, civiles, mercantiles, e industriales permitidos por las leyes ecuatorianas.

(Constitución: Resolución SC 2044, del 21 de diciembre de 1.992, Ref. Escritura Publica Notaria 12 del Cantón Quito; fecha 20 de noviembre del 1992; Reg. Propiedad y Mercantil No- 52, Tomo No- 124, del 08 de enero de 1993; Aumento de Capital: Resolución SC 4274, del 13 de octubre del 2009, Ref. Escritura Publica Notaria 16 del Cantón Quito; fecha 03 de julio del 2009; Reg. Propiedad y Mercantil No- 3962, Tomo No- 140, del 01 de diciembre del 2009.)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- c. **Participación a trabajadores.-** La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la ley.
- d. **Impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.

DETALLE		VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		32,233.42
Inversiones en Bancos		606,242.60
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		883,418.08
Provisión Cuentas Incobrables		11,080.07
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		1,532,974.17

Al 31 de diciembre de 2012, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

4. ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE		VALOR US\$
BANCOS LOCALES		
Banco Internacional Cta. Corriente		441,909.24
BANCOS DEL EXTERIOS		
Banco Credicorp Panamá Cta. Corriente		250,000.00
Subtotal Bancos Nacionales y del Exterior		691,909.24
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		691,909.24

Al 31 de diciembre de 2012, el efectivo y equivalentes del efectivo se formaban de la siguiente manera:

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

- e. **Registros contables y unidad monetaria.** Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

DETALLE	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	22,208.93
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	27,004.08
Obligaciones con el IESS	2,531.91
Por Beneficios de Ley a empleados	16,424.55
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	38,416.30
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	106,585.77

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	VALOR US\$
Proveedores Locales (Bienes y Servicios)	707.16
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	707.16

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PASIVOS CORRIENTES

DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETROS)	VALOR US\$
Terrenos	20,369.33	0.00	20,369.33
Muebles y Enseres	25,079.04	0.00	25,079.04
Máquinas y Equipos	131,170.22	-41,410.73	89,759.49
Equipo de Computación	1,465.71	6,894.29	8,360.00
Vehículos y Equipos de Transportes	80,622.91	0.00	80,622.91
Total Costo Propiedad, planta y equipo	258,707.21	-34,516.44	224,190.77
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-41,124.00	-4,262.19	-45,386.19
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	217,583.21	-38,778.63	178,804.58

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO NO CORRIENTE

DETALLE		VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Socio Sr. Sánchez Nossa Jorge Alberto		270,546.00
Socio Sr. Sánchez Vásquez Iván Felipe		2,500.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL		273,046.00

El capital social de la compañía Constructora Onix S.A., al 31 de diciembre de 2012 fue de US\$ 273,046.00 dólares americanos divididos en doscientos setenta y tres mil cuarenta y seis acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una; y formada de la siguiente manera:

11. CAPITAL

PATRIMONIO NETO

DETALLE		VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal		10,125.37
Provisión Desahucio		4,284.85
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		14,410.22

Al 31 de diciembre de 2012, las provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

DETALLE		VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)		1,081,800.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		1,081,800.00

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

PASIVO NO CORRIENTE

DETALLE		VALOR US\$
Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)		425,520.69
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		425,520.69

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DETALLE	
<i>Ganancias acumuladas</i>	8,461.05
<i>(-) Pérdidas acumuladas</i>	-264,821.67
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-256,360.62
VALOR US\$	

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta resultados acumulados se formaba de la siguiente manera:

14. RESULTADOS ACUMULADOS

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

DETALLE	
<i>Reserva Legal</i>	66.43
TOTAL RESERVAS	66.43
VALOR US\$	

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta reservas se formaba de la siguiente manera:

13. RESERVAS

DETALLE	
<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	604,654.76
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	604,654.76
VALOR US\$	

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta aportes futuras capitalizaciones se formaba de la siguiente manera:

12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

DETALLE	VALOR US\$
Suministros materiales y repuestos	639,564.93
Otros Costos de producción	787,135.80
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,426,700.73

Al 31 de diciembre de 2012, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

17. COSTO DE VENTAS

DETALLE	VALOR US\$
Ventas	2,998,384.30
Otros ingresos	6,821.59
TOTAL INGRESOS	3,005,205.89

Al 31 de diciembre de 2012, las ventas de bienes se formaban de la siguiente manera:

16. INGRESOS (VENTAS DE BIENES Y OTROS INGRESOS)

DETALLE	VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	256,108.65
Menos:	
(-) 15% Participación a Trabajadores	-38,416.30
Mas:	
(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	62,458.82
Utilidad gravable/Pérdida	280,151.17
Impuesto a la Renta Causado (23%)	-64,434.77
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012	153,257.58

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta resultados del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

DETALLE		VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		256,108.65
Menos:		
(-) 15% Participación a Trabajadores		-38,416.30
Mas:		
(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		62,458.82
Utilidad gravable/Pérdida		280,151.17
Impuesto a la Renta Causado (23%)		-64,434.77
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012		153,257.58
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado		64,434.77
(menos:)		
Anticipo del Impuesto a la Renta		7,441.64
Retenciones del Impuesto a la Renta		29,989.05
NETO IMPUESTO A PAGAR		27,004.08

manera:
Al 31 de diciembre de 2012, el resultado se formaba de la siguiente

19. RESULTADOS

DETALLE		VALOR US\$
Gastos de Administración		395,307.20
Gasto Depreciación deducible		32,917.33
Gasto depreciación no deducible		17,000.00
Gastos de Ventas		869,051.61
Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible		2,611.72
Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible		4,523.25
Gastos Financieros		985.40
TOTAL GASTOS		1,322,396.51

formaban de la siguiente manera:
Al 31 de diciembre de 2012, los gastos de administración y ventas se

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

20. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2012; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre la utilidad impositiva.