

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Caja
Notas a los Estados Financieros

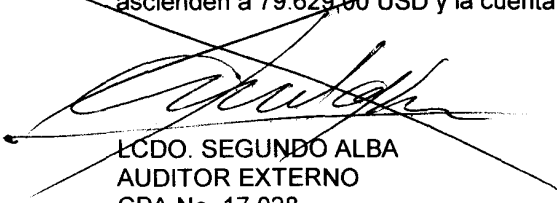


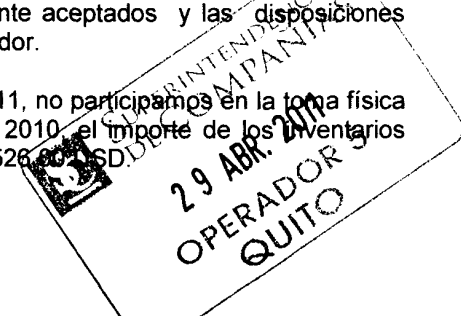
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Miembros del Directorio de
MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

Quito DM, 28 de abril del 2011

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la compañía MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA, al 31 de diciembre de 2010, que comprenden el balance general, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio de los socios y estado de flujos de caja que le son relativos por el periodo terminado en esa fecha. con un resumen de las políticas contables en uso.
2. La gerencia de la compañía, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esa responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de que no estén, afectados por distorsiones significativas sean estas causadas por fraude o por error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria las cuales requieren que la auditoria sea planificada y realizada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter importante. La auditoria comprende la aplicación de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoria sobre la base de pruebas selectivas de la evidencia soporte de las cantidades y revelaciones efectuadas en los estados financieros. Incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables efectuadas por la gerencia; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que las evidencias de auditoria que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para expresar nuestra opinión de auditoria.
4. En nuestra opinión; los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Debido a que fuimos contratados en el mes de abril del 2011, no participamos en la toma física de los inventarios y activos fijos., al 31 de diciembre del 2010, el importe de los inventarios ascienden a 79.629,00 USD y la cuenta activos fijos a 584.526,00 USD.


LCDO. SEGUNDO ALBA
AUDITOR EXTERNO
CPA No. 17.028


Registro Nacional de
Auditores externos RNAE No. 382

MAQUINARIA Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

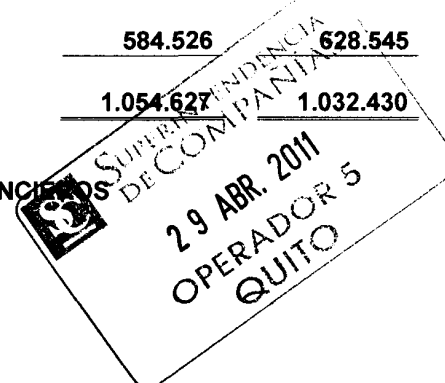
BALANCE GENERAL

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2010	31/12/2009
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	3	7.486	170
Cuentas por cobrar	4	105.320	104.795
Otras cuentas por cobrar	5	253.068	171.707
Préstamos por cobrar		342	10.393
Anticipos		8.073	5.000
Inventarios	6	79.629	96.444
Otros activos corrientes		16.183	15.376
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		470.101	403.885
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos		-	10.000
Edificios		18.530	18.530
Muebles y Enseres de Oficina		6.021	5.815
Equipo de Oficina		8.340	7.893
Maquinarias y equipos		691.101	655.065
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		723.992	697.303
Depreciación acumulada		(139.466)	(68.758)
TOTAL DE LOS ACTIVOS FIJOS (NETO)	7	584.526	628.545
TOTAL DE LOS ACTIVOS		1.054.627	1.032.430

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...



MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	31/12/2010	31/12/2009
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con el IESS	8	7.295	4.829
Obligaciones con la administración tributaria	9	16.794	292
Provisiones		-	888
Cuentas por pagar		9.434	71.317
Otras cuentas por pagar	10	870.815	848.248
Anticipos personal	11	33.475	31.604
Anticipos Proyectos	12	68.054	71.476
Sobregiros bancarios		-	56
Participación a trabajadores (15%)		9.092	-
TOTAL DE LOS PASIVOS CORRIENTES		1.014.959	1.028.710
TOTAL DE LOS PASIVOS		1.014.959	1.028.710
PATRIMONIO			
Capital social	13	1.000	200
Reserva legal		6.630	569
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		2.951	5.117
Resultados del ejercicio (Neto)		29.087	(2.166)
TOTAL DEL PATRIMONIO		39.668	3.720
TOTAL DE LOS PASIVOS Y PATRIMONIO		1.054.627	1.032.430

VER, NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

(Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31/12/2010	31/12/2009
INGRESOS			
Ventas (neto)		1.012.463	824.441
Comisiones ganadas		11.970	8.505
Otros ingresos		84.227	9.218
Proyectos		-	3.000
TOTAL INGRESOS		1.108.660	845.164
Menos: COSTOS Y GASTOS			
Gastos en personal		176.892	200.027
Gastos de administración		518.358	377.089
Repuestos y mantenimiento		248.599	219.449
Gastos maquinaria		-	1.616
Gastos proyecto		-	1.000
Gastos no deducibles		18.469	37.839
Otros Gastos Indirectos		85.730	10.310
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.048.048	(847.330)
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		60.612	(2.166)
Participación a trabajadores (15%)		(9.092)	-
Impuesto a la renta (25%)		(16.372)	-
Reserva legal		(6.061)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)		29.087	(2.166)

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Expresado en U.S. dólares)

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
CAPITAL SOCIAL		
Saldo a 1 de enero	200	200
Incremento de capital	<u>800</u>	<u>-</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>1.000</u>	<u>200</u>
RESERVA LEGAL		
Saldo a 1 de enero	569	569
Asignación	<u>6.061</u>	<u>-</u>
TOTAL RESERVA LEGAL	<u>6.630</u>	<u>569</u>
RESULTADOS ACUMULADOS		
Saldo al 1 de enero	5.117	(8.392)
Pérdida asumida por los accionistas	-	8.392
Transferencia de resultados del ejercicio	<u>(2.166)</u>	<u>5.117</u>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>2.951</u>	<u>5.117</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Saldo al 1 de enero	(2.166)	5.117
Transferencia a resultados acumulados	2.166	(5.117)
Resultados del ejercicio (Neto)	<u>29.087</u>	<u>(2.166)</u>
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>29.087</u>	<u>(2.166)</u>
TOTAL PATRIMONIO (NETO)	<u>39.668</u>	<u>3.720</u>

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2010	2009
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes y otros	940.996	882.842
Pagado a proveedores y otros	(1.008.089)	(981.439)
Impuestos por pagar	10.441	(1.714)
Participación a trabajadores	(9.092)	(1.337)
Provisiones	(13.906)	(8.628)
Otros ingresos	94.288	9.218
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	10.638	(101.058)
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activos fijos	(26.689)	(164.707)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(26.689)	(164.707)
Cuentas de accionistas	-	8.392
Otras cuentas por pagar	22.567	257.543
Incremento de capital	800	-
EECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	23.367	265.935
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Disminución / aumentos durante el año	7.316	170
Al inicio del año	170	-
A FIN DE AÑO	7.486	170

Continúa...

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA (Expresados en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2010	2009
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio	29.087	(2.116)
 Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:		
Depreciaciones	70.708	67.689
Otros	6.061	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(81.886)	66.035
Inventarios	16.815	28.114
Pagos anticipados	(3.073)	21.532
Otras cuentas por cobrar	10.051	(9.110)
Varios deudores	(807)	(1.737)
Proveedores	(52.847)	(241.485)
Anticipos de clientes	(1.551)	(19.139)
Participación a trabajadores	-	(1.337)
Otras obligaciones	1.578	7.740
Impuestos por pagar	16.502	(1.714)
Total de los cambios en activos y pasivos	(95.218)	(166.581)
Total de los ajustes	(18.449)	(98.892)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	10.638	(101.058)

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. LA COMPAÑÍA

MAQUINARIAS Y EQUIPOS EQUIGRUAS S.A.", es una compañía constituida en el Ecuador el 28 de noviembre de 1995 mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 18 de diciembre de 1995 cuenta con autorización de la Superintendencia de Compañías.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, ha sido creada para 20 años de actividad a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá sin embargo disolverse antes del vencimiento del plazo o acordar la prórroga del mismo previo el cumplimiento de los requisitos de ley.

La actividad principal de la compañía, está orientada al arrendamiento de equipos para la transportación general de maquinaria; para contratar trabajos que tengan relación con la excavación y desbanques, también podrá importar maquinaria y vehículos en general cuando la compañía así lo requiera y realizar montajes y desmontajes de equipos petroleros.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (NEC) preparadas por la Federación Nacional de Contadores, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones. A continuación se resumen las principales políticas contables aplicadas por la administración de la Institución en la preparación de sus estados financieros.

2.1 CAJA - BANCOS

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a empresas legalmente constituidas y personas naturales, cuyos valores son recuperados en el curso normal del ejercicio económico vigente. La compañía mantiene estados de cuentas y la provisión para cuentas incobrables, de conformidad con las normas y prácticas contables y términos normales del comercio en general.

2.3 INVENTARIOS

El inventario de la compañía está constituido por las existencias de inventarios en repuestos, herramientas, contenedores, tubería, chatarra, maquinaria, vehículos y llantas. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, cuyo valor no excede del valor de mercado, utilizando el costo promedio para la valoración de los mismos.

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de activos se presentan a su costo de adquisición en U.S. dólares; una vez producida la venta o retiro, el valor de esos activos serán dados de baja de las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación.

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada, de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Equipos de computación y software	33 %
Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres	10 %
Edificios	5 %

2.5 CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluye las cuentas por pagar a varios proveedores por los inventarios de mercaderías y otras cuentas por pagar a favor de terceros.

2.6 PATRIMONIO

Están constituidos por el capital social de la compañía, las reservas, más los resultados acumulados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio actual del periodo 2009.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la compañía son reconocidos en los resultados del periodo examinado, por efecto de ventas y otros ingresos no operacionales. Los gastos operacionales igualmente son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes del gasto del ejercicio.

3. CAJA Y BANCOS

(en U.S. dólares)
31/12/2010 1/12/2009

Incluye:

Fondo de Caja chica	-	170
Bancos	7.486	-
TOTAL	7.486	170

4. CUENTAS POR COBRAR

Empresas	10.038	19.526
Personas naturales	95.282	85.269
TOTAL	105.320	104.795

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(en U.S. dólares)
31/12/2010 31/12/2009

Registra:

Empresas	303.941	174.429
Personas naturales	10.269	(2.722)
Provisión para cuentas incobrables	(61.142)	-
TOTAL	253.068	171.707

6. INVENTARIOS

Inventario – repuestos	2.797	2.797
Inventario – herramientas	12.344	12.344
Inventario – tubería	2.500	2.500
Inventario – equipos de trabajo	-	-
Inventario – aceites	-	-
Inventario – chatarra	58.272	58.272
Inventario – fajas	2.939	2.939
Inventario – vehículos	15.900	15.900
Inventario – llantas	949	949
Inventario - Varios	743	743
TOTAL	96.444	96.444

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle la evolución del activo fijo y su depreciación.

Saldo al inicio del periodo	697.303	531.527
Adiciones	26.689	165.776
SUMAN	723.992	697.303
Depreciación acumulada	(139.466)	(68.758)
TOTAL (NETO)	584.526	628.545

8. OBLIGACIONES CON EL IESS

Préstamos Quirografarios	324	121
Aportes IESS	6.512	2.521
Fondos de reserva	459	2.187
TOTAL	7.295	4.829

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Impuesto a la renta	16.372	-
Retenciones en la fuente	422	292
TOTAL	16.794	292

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**(en U.S. dólares)****31/12/2010 31/12/2009**

Registra:

Personas naturales	772.301	663.430
Empresas	98.514	184.818
TOTAL	870.815	848.248

11. ANTICIPOS PERSONAL

Haberes personal	27.929	27.447
Empleados de proyectos	4.647	3.707
Otros	899	450
TOTAL	33.475	31.604

12. ANTICIPOS PROYECTOS

Rogelio Ruiz Tarapoa	6.500	6.500
DM constructores	280	280
Municipio Pangua	11.274	11.273
Proyecto Flavio Alfaro	50.000	50.000
Vial Fabara xp	-	3.423
TOTAL	68.054	71.476

13. CAPITAL SOCIAL

La compañía registra:

Lorgio Nery Rosales	960	160
Salomón Arquímedes Quezada	20	20
Paúl Quezada	20	20
TOTAL	1.00	200

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la institución, puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados.

