

57686
7

MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MACON S.A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



ECON. MANUEL SUCO CARDENAS

RUC: 0900844465001

Av.9 de Octubre 1904 - Phono: 2394655 - P.O.Box 09-01-6961

Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MACON S.A.
Guayaquil, Ecuador.

He auditado el balance general adjunto de MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MACON S.A. al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MACON S.A. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MACON S.A. al 31 de diciembre del 2010, y los resultados de sus operaciones, Cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Manuel Suco Cárdenas

C.P.A. 4.128

SC-RNAE No.017

RUC: 0900844465001

Guayaquil, Abril 27, 2011



MATERIALES DE CONSTRUCCION MACON S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVOS	DIC - 2010		DIC - 2009	
	\$	%	\$	%
CORRIENTE:				
Caja y Bancos	6.704	0,2	217.875	6,3
Cuentas por Cobrar	973.167	24,37	512.169	14,7
Provisión para Cuentas Incobrables	10.126	-0,25	5.477	-0,2
Inventarios	1.111.862	27,84	1.359.408	39,1
Otros Activos Corrientes	206.997	5,18	83.522	2,4
Total	2.288.604	57,30	2.167.497	62,28
ACTIVO FIJO:				
Terrenos	590.818	14,79		
Edificios	848.011	21,23	147.786	4,25
Construcciones en proceso	21.207	0,53	870.682	25,02
Equipos Varios	173.694	4,35	120.235	3,45
Equipo de Computacion	16.811	0,42	18.811	0,48
Vehiculos	282.055	7,06	281.964	8,10
Total	1.932.596	48,39	1.437.478	41,30
Depreciación Acumulada	227.386	5,69	124.686	3,58
Neto al Costo	1.705.210	42,70	1.312.792	37,72
TOTAL DEL ACTIVO	3.993.814	100,00	3.480.289	100,00
PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL				
PASIVO CORRIENTE:				
Cuentas por Pagar	1.040.879	26,06	768.237	22,07
Préstamos por Pagar a Accionistas	901.608	22,58	1.121.608	32,23
Participación Laboral	83.634	2,09	96.857	2,78
Impuesto a la Renta	118.481	2,97	-	0,00
Total	2.144.602	53,70	1.986.702	57,08
PATRIMONIO SOCIAL				
Capital Social	750.800	18,80	400.800	11,52
Reserva Legal	221.557	5,55	166.673	4,79
Reservas de Capital	4.296	0,11	4.296	0,12
Reserva Facultativa	132.525	3,32	91.570	2,63
Utilidades no Distribuidas	384.590	9,63	384.590	11,05
Utilidad del Ejercicio	355.444	8,90	445.658	12,81
Total Patrimonio	1.849.212	46,30	1.493.587	42,92
Total Pasivo y Patrimonio Social	3.993.814	100,00	3.480.289	100,00

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

MATERIALES DE CONSTRUCCION MACON S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
EJERCICIO 2010

	AÑO 2010		AÑO 2009	
VENTAS	13.620.654	100,0	12.211.840	89,7
COSTO DE VENTAS:				
Inventario Inicial	1.207.399	8,9	658.325	4,8
Compras	11.925.976	87,6	11.151.163	81,9
Inventario Final	-1.111.862 -	8,2	-1.207.399 -	8,9
COSTO DE VENTAS	12.021.513	88,3	10.602.089	77,8
UTILIDAD BRUTA	1.599.141	11,7	1.609.751	11,8
GASTOS DE ADMINISTRACION y VENTAS	1.041.582	7,6	959.386	7,0
TOTAL	1.041.582	7,6	959.386	7,0
UTILIDAD EN OPERACIONES	557.559	4,1	650.365	4,8
Otros Ingresos (Egresos)	-	-	-4.654 -	0,0
UTILIDAD ANTES DE PART. LABORAL	557.559	4,1	645.711	4,7
PARTICIPACION LABORAL	-83.634 -	0,6	-96.857 -	0,7
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-118.481 -	0,9	-103.196 -	0,8
UTILIDAD NETA	355.444	2,6	445.658	3,3

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

MATERIALES DE CONSTRUCCION MACON S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

D E T A L L E	DIC - 2010	DIC - 2009
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:		
Utilidad Neta	355.444	445.65
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciaciones	102.700	54.61
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS--		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	-456.349	25.41
Disminución (Aumento) en Inventarios	247.546	-688.45
Disminución (Aumento) en Otros Activos Corrientes	-123.475	-1.96
Aumento (Disminución) en Ctas. por Pagar	272.642	263.10
Aumento (Disminución) en Participación Laboral	-13.223	-98.85
Aumento (Disminución) en Impuesto a la Renta	118.481	-35.58
FLUJO NETO EN OPERACIONES	503.766	-36.06
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Disminución (Aumento) en Activos Fijos	-495.118	-729.10
FLUJO NETO EN INVERSIONES	-495.118	-729.10
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminución) Ptmos. Accionistas	-220.000	-150.69
Ajustes cuentas del patrimonio	181	
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	-219.819	-150.69
Aumento neto en Caja y Bancos e Inversiones Temporales	-211.171	-915.86
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES:		
Saldo al Inicio del Año	217.875	1.133.73
Saldo al final del año	6.704	217.87

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

MATERIALES DE CONSTRUCCION MACON S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

D E T A L L E	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZAC	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVVAS DE CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS Y GANANCIAS
SALDOS A DIC.31, 2009	1.493.587	400.800		166.673	91.570	4.296	384.590	445.658
TRANSACCIONES 2010								
Transferencia Utilidad años anteriores	0			54.884	40.955		349.819	-445.658
Aumento de Capital	0	350.000					-350.000	
Ajustes	181						181	
Utilidad Neta del Ejercicio	355.444							355.444
SALDOS A DIC.31, 2010	1.849.212	750.800	0	221.557	132.525	4.296	384.590	355.444

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

MATERIALES DE CONSTRUCCION MACON S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2010
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

La empresa se constituyó legalmente como Sociedad Anónima, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el 1 de febrero del año 1990,

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:
La compra venta, importación, exportación, comercialización y distribución de artículos de ferretería en general y materiales para la construcción en general.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las Politicas de Contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC.

Este ejercicio 2010 es el ultimo en aplicar las NEC. A partir del ejercicio 2012 la Compañía aplicara las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) INVENTARIOS:

Los inventarios de mercaderías son valorados por el método de Costo Promedio.

b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - ACTIVOS FIJOS :

Los activos fijos se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

La depreciación es calculada en base a la estimación de la vida útil de los activos correspondientes y en los siguientes porcentajes anuales:

Construcciones - Bodegas	5 %
Equipos Varios	10 %
Equipos de Computación	33 %
Vehículos	20%

c) PARTICIPACION DE TRABAJADORES:

La participación de trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de acuerdo a 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.

e) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

f) UTILIDAD NETA POR ACCION:

La utilidad neta por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, las cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Clientes, neto	259,404	476,424
Empleados	10,269	6,660
Otras Cuentas por Cobrar	77,224	29,085
Anticipo a proveedores	626,270	
Total	973,167	512,169

La Provision para Cuentas Incobrables al 31 de Diciembre del 2010 registra el siguiente Movimiento:

Saldo inicial	5,479
Provision del ejercicio	4,649
Eliminaciones	0
Saldo Final	10,126

NOTA 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Productos Terminados	1,111,662	1,207,399
Productos en transito		152,009
Total Inventarios	1,111,662	1,359,408

NOTA 6.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, la Compania registra el siguiente movimiento de los activos fijos:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo inicial, neto	1,312,792	638,303
Adquisiciones	495,118	729,104
Depreciaciones	102,700	54,615
Saldo Final, neto	1,705,210	1,312,792

NOTA 7.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2010 y 20098, la empresa NO registra Inversiones Permanentes.

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO:

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009, la Compañía NO registra pasivos a largo plazo.

NOTA 9.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2010 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de USD750,800.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2010 la Compañía, registra un incremento de USD350,000 en su capital suscrito y pagado, lo ha pagado tomando la utilidad del ejercicio 2009.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2009 la Compañía, registra un incremento de USD400,000 en su capital suscrito y pagado, lo ha pagado tomando parcialmente la utilidad del ejercicio 2008.

NOTA 10.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2010 y 2009, la Compañía NO registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 11.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 10.0 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2010 la Compañía registra un incremento de \$54,884 en su Reserva Legal que corresponde a la apropiación de la utilidad del ejercicio 2009.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2009 la Compañía registra un incremento de \$87,178 en su Reserva Legal que corresponde a la apropiación de la utilidad del ejercicio 2008.

NOTA 12.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta en los años 2010 y 2009, fueron las siguientes:

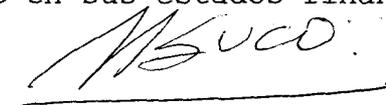
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Utilidad antes de part. laboral	557,559	645,711
Más: Gastos no deducibles		3,930
Menos: Participación Laboral	83,634	96,857
Impuesto a la Renta	118,481	103,196

NOTA 13. PASIVOS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2010 y 2009 la Compañía NO registra pasivos contingentes.

NOTA 13. HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Reporte por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.



Econ. Manuel Suco Cárdenas
 CP 4128
 SC - RNAE No.017