

68180

Guayaquil, 25 de Mayo del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA
Ciudad.-

De mi consideración:

Adjunto a la presente le remito un ejemplar del informe correspondiente a la auditoria de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2009 de la Compañía **COMPAÑIA ANONIMA SECMA** con número de expediente 68180

Por la atención oportuna que se de a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,



ING. COM. MILTON PEREZ G.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. No 15895 SC – RNAE- 2 No 495



Adj.- lo indicado

COMPañIA ANONIMA SECMA

*ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2009
JUNTO CON OPINION DEL AUDITOR*

*ING. MILTON PEREZ G.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. SC-RNAE-2-N- 495*

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas y Directores de

COMPAÑÍA ANONIMA SECMA

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **COMPAÑÍA ANONIMA SECMA**, al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de manifestaciones erróneas importantes. Una auditoria incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad usados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Creemos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. Debido a que fuimos contratados como auditores externos de la compañía en Mayo 10 del 2010, no nos fue viable observar los inventarios físicos de obras en proceso y de activos fijos al 31 de diciembre del 2009, y por lo tanto no nos ha sido posible satisfacernos respecto a las unidades de los inventarios a esa fecha por medio de otros procedimientos de auditoria.
4. En nuestra Opinión, excepto por los efectos de los ajustes que podrían requerirse, si no hubiere existido las limitaciones en el alcance de nuestro trabajo comentada en el párrafo 3, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA ANONIMA SECMA**, al 31 de diciembre de 2009 con los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos por normas y practicas contables autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.


ING. MILTON PÉREZ G.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. No 15895 SC – RNAE – 2 No 495
Mayo 25 de 2010

Ver Notas de los Estados Financieros

Ing. Milton Pérez & Asociados

COMPAÑÍA ANONIMA SECMA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 - 2008

	Nota #	2009	2008
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	B	85,512.98	754,355.82
Cuentas por Cobrar	C	189,540.17	411,647.56
Inventario Obras en proceso	D	578,998.59	880,763.25
Impuestos Anticipados	E	83,161.35	51,347.18
Total Activo Corriente.....		937,213.09	2098,113.81
ACTIVO FLJOS			
Maquinarias y Equipos	F	81,166.03	11,255.88
Muebles y Enseres		2,054.20	22,081.67
Equipo de Computación		-	1,496.00
Total Propiedades y Equipos		83,220.23	34,833.55
(-) Depreciación Acumulada		21,041.03	25,726.44
Total Propiedades y Equipos Neto.....		62,179.20	9,107.11
Total Activos.....		999,392.29	2107,220.92

COMPAÑÍA ANONIMA SECMA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 - 2008

	Nota #	2009	2008
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	G	843,592.22	1993,120.80
Impuestos por Pagar	H	13,017.09	8,377.35
Total Pasivo Corriente.....		856,609.31	2001,498.15
PATRIMONIO			
Capital Social	I	20,000.00	20,000.00
Utilidades Acumuladas		77,150.50	61,727.66
Reserva Legal		8,572.27	-
Utilidad del Ejercicio		37,060.21	23,995.11
Total del Patrimonio.....		142,782.98	105,722.77
Total Pasivos y Patrimonio.....		999,392.29	2107,220.92

COMPAÑÍA ANONIMA SECMA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 - 2008

	Nota #	2009	2008
INGRESOS			
VENTAS		1117,497.06	510,130.77
COSTO DE VENTAS		996,945.50	437,193.96
UTILIDAD BRUTA		120,551.56	72,936.81
INGRESOS NO OPERACIONALES		-	
TOTAL INGRESOS		120,551.56	72,936.81
GASTOS:			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		58,182.95	40,996.66
GASTOS FINANCIEROS		4,234.95	
TOTAL GASTOS		62,417.90	40,996.66
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPTO. RENTA		58,133.66	31,940.15
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO.....		37,060.21	20,361.85

COMPAÑIA ANONIMA SECMA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

	Capital Social	Capital Susc.no Pag	Otras Reservas	Reserva de Capital	Reserva Legal	Util.(Perd) Acumulada	Util.(Perd) Ejercicio	Total
	(En Dolares)							
Saldos al 1 de enero de 2009	20,000.00					61,727.66	23,995.11	105,722.77
Resultado del Ejercicio								
Apropiaciones								
Aporte para futura capitalización								
Uso utilidades del año 2008								
Revalorización Patrimonial								
Transferencia					8,572.27	15,422.84	13,065.10	37,060.21
Saldos al 31 de Diciembre de 2009	<u>20,000.00</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>8,572.27</u>	<u>77,150.50</u>	<u>37,060.21</u>	<u>142,782.98</u>

COMPAÑÍA ANONIMA SECMA
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Dolares)
2009

ACTIVIDADES DE OPERACIONES Y FINANCIAMIENTO

Utilidad Neta	29,742.35
<u>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado</u>	
<u>Provenientes de las en actividades de operacion</u>	
Depreciaciones y Amortizaciones	7,317.86
Cambio en documentos y cuentas por cobrar	322,147.39
Cambio en Inventarios	199,674.66
Cambios en pagos Anticipados	-29,764.17
Cambios en cuentas por pagar	-1157,905.93
Cambios en pasivos acumulados	13,017.09
Efectivo neto proviniente de actividades de operacion	<u>-645,513.10</u>

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisicion de activos fijos	-53,072.09
Ventas, bajas y/o retiros	0.00
Efectivo neto usado en actividades financieras	<u>-53,072.09</u>

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES FINANCIERAS

Aumento de capital	0.00
Reserva Legal	0.00
Ajuste a resultados a periodos anteriores	0.00
Efectivo neto usado en actividades financieras	<u>0.00</u>

Incremento de efectivo y equivalente de efectivo -668,842.84

Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año 754,355.82

Efectivo y equivalente de efectivo al final del año **85,512.98**

Ver Notas de los Estados Financieros

Ing. Milton & Perez & Asociados

COMPAÑÍA ANONIMA SECMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

NOTA A. – DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía se constituye inicialmente como CONSTRUCTORA SECMA S. A. mediante escritura pública celebrada el 19 de mayo de 1993, registrada por el Notario Vigésimo Primera del cantón Guayaquil, doctor Marcos N. Díaz Casquete. Posteriormente pidió el cambio de denominación a COMPAÑÍA ANONIMA SECMA y aumento tu capital Suscrito en Quince Millones De Suces, tal como consta de la escritura pública celebrada en Guayaquil el 6 de enero de 2000, registrada por el Notario Vigésimo Primero del cantón, doctor Marcos N. Díaz Casquete, inscrita en el Registro Mercantil el 31 de marzo del mismo año.

Mediante escritura pública celebrada en Guayaquil el 25 de Marzo de 2008, ante el Notario Séptimo del cantón, la compañía realiza un aumento de capital de US \$ 19.200 Doscientos Dólares de los Estados Unidos de América, mediante la emisión de Diecinueve mil Doscientas nuevas acciones ordinarias y nominativas de un Dólar cada una, cantidad que sumado al capital existente, ascienden a un total general de US \$ 20.000,00, esta ultimo acto fue aprobado con Resolución de la Superintendencia de Compañías # 08-G-DIC-0003169 el 30 de Mayo de 2008. Su actividad principal es la Construcción en general

Principios Contables Ecuatorianos.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías, que son utilizadas en la preparación de los estados financieros, los cuales requieren que la administración efectuó ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la evaluación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar la revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

Base de Presentación.-

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Se resumen a continuación las prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Caja y Equivalente del Efectivo.-

Incluye efectivo, depósitos en bancos e inversiones temporales, para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en ésta los saldos de Caja y Bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

Valuación de Inventarios.-

Los inventarios al 31 de diciembre de 2009 están valorados como sigue:

- ❖ Los inventarios de Obras de Urbanización y Construcción de Viviendas, está compuesta por los materiales y la mano de obra utilizados con este fin de acuerdo a los proyectos y/o contratos firmados.
- ❖ Los costos no exceden al valor del mercado.

Valuación de propiedades.-

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras y renovación mayores se cargan a las cuentas de Activos Fijos que correspondan, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimientos, que no extiendan la vida útil de los activos, se cargan al gasto cuando se incurren, los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse los activos fijos.

Depreciaciones de Activos fijos.-

Las depreciaciones han sido calculadas sobre los valores contables originales, usando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada: 10 años para equipos, mueble y enseres de oficina, instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Participación de Trabajadores.-

De acuerdo con la ley vigente la provisión para participación de trabajadores está constituida por una tasa del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la legislación vigente la provisión para el impuesto a la renta esta constituida a la tasa del 25% calculado sobre la utilidad gravable del ejercicio económico.

Reserva de Capital

Incluye los valores de las cuentas de reserva por revalorización del Patrimonio y re expresión monetaria originados en la corrección monetaria de patrimonio y de los activos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos en esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de la cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Ingresos y Costos de Venta.-

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes, acorde a los contratos establecidos.

El costo de venta es establecido en base al avance de obra ejecutada, y obras por ejecutar, el cual se lo establece en base a un informe que emite un fiscalizador de obra.

NOTA B. – CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 es como sigue:

CONCEPTO	USD	
	2009	2008
Caja	1.000,00	-
Bancos:		
Guayaquil	44.831,31	729.448,90
Bolivariano	39.681,67	24.906,92
Total	85.512,98	754.355,82

NOTA C. – CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar esta constituido como sigue:

CONCEPTO	USD	
	2009	2008
Cientes Varios	89.500,17	391.966,63
Empresas relacionada	100.040,00	19.680,93
Total	189.540,17	411.647,56

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar en general no generan ningún tipo de interés ni tienen fecha específica de vencimiento, y son consideradas a corto plazo, la administración no considero necesario efectuar ningún tipo de provisión por concepto de cuentas incobrables.

NOTA D. – INVENTARIO – OBRAS POR FACTURAR

CONCEPTO	USD	
	2009	2008
Obras en proceso	469.792,13	859.933,03
Total	469.792,13	859.933,03

Registra la inversión incurrida en las obras en proceso y que se liquidaran conforme se valla facturando al cliente

NOTA E. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta impuestos anticipados al 31 d diciembre del 2009, se desglosa de la siguiente manera:

CONCEPTO	USD	
	2009	2008
IVA Pagado	66.762,95	43.820,98
Retención en La Fuente	14.348,40	456,74
Impuesto a la Renta	2.050,00	7.069,46
Total	83.161,35	51.347,18

La compañía mantiene un Crédito Tributario por IVA pagado en compras locales de bienes y servicios efectuados. Así mismo le han efectuado retenciones que sirvan para el pago del Impuesto a la Renta del presente ejercicio económico.

NOTA F. – PROPIEDADES MAQUINARIAS Y EQUIPOS (AL COSTO ADQUISITIVO)

Al 31 de Diciembre de 2009, el detalle de las propiedades es como sigue:

DEPRECIABLES	SALDO AL 31/12/2008	ADICIONES	AJUSTES RETIROS	SALDO AL 31/12/09
Terreno				
Maquinarias y Equipos	11.255,88	69.910,15		81.166,03
Vehículos				
Muebles y Enseres	22.081,67		20.027,47	2.054,20
Equipos de Computación	1.496,00		1.496,00	
	34.833,55	69.910,15	21.523,47	83.220,23
(-) Depreciaciones	(25.726,44)			(21.041,03)
Total	9.107,11	69.910,15	21.523,47	62.179,20

La compañía ha realizado varias adquisiciones en lo que va del año.

NOTA G.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el movimiento es como sigue:

CONCEPTO	USD	
	2009	2008
Anticipo de Clientes	833.391,40	1.989.764,10
Beneficio Sociales por Pagar	10.200,82	3.356,70
Total	843.592,22	1.993.120,80

Beneficios Sociales.- Incluye US\$ 8.720,05 de participación de trabajadores por las utilidades del presente ejercicio, y la provisión de los Beneficios sociales de Ley.

NOTA H.- IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, el movimiento es como sigue:

CONCEPTO	USD	
	2009	2008
Impuesto a la renta por Pagar	12.353,40	7.985,04
Retenciones por Pagar	663,69	392,31
Total	13.017,09	8.377,35

Impuesto a la renta por pagar.- Corresponde al Impuesto a la Renta por Pagar sobre la Utilidad del Ejercicio, el mismo que se puede compensar con las Retenciones de Impuesto a la Renta retenidos por los clientes.

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social de la compañía esta compuesta de la siguiente manera:

	Dólares	%
Martha Suarez Plaza	19.920,00	99.60
José López Delgado	80,00	0.40
TOTAL.....	20.000,00	100%

NOTA K.- CONTINGENCIA

Al 31 de diciembre de 2009 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos contingentes.

NOTA L.- EVENTOS SUBSECUENTES

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Balance General y la fecha del Dictamen que pudiera requerir ajuste alguno o revelación en los Estados Financieros de COMPAÑÍA ANONIMA SECMA al 31 de Diciembre del 2009