

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, Junio 18 del 2008

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

CONSTRUCTORA BRADE S.A.

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de CONSTRUCTORA BRADE S.A. al 31 de diciembre de 2.006 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.006

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de 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. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación de **CONSTRUCTORA BRADE S.A.** al 31 de Diciembre del 2.006, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en la fecha; están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley, por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA DEL ECUADOR.***

Atentamente


ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158



CONSTRUCTORA BRADE S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVO

CORRIENTE

CAJA-BANCOS	NOTA 2	15.716,97
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	NOTA 3	63.062,65
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 4	248.539,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	156.161,41
CRÉDITO FISCAL	NOTA 6	<u>30.043,04</u>

TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE 513.523,44

ACTIVO NO CORRIENTE

FIJO

NOTA 1

NO DEPRECIABLE

TERRENO 71.160,14

DEPRECIABLE

VEHICULO Y EQUIPO DE TRANSPORTE 641.983,80

TOTAL 713.143,94

DEPRECIACIONES -128.067,79

TOTAL DE ACTIVO FIJO 585.076,15

TOTAL DE ACTIVOS 1.098.599,59

CONSTRUCTORA BRADE S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

PASIVO
CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	NOTA 7	417.644,96	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 8	30.000,00	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	NOTA 9	<u>4.572,35</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			452.217,31

NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	NOTA 10	262.085,78	
ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 11	<u>257.981,91</u>	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			520.067,69

PATRIMONIO

CAPITAL	NOTA 12	3.200,00	
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES		38.209,05	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		54.423,22	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		<u>30.482,32</u>	
TOTAL DE PATRIMONIO			<u>126.314,59</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u>1.098.599,59</u>

CONSTRUCTORA BRADE S.A.
ESTADO DE GANANCIA Y PERDIDA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

INGRESOS		1.497.296,95
TARIFA 12%	823.776,85	
TARIFA 0%	673.520,10	
	<hr/>	
COSTO DE PRODUCCION		-1.411.482,99
		<hr/>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		85.813,96
GASTOS OPERACIONALES	49.797,94	
GASTOS FINANCIEROS	5.533,69	-55.331,63
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD ANTES DE PAGO DE IMPUESTO		30.482,33

CONSTRUCTORA BRADE S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	<i>SALDO AL 31/12/05</i>	<i>INCREMENTO</i>	<i>DECREMENTO</i>	<i>TOTAL</i>
<i>TERRENO</i>	71.160,14	0,00	0,00	71.160,14
<i>VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE TRANSP.</i>	568.736,92	73.246,88	0,00	641.983,80
<i>TOTAL</i>	639.897,06	73.246,88	0,00	713.143,94
<i>DEPRECIACIONES</i>				-128.067,79
				585.076,15

CONSTRUCTORA BRADE S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC/2005	800,00	38.209,05	105.660,45	0,00	144.669,50
CAPITAL	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
ÁPORTE FUTURA CAPITALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	-51.237,23	0,00	-51.237,23
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	30.482,32	30.482,32
	3.200,00	38.209,05	54.423,22	30.482,32	126.314,59

CONSTRUCTORA BRADE S.A..

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo
del 1 de Enero del 2006. al 31 de diciembre del 2006

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los Estados financieros de **CONSTRUCTORA BRADE S.A.**, están preparados con las normas **ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.**

B) PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2006 y el 31 de Diciembre del 2006

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) PROVISION PARA CARGAS SOCIALES

La empresa no realiza provisiones para cargas sociales.

E) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa no efectúa provisiones para cuentas incobrables o de dudosa recuperación.

F) ACTIVOS FIJOS

Los activos se registran a su costo real de adquisición, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Las Depreciaciones se calculan por el método de línea recta, tomando base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2

CAJA-BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita eficientemente el control que se efectúa en todas las transacciones. de igual manera, mantiene un fondo de Caja Chica, para efectuar pagos de menor cuantía.

NOTA 3**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Del análisis de las cuentas por cobrar, se pudo establecer que corresponde a una factura la misma que no fue cancelada dentro del ejercicio económico.

NOTA 4**CUENTAS RELACIONADAS**

Son valores por cobrar a compañías relacionadas las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 5**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son cuentas por cobrar a diferentes personas por diversos conceptos.

NOTA 6**CRÉDITO FISCAL**

Son valores retenidos en las compras realizadas por la empresa en el periodo.

NOTA 7**CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

En este rubro están consideradas dos cuentas:

<i>PROVEEDORES</i>	<i>413.052,31</i>	
<i>IMPUESTO POR PAGAR</i>	<i>4.592,65</i>	<i>Estos impuestos fueron pagados en enero, feb. y abril del 2007</i>
<i>TOTAL</i>	<i>417.644,96</i>	

Son valores por pagar a personas naturales y jurídicas por entregas de materiales para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

NOTA 8**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

<i>Banco Pichincha</i>	<i>\$30.000,00</i>
<i>Operación sin numero</i>	
<i>Tasa 14% vence en Junio 18/2007</i>	

NOTA 9**15% PARTICIPACION TRABAJADORES**

La provisión del 15% participación trabajadores.

NOTA 10**CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Son valores por pagar a personas naturales y jurídicas por entregas de materiales para el desarrollo normal de las actividades de la empresa a largo plazo.

NOTA 11**ANTICIPO DE CLIENTES**

Son entregas realizadas por los clientes por obras a realizarse en la empresa.

NOTA 12**CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2006, esta conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# DE ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	TOTAL EN DOLARES
MANUEL FLORENCIO MACERO				
VASQUEZ	3.200	100	\$ 1,00	\$ 3.200
TOTAL CAPITAL	3.200	100,00	\$1,00	\$3.200

NOTA 13**ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE**

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 14**CUENTAS DE ORDEN**

No existen cuentas de orden.

NOTA 15**PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL**

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 16**EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2007 y la fecha de preparación de estos estados Financieros el 06 de Mayo del 2008, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía **CONSTRUCTORA BRADE S.A.** pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.*

SEGUNDA PARTE

INFORMACION INTRODUCTORA

MOTIVO DEL EXAMEN

*La auditoría externa a los estados financieros de **CONSTRUCTORA BRADE S.A.**, se llevo a cabo en cumplimiento de las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo No. 56, publicado en el Registro Oficial No. 594 de diciembre 30 de 1986.*

BASE LEGAL

Mediante Escritura Publica inscrita en el Registro Mercantil el 8 de agosto de 1997, mediante Escritura publica según Fojas 11252 Numeral 1444, de Registro Mercantil y anotada bajo el numero 22.250 del repertorio.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) El de dictaminar los estados financieros presentados por **CONSTRUCTORA BRADE S.A.***
- B) El de verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) El de poner de manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere, en las operaciones administrativas y financieras.*
- D) El de evaluar el control interno, administrativo y financiero.*
- E) El de dictaminar el grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos disposiciones legales, decretos, reglamentos y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoría externa abarco el periodo del 1 de enero del 2006 al 31 de diciembre del 2006 habiendo iniciado mi trabajo el 06 de Mayo del 2008 y habiéndolo concluido el 18 de Junio del 2008.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

REPRESENTANTE	<i>Sr. Manuel Macero Vasquez</i>
LEGAL	
PRESIDENTA	<i>Blanca Quinteros Macero</i>
CONTADOR	<i>Econ. Napoleón Macero Campoverde</i>

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

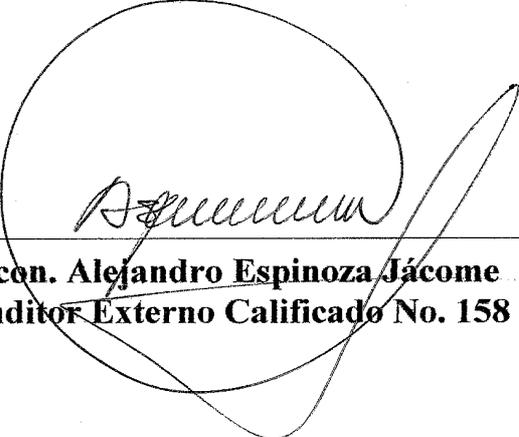
*Durante el examen de auditoria externa practicado a los estados financieros, de **CONSTRUCTORA BRADE S.A.**, he podido constatar que el control interno aplicado por la empresa es el adecuado, lo cual permite los aspectos siguientes:*

- A) Existe total evidencia de que, las ordenes que emite la gerencia se las hace por escrito, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución.*
- B) Se utilizan formularios de ingresos y de egresos para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente, llevando además las firmas de responsabilidad de los funcionarios competentes*
- C) Se mantiene un espacio para el cuidado de la documentación tanto del área financiera como el de la Societaria, debidamente ordenada y totalmente archivada.*

CUENTAS DE RESULTADOS

*He verificado en forma exhaustivamente esta cuenta, de cuyo análisis he podido comprobar que todas las transacciones que constan en los estados financieros de **CONSTRUCTORA BRADE S.A.** corresponden a este periodo como lo demuestra los documentos contables realizados.*

ATENTAMENTE



Econ. Alejandro Espinoza Jácome
Auditor Externo Calificado No. 158