



NEGOCIOS ASOCIADOS, CONSTRUCCIONES CIVILES S.A.

N.A.C.C.S.A.

OFICIO No.016-04-OP
Portoviejo, Agosto 29 de 2004

Señor Abogado
Carlos Lara Zavala
INTENDENTE DE COMPAÑÍA DE PORTOVIEJO
Ciudad

De mi consideración:

Adjunto al presente remito a usted, la auditoria externa practicada a la empresa que represento, correspondiente al periodo 2004.

Particular que hago conocer para los fines legales pertinentes.

Atentamente,

NEGOCIOS ASOCIADOS
CONSTRUCCIONES CIVILES S.A.
N.A.C.C.S.A.

Ing. Jorge Bernal Lange
GERENTE

JBL/mkg

Adj.: Lo indicado

c.c.: arch.



MIAMI: 954-3788063 FAX: 954-3788064
QUITO: TEL: 02-5927 7 02-5928000
PORTOVIEJO: TEL: 05-200 0 05-2000000 FAX: 05-200 0 000
DIRECCION: KM. 2 VÍA CUIBIA - MANA MANA - CASHA 107 PORTOVIEJO-ECUADOR
E-MAIL: naccs@intercom.ec

22 Ago 2004

8.076

INFORME DE AUDITOR EXTERNO

**NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A.
NACCSA**

AÑO 2004

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 228



22 AGO. 2005



Fernando Losada García
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 228
Auditor CAE
Aut. 1066 CAE

Guayaquil: *Dirección Urdesa Norte-Ave. 3era. No. 229 y Calle 5ta*
Casilla 5740 – Telef. 830-418
Manta: *Av. 4 de Noviembre, calles 115*
Telef. 921-246

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de **NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA.**

Hemos auditado el Balance General y Estado de Ganancias y Pérdidas de la Compañía **NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA.**, al 31 de Diciembre de 2004 y los correspondientes Estados Financieros, de Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos Estados Financieros es de responsabilidad exclusiva de la Administración de la empresa, y nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y nuestro trabajo ha sido diseñado y realizado de conformidad con dichas normas a fin de obtener una certeza razonable de la confiabilidad de las cifras presentadas. Nuestra auditoría incluye el examen basado en pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, así como una evaluación de la presentación general de dichos estados y de los Principios de Contabilidad utilizados. Con estas premisas consideramos que los trabajos planificados y realizados proveen un razonable grado de seguridad para emitir nuestra opinión respecto de los Estados Financieros. La Empresa ha registrado indebidamente un crédito a Cuentas por Cobrar por US\$ 1.009.052,92 con cargo a Reservas, cuya consecuencia es la eliminación de las Cuentas Patrimoniales.

Salvo lo expresado en el párrafo anterior en nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, la situación financiera de la compañía **NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA.**, al 31 de Diciembre de 2004 los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y sus operaciones han sido registradas uniformemente aplicándose los principios contables señalados en la Ley.

Igualmente expresamos nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones impositivas de la compañía **NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA.**, cumplió debidamente con sus obligaciones tributarias, durante el año terminado a Diciembre 31 del 2004.

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA G.
SC - RNAE 228
Reg. Prof. 2196
Manta, Agosto 19 del 2005.

NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004
(Cifras expresadas en dólares)

ACTIVO	dic-31 2003	dic-31 2004
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	2.000,00	2.007,63
Bancos	1.314,70	-
Cuentas por Cobrar	1.059.345,67	46.554,14
Cuentas por Cobrar Empleados	7.045,00	7.045,00
Otras Cuentas por Cobrar	124.740,97	124.740,97
Impuestos Retenidos	2.277,13	2.397,94
Obras en Proceso	24.951,62	24.951,62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.221.675,09	207.697,30
ACTIVO FIJO		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Equipos de Oficina	311,06	311,06
Muebles y Enseres	74,92	74,92
Vehículos	140.547,18	140.547,18
TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO	140.933,16	140.933,16
(-) Depreciación Acumulada	-133.448,71	-133.487,32
TOTAL ACTIVO FIJO	7.484,45	7.445,84
ACTIVO DIFERIDO		
Gastos Diferidos	55.695,29	90.952,14
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	55.695,29	90.952,14
TOTAL DE ACTIVOS	1.284.854,83	306.095,28

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PASIVOS	dic-31 2003	dic-31 2004
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	225.343,13	300.616,66
Anticipos por Pagar	1.600,00	1.600,00
Provisiones por Pagar	24.464,76	24.464,76
Impuestos por Pagar	3.590,72	819,49
IESS por Pagar	55,92	55,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE	255.054,53	327.556,83
TOTAL DE PASIVOS	255.054,53	327.556,83
PATRIMONIO		
Capital Social	4.800,00	4.800,00
Reserva Legal	12.432,74	12.432,74
Reserva de Capital	1.009.052,92	-
Utilidades Acumuladas	3.073,64	3.514,64
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	441,00	-42.208,93
TOTAL PATRIMONIO	1.029.800,30	-21.461,55
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	1.284.854,83	306.095,28

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES S.A. NACCSA
ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

	<u>dic-31</u> <u>2003</u>	<u>dic-31</u> <u>2004</u>
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	19.422,06	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>19.422,06</u>	<u>-</u>
COSTO DE VENTAS	-15.171,30	-
UTILIDAD BRUTA	<u>4.250,76</u>	<u>-</u>
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administrativos	-3.699,92	-40.481,62
Gastos Financieros	-110,34	-1.727,31
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<u>-3.810,26</u>	<u>-42.208,93</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Ganados	0,50	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>0,50</u>	<u>-</u>
UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>441,00</u>	<u>-42.208,93</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

En Dólares Americanos

	Capital Social	Legales	Reservas Facultativas	Reserva de Capital	Utilidades no Distribuidas	Utilidad/Pérdida Ejercicio
Saldo Inicial al 01 de Enero 2004	4.800,00	12.432,74	-	1.009.052,92	3.073,64	441,00
CAMBIOS:						
Transferencias y Ajustes	-	-	-	-1.009.052,92	441,00	-441,00
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-42.208,93
Saldo al 31 de Diciembre 2004	4.800,00	12.432,74	-	-	3.514,64	-42.208,93

Las Notas Adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004
En Dólares Americanos

Efectivo utilizado por actividades de operación:

Pérdida del Ejercicio -42.208,93

Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo
neto proveniente en actividades de operación:

Depreciaciones y Amortizaciones 38,61

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Disminución en Cuentas por Cobrar 1.012.791,53

Aumento en Impuestos Retenidos -120,81

Aumento en Activo Diferido -35.256,85

Aumento en Cuentas por Pagar 75.273,53

Disminución en Impuestos por Pagar -2.771,23

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

1.007.745,85

Efectivo utilizado por actividades de inversión:

Adquisición de Activo Fijo

-

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN**

-

Efectivo utilizado en Actividades de Financiamiento:

Aumento en Obligaciones bancarias por Pagar

-

EFFECT.NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-

AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

-1.307,07

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO

3.314,70

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO

2.007,63

NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A. NACCSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

NOTA 1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETO.

NEGOCIOS ASOCIADOS Y CONSTRUCCIONES CIVILES S.A., se constituyó mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Tercera del cantón Guayaquil, ante el Notario Dr. Gonzalo Moreno, el 10 de Marzo de 1982, e inscrita con el No. 64 en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo, el 5 de Mayo de 1982 y su actividad principal es la Construcción, Compraventa y Administración de bienes inmuebles.

La compañía tiene su domicilio legal en el Kilómetro 1 ½ de la Vía Portoviejo – Manta, ciudad de Portoviejo, teléfonos 934-031 y 933-384.

NOTA 2. - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.

a) Base de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b) Patrimonio de Accionistas.

Al 31 de Diciembre del 2004, el Patrimonio de la compañía no ha presentado cambios o ajustes relevantes.

c) **Reconocimiento del Ingreso.-**

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base del Principio de realización

d) **Costos y Gastos.-** Son reconocidos en función del principio del devengado.

NOTA 3. - CAJA.-

Al 31 de Diciembre del 2004, la cuenta Caja contiene los siguientes valores:

(Expresado en Dólares)

Caja General	7,63
Fondo Rotativo W. Macías	2.000,00
TOTAL CAJA	<u>2.007,63</u>

NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2004, las Cuentas por Cobrar consistían en:

	(Expresado en dólares)
Hospital de Riobamba	3.212,40
IESS	17.580,28
Sistema de Agua Potable de Poza Honda	6.109,27
Constructora Bernal	9.737,54
Ing. Leonardo Marmol	2.100,00
Ing. Fernando Zambrano	5.911,65
Clientes Varios	1.903,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	46.554,14

NOTA 5. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Las Otras Cuenta por Cobrar al 31 de Diciembre del 2004 corresponden a:

	(Expresado en dólares)
Cuentas por Cobrar a Proveedores	122.591,37
Préstamos a Accionistas	2.149,60
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	124.740,97

NOTA 6.- IMPUESTOS RETENIDOS.-

Corresponde a los Impuestos Retenidos con saldo al 31 de Diciembre del 2004:

(Expresado en dólares)

Retención en la Fuente	597,08
IVA Pagado	1.800,86
TOTAL IMP. RETENIDOS	2.397,94

NOTA 7. - ACTIVOS FIJOS.-

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinadas a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las normas de contabilidad vigentes en el país.

Las Cuentas de Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2004 son los siguientes:

	Saldo al 31/12/2003	Adiciones	Bajas o Transfer.	Saldo al 31/12/2004
Equipos de Oficina	311,06	-	-	311,06
Muebles y Enseres	74,92	-	-	74,92
Vehiculos	140.547,18	-	-	140.547,18
TOTAL DEL COSTO	140.933,16	-	-	140.933,16
(-) Deprc. Acumulada	-133.448,71	-38,61	-	-133.487,32
TOTAL	7.484,45	-38,61	-	7.445,84

NOTA 8. - CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del 2004 las Cuentas y Documentos por Pagar corresponden a:

(Expresado en dólares)

Cuentas por Pagar	300.567,90
Proveedores	48,76
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>300.616,66</u>

NOTA 9.- ANTICIPOS POR PAGAR.

Corresponde a los Anticipos por Obras realizados al 31 de Diciembre del 2004.

(Expresado en dólares)

Ing. Tanuz Rade Loor	1.600.00
TOTAL ANTICIPOS POR PAGAR	<u>1.600.00</u>

NOTA 10.- PROVISIONES POR PAGAR.-

Corresponden a valores pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2004.

(Expresado en dólares)

Participación 15% Trabajadores	24.464,27
Impuesto a la Renta	0,49

TOTAL PROVISIONES POR PAGAR	24.464,76
	=====

NOTA 11. - IMPUESTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2004 consistía en:

(Expresado en dólares)

Retenciones en la Fuente IVA	567,66
Retenciones del Impuesto a la Renta	251,83

TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	819,49
	=====

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2004, el Capital Social de la Compañía se constituye por un valor de USD \$ 4.800.00 (CUATRO MIL OCHOCIENTOS DÓLARES NORTE AMERICANOS) que se encuentran suscritos y pagados en su totalidad.

<u>Accionistas</u>	<u>%</u>	<u>Valor Total</u>
Ing. Bernal Lange Jorge	75,00	3.600,00
Ing. Mendoza Párraga Horacio	4,17	200,00
Ing. Bernal Lange Carlos	16,66	800,00
Sra. Zevallos Moreno María	4,17	200,00
TOTAL	100,00	4.800,00

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Empresa deberá proceder a realizar un incremento de Capital por parte de sus accionistas o corregir el registro indebidamente efectuado con cargo a las Cuentas de Reservas Patrimoniales.