CONSORCIO FACAYVI

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

CONSORCIO FACAYVI.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INDICE **Páginas No.**

Dictamen de los auditores independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultados Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujos de Efectivo	9 - 10
Notas a los Estados Financieros	11 - 24

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares de los Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
CONSORCIO FACAYVI

Informe sobre los estados financieros:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSORCIO FACAYVI,** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros:

2. La Administración de **CONSORCIO FACAYVI,** es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representación erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento - NIAA. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

   Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

   Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSORCIO FACAYVI,** al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Párrafo de Énfasis:

5. La generación de recursos de la Compañía proviene en un 100% de las actividades de negocio realizadas con su principal cliente el Municipio de Portoviejo.

JVMB & Co
SC-RNAE – 575

30 de Abril del 2013

José Márquez B.
Representante Legal
Registro No. 0.21699

CONSORCIO FACAYVI

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:			
Activos financieros corrientes:			
Efectivo y equivalentes	5	15.467,03	1.813,27
Cuentas por cobrar	6	442.939,72	329.185,20
Impuestos y pagos anticipados	7	100.479,73	117.331,13
Total activos corrientes		558.886,48	448.329,60
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO:	8		
Maquinarias y equipos		14.795,30	14.795,30
Muebles y enseres		1.227,56	1.227,56
Vehículos y equipos camineros		22.678,79	22.678,79
Equipos de computación		2.568,99	2.568,99
Subtotal		41.270,64	41.270,64
Menos depreciación acumulada		-40.446,58	-32.702,05
Total propiedades y equipos, neto		824,06	8.568,59
Otros activos		-	312.696,68
TOTAL ACTIVOS		**559.710,54**	**769.594,87**

Ing. Eddye Varela Peña
Gerente

Cpa. Erika Ortega Oyaga
Contador General

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONSORCIO FACAYVI

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores comerciales y cuentas por pagar	9	188.782,33	185.516,12
Beneficios de empleados corriente	10	42.323,57	39.912,59
Impuestos y retenciones por pagar	11	42.399,44	45.770,43
Total pasivos corrientes		273.505,34	271.199,14
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar a largo plazo	12	626.675,67	798.695,20
Total pasivos no corrientes		626.675,67	798.695,20
TOTAL PASIVOS		900.181,01	1.069.894,34
PATRIMONIO:	13		
Resultados acumulados		-300.299,47	-295.163,92
Resultado del ejercicio		-40.171,00	-5.135,55
TOTAL PATRIMONIO		-340.470,47	-300.299,47
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**559.710,54**	**769.594,87**

Ing. Eddye Varela Peña
Gerente

Cpa. Erika Ortega Oyaga
Contador General

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONSORCIO FACAYVI

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	2012	2011
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS NETAS	14	317.598,07	810.043,99
COSTO DE VENTAS	14	-315.906,18	-741.421,69
UTILIDAD BRUTA		**1.691,89**	**68.622,30**
GASTOS OPERATIVOS:			
Gastos de Administración	15	28.356,13	45.457,49
Gastos de Ventas	16	14.227,41	27.049,59
PERDIDA OPERATIVA		**-40.891,65**	**-3.884,78**
Gastos Financieros	17	951,10	3.679,55
Otros Ingresos / (Egresos)		1.671,75	2.428,78
PERDIDA NETA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-40.171,00**	**-5.135,55**

Ing. Eddye Varela Peña
Gerente

Cpa. Erika Ortega Oyaga
Contador General

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONSORCIO FACAYVI

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010	**-274.148,91**	**-21.015,01**	**-295.163,92**
Transferencias	-21.015,01	21.015,01	-
Pérdida del ejercicio		-5.135,55	**-5.135,55**
Saldos al 31 de diciembre del 2011	**-295.163,92**	**-5.135,55**	**-300.299,47**
Transferencias	-5.135,55	5.135,55	-
Utilidad del ejercicio		-40.171,00	-40.171,00
Saldos al 31 de diciembre del 2012	**-300.299,47**	**-40.171,00**	**-340.470,47**

Ing. Eddye Varela Peña
Gerente

Cpa. Erika Ortega Oyaga
Contador General

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONSORCIO FACAYVI

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros	297.758,10	611.838,70
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-112.805,46	-539.113,94
Intereses ganados	1.671,75	2.428,78
Efectivo pagado por gastos financieros	-951,10	-3.679,55
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades operativas	**185.673,29**	**71.473,99**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de activos fijos	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**-**	**-**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución en pasivos financieros corrientes	0,00	0,00
Aumento (Disminución) en pasivos financieros no corrientes	-172.019,53	-100.439,98
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	**-172.019,53**	**-100.439,98**
Variación neta del efectivo y sus equivalentes	13.653,76	-28.965,99
Efectivo y sus equivalentes al principio del año	1.813,27	30.779,26
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**15.467,03**	**1.813,27**

Ing. Eddye Varela Peña
Gerente

Cpa. Erika Ortega Oyaga
Contador General

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

CONSORCIO FACAYVI

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Pérdidas Netas	**-40.171,00**	**-5.135,55**
Partidas que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	7.744,53	7.713,87
Subtotal	**-32.426,47**	**2.578,32**
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Aumento en cuentas por cobrar	-113.754,52	-198.205,29
Disminución en impuestos y pagos anticipados	16.851,40	40.776,15
Disminución en otros activos	312.696,68	190.062,08
Aumento en cuentas por pagar	3.266,21	40.810,07
Aumento en beneficios de empleados corrientes	2.410,98	17.081,09
Disminución en impuestos por pagar	-3.370,99	-21.628,43
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	**185.673,29**	**71.473,99**

Ing. Eddye Varela Peña
Gerente

Cpa. Erika Ortega Oyaga
Contador General

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.