

G.O. & P.
Audidores S.a. →

ALTECONSA S. A.

Informe de los Auditores Externos Independientes

31 de diciembre del 2012

ALTECONSA S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos.....	1
<u>Estados Financieros Auditados</u>	
Balance General.....	2
Estado de Resultados.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas y Directores de
ALTECONSA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general de ALTECONSA S.A., al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de accionista y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basada en nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría prevee una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero con base en nuestra Auditoría. Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyo aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyo la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por

la gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Opinión

4. Los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de ALTECONSA S.A., al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que se aplicaron sobre una base uniforme en relación con el año anterior.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. Nuestra opinión sobre información de cumplimiento de obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2012, se emiten por separada. Fuimos contratados para prestar nuestros servicios el 31 de Julio de 2013.


G.O. & P. Auditores S.A.
SC-RNAE No. 203


Ing. Com. Fernando Chacón V.
S O C I O
R.N.C. No. 13.862

ALTECONSA S. A.

Balance General

31 de diciembre
2012

(En Dólares)

Activos

Activo corriente:

Caja y bancos		\$	12.381
Cuentas por cobrar	(Nota 3)		929.533

Total activos corrientes			941.914

Propiedades, planta y equipo: (Nota 4)

Muebles y Enseres			21.004
Equipo de Computación			12.542
Maquinaria, Equipo e Instalaciones			154.573
Equipo de Oficina			7.877
Vehículos			299.883
Instalaciones			10.104
Edificaciones			119.644
Otros Activos Fijos			16.517

Total al costo revalorizado			642.144
Depreciación acumulada			(188.571)

Total Propiedades, Planta y Equipos			453.573

Activos Diferidos:

Gastos de Constitución			4.257
Depreciación acumulada			(2.878)

Total Activos Diferidos			1.379

Total activos **\$ 1.396.866**

Ver notas adjuntas

ALTECONSA S. A.

Balance General

**31 de diciembre
2012**

(En Dólares)

Pasivos y Patrimonio de Accionistas

Pasivos corriente:

Sobregiro Bancario		\$ 69.871
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota 5)	236.665

Total pasivos corrientes		306.536

Obligaciones a largo Plazo	(Nota 6)	738.236

Total Pasivos		1.044.772

Patrimonio de los accionistas:

Capital Social	(Nota 7)	10.000
Otras Reservas		343.469
Resultado del Ejercicio Anteriores		3
Resultado del Ejercicio		(1.378)

Total patrimonio de accionistas		352.094

Total Pasivos y Patrimonio de Accionistas		\$ 1.396.866
		=====

Ver notas adjuntas

ALTECONSA S. A.

Estado de Resultados

**31 de diciembre
2012**

(En Dólares)

Ingresos:

Ventas Netas	\$ 505.767
Venta de Activos Fijos	477.411
Otros Ingresos	1.055.993

Total Ventas	2.039.171

Costo de Ventas (927.479)

Utilidad Bruta en Ventas 1.111.692

Gastos Operacionales:

Gastos Administrativos	(839.834)
Gastos de Depreciación	(153.596)
Gastos Financieros	(119.640)

Resultado del Ejercicio \$ (1.378)

ALTECONSA S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

**31 de diciembre
2012**

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultado del Ejercicio Anteriores	Resultado Del Ejercicio
Saldo al 1 de Enero del 2012	\$ 10.000	40	35.437		307.992
Regularización de cuentas Patrimoniales		960	307.032	3	(307.992)
Resultado del Ejercicio					(1.378)
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	\$ 10.000	1.000	342.469	3	(1.378)

ALTECONSA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

**31 de diciembre
2012**

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	\$ 3.772.405
Pagado a proveedores y empleados	(2.217.737)

Efectivo neto usado por actividades de operación	1.554.668

Efectivo usado por actividades de inversión:

Disminución Inversiones en Entidades Bancarias	2.330.000
Venta de Activos Fijos	611.385

Efectivo neto usado por actividades de Inversión	2.941.385

Efectivo proveniente de actividades de financiación

Aumento de Sobregiro Bancario	69.871
Disminución de Proveedores	(7.278.386)
Aumento Pasivo a Largo Plazo	638.875
Porción Corriente Largo Plazo	(8.172)
Regularización Cuentas Patrimoniales	3

Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	(6.577.809)

Disminución neta en caja y bancos	(2.081.756)
Caja y bancos al principio del año	2.094.137

Caja y bancos al final del año	\$ 12.381
	=====

ALTECONSA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

31 de diciembre
2012

(En Dólares)

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de Actividades de operación:

Perdida del Ejercicio	US \$	(1.378)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto Proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones		173
Disminución en cuentas por cobrar		1.733.234
Disminución en inventarios		3.230
Amortización		852
Disminución Gastos Acumulados		(181.443)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	\$	<u>1.554.668</u>

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2012

1. ACTIVIDADES

La compañía ALTECONSA S. A., fue constituida en el año del 1.995, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 16 de febrero de 1.996, con la actividad comercial de Obras Civiles, tal como consta en los estatutos de la compañía.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares, han sido preparados de conformidad con Políticas y prácticas contables de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la evaluación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando puede llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias a la información que se mantenía disponible al momento.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de Diciembre del 2012

2. Políticas contables significativas (continuación)

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

CAJA Y BANCOS.- Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y bancos de libre disposición.

INVENTARIOS.- Se registra la adquisición de equipo y su costo no excede al valor de mercado.

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de Diciembre del 2012

2. Políticas contables significativas (continuación)

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada,

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias, equipos e Instalaciones	10	10
Vehículos	20	5
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	33	3
Equipos de comunicación	10	10
Otros activos	10	10

INVERSIONES BANCARIAS.- Inversiones en Instituciones Financieras locales a corto plazo.

RESERVA LEGAL.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. La Compañía realizó la apropiación de reserva legal en el período 2011.

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2012

(En Dólares)

2. Políticas contables significativas (continuación)

INGRESOS.- Son reconocidos en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

COSTOS.- Representan los costos incurridos en las construcciones de los proyectos.

INTERESES.- Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% del impuesto a la renta o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2012

(En Dólares)

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 408.562
Anticipo	369.470
Créditos Fiscales	151.263
Depósitos en Garantías	238

Cuentas por Cobrar	\$ 929.533
	=====

El monto de \$ 408.562 por cobrar corresponde a las planillas de ejecución de obra del cliente CONSORCIO "SHI-ASIA MONTEVERDE", cuyo valor serán pagados de acuerdo lo estipulado en el contrato.

Los Anticipos en el ejercicio económico del 2012 se dieron de la siguiente manera:

Anticipo a Proveedores	\$ 341.170
Anticipo Accionistas	28.300

	369.470

Los Créditos Fiscales son los siguientes:

Retenciones en la Fuente	\$ 75.409
Crédito Tributario IVA	75.854

	151.263

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2012

(En Dólares)

4. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 fueron como sigue:

	Saldo Inicial	Transferencia	Adquisiciones	Saldo Final
<u>Costo revalorizado:</u>				
Muebles y Enseres	21.004			21.004
Equipos de Computación	12.542			12.542
Maquinaras, Equipo e Inst.	484.573	(330.000)		154.573
Equipos de Oficina	7.877			7.877
Vehículos	581.268	(281.385)		299.883
Instalaciones	10.104			10.104
Edificaciones	119.644			119.644
Otros Activos Fijos	16.517			16.517
Sub-total	1.253.529	(611.385)		642.144
Depreciación acumulada	(188.398)	(173)		(188.571)
	\$ 1.065.131	(611.558)		453.573

5. Gastos Acumulados por Pagar

Los Gastos Acumulados por el año terminado el 31 de Diciembre de 2012 fueron como sigue:

Deuda al Fisco	\$	149.001
Sueldos por Pagar		4.646
Beneficios Sociales		79.676
Deuda al IESS		3.342
Total Gastos Acumulados por Pagar	\$	236.665

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2012
(En Dólares)**

5. Gastos Acumulados (continuación)

La deuda con el Fisco, comprende los siguientes rubros:

Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 148.430
Retenciones de IVA por pagar	571

Total	149.001

Los Beneficios Sociales comprenden los siguientes rubros:

Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.275
Décimo Cuarto Sueldo	767
Vacaciones	5.390
Participación Trabajadores	71.516
Otros Beneficios	728

Total	79.676

La deuda al IESS, comprende los siguientes rubros:

Aportación personal del 9.35%	\$ 1.453
Aportación patronal del 12.15%	1.889

Total	3.342

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2012
(En Dólares)

6. Pasivos a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo consisten de lo siguiente:

Prestamos de Terceros sin fecha De vencimiento y que no generan Interese	\$ 438.236
Préstamos, concedido el 16 de Noviembre del 2012 a 90 días plazo, Que generan un interés por el monto Del \$ 7.305,00	\$ 300.000
Total Pasivo a Largo Plazo	\$ 738.236

7. Cuentas Patrimoniales

La compañía posee un Capital Social de \$ 10.000, de 10.000 acciones cada una, con un valor nominal de \$ 1,00

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2012

(En Dólares)

8. Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	Año 2012
Perdida del Ejercicio	US \$ (1.378)

(+) Saldo Pendiente de Pago Anticipo	112.274
(-) Retenciones en la Fuente del ejercicio Fiscal	(19.314)
(-) Crédito Tributario años Anteriores	(56.085)

Total Impuesto a Pagar	\$ 36.875
	=====

9. Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación del presente informe (Julio, 30 del 2013), la compañía ALTECONSA S. A., formaba parte del Consorcio SHI – ASIA MONTEVERDE, que había suscrito un contrato con la ex filial PETROCOMERCIAL – ahora EP PETROCOMERCIAL, el cual mediante Resolución No TGR 2012779 del 31 de julio del 2012, declaro terminado en forma unilateral y anticipada el contrato celebrado con el Consorcio SHI – ASIA MONTEVERDE, y que a partir de esa fecha la compañía vendió algunos de sus activo fijos para poder mantenerse operativa, hasta solucionar la situación legal de dicho contrato.

