

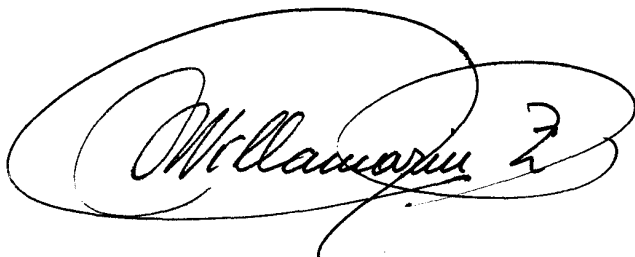
## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

NO. 571

A los Socios de  
**CANTERAS SAN LUIS S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **CANTERAS SAN LUIS S.A.** al 31 de Diciembre de 2001 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoría.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. 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 incluyó 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 incluyó 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 mi opinión.

3. Al 31 de Diciembre del 2001 la compañía registraba como Inventario la suma de **US\$ 157.905.78** , monto que a la fecha de nuestra auditoria no fue posible determinarlo.
  
4. En mi opinión, excepto lo manifestado en el párrafo tres los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CANTERAS SAN LUIS S.A.** al 31 de diciembre de 2001 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.



**ING. MANUEL VILLAMARIN Z.**  
**Auditor Externo**  
**SRNAE - 2 No. 298**

**22 de Mayo del 2002**

**CANTERAS SAN LUIS S.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

| <b><u>ACTIVO</u></b>             |   | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|----------------------------------|---|----------------------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |   |                                        |
| CAJA-BANCO                       | A | 44.742.01                              |
| INVERSIONES                      | B | 21.338.00                              |
| CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES    | C | 158.574.36                             |
| CUENTAS POR COBRAR - OTROS       | D | 349.349.51                             |
| INVENTARIO                       | E | 157.905.78                             |
| IMPORTACIONES                    |   | <u>626.516.72</u>                      |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    |   | <b>1.358.426.38</b>                    |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>      |   |                                        |
| PROPIEDAD Y EQUIPOS              | F | 465.885.56                             |
| DIFERENCIAL CAMBIARIO            |   | 312.446.50                             |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS            | G | <u>19.406.41</u>                       |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |   | <b>797.738.47</b>                      |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>             |   | <b>\$ 2.156.164.85</b>                 |

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                |   | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|--------------------------------------------------------|---|----------------------------------------|
| SOBREGIRO BANCARIO                                     |   | 9.656.79                               |
| PROVEEDORES                                            |   | 19.514.41                              |
| IMPUESTOS POR PAGAR                                    | H | 48.998.46                              |
| COMPAÑIAS FILIALES-OTROS                               |   | 45628.17                               |
| CUENTAS POR PAGAR                                      | I | 36.605.23                              |
| BENEFICIOS SOCIALES                                    |   | <u>16.546.55</u>                       |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                          |   | <b>176.949.61</b>                      |
| <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>                              |   |                                        |
| OBLIGACIÓN BANCARIA                                    | J | 1.431.693.08                           |
| <b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>            | K |                                        |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b><br>( 60.800 ACCIONES DE \$ 0.04) |   | 2.432.00                               |
| APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL                       |   | 148.620.00                             |
| RESERVA LEGAL                                          |   | 50.60                                  |
| RESERVA FACULTATIVA                                    |   | 752.19                                 |
| RESERVA REVALORIZ. DE PATRIMONIO                       |   | 381.597.67                             |
| RESULTADO ANTERIOR                                     |   | 12.254.40                              |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                                |   | <u>1.815.39</u>                        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                |   | <b>547.522.16</b>                      |
| <b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>          |   | <b>\$ 2.156.164.85</b>                 |

**CANTERAS SAN LUIS S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

|                                      | <b><u>EXPRESADO</u></b> | <b><u>%</u></b>          |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                      | <b><u>EN</u></b>        |                          |
|                                      | <b><u>DOLARES</u></b>   |                          |
| VENTAS NETAS                         | 1.229.781.06            | 100                      |
| (COSTO DE VENTAS)                    | <731.799.23>            |                          |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                | <b>497.981.83</b>       | <b>40.49</b>             |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>           |                         |                          |
| ADMINISTRACIÓN - OFICINA             | 419.450.90              |                          |
| VENTAS                               | <u>53.408.15</u>        |                          |
| <b>UTILIDAD EN OPERACION</b>         | <b>25.122.78</b>        | <b>2.04</b>              |
| <b>OTROS GASTOS / INGRESOS</b>       |                         |                          |
| GASTOS FINANCIEROS                   | <21.620.91>             |                          |
| OTROS INGRESOS                       | <u>208.94</u>           | <u>&lt;21.411.97&gt;</u> |
| <b>UTIL. ANTES PARTIC. E IMPTOS.</b> | <b>3710.81</b>          | <b>0.30</b>              |
| (-) 15% PARTIC. TRABAJADORES         | <556.63>                |                          |
| (-) 25% PROV. IMPTO. A LA RENTA      | <u>&lt;1.338.79&gt;</u> |                          |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>        | <b>\$ 1.815.39</b>      | <b>0.15</b>              |

**CANTERAS SAN LUIS S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**(Expresado en dólares)**

|                                                                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO<br>Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO | <b>20.250.46</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad

|                                                          |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO<br>AL FINAL DEL AÑO | <b>44.742.01</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------|

**CANTERAS SAN LUIS S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**(EXPRESADO EN DOLARES)**

|                                | <u>CAPITAL<br/>SOCIAL</u> | <u>APORTE<br/>CAPITAL</u> | <u>RESERVAS</u> | <u>RESERVA REV.<br/>PATRIM.</u> | <u>REEXP.<br/>MONET.</u> | <u>RESULTADO<br/>ANTERIOR</u> | <u>RESULTADO<br/>EJERCICIO</u> | <u>TOTAL</u>      |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| SALDO AL 31-12-2000            | 2.432.00                  | 148.620.00                | 802.79          | 66.223.66                       | 315.374.00               | 2.049.74                      | 9.617.39                       | 545.119.58        |
| TRANSFERENCIA                  |                           |                           |                 |                                 | <315.374.00>             |                               |                                | <315.374.00>      |
| AJUSTE                         |                           |                           |                 | 0.01                            |                          |                               |                                | 0.01              |
| EFFECTOS CORRECC.<br>MONETARIA |                           |                           |                 | 315.374.00                      |                          |                               |                                | 315.374.00        |
| RESULTADOS                     |                           |                           |                 |                                 |                          | 10.204.66                     | <7.802.00>                     | 2.402.66          |
| SALDO AL 31-12-2001            | <b>2.432.00</b>           | <b>148.620.00</b>         | <b>802.79</b>   | <b>381.597.67</b>               | -                        | <b>12.254.40</b>              | <b>1.815.39</b>                | <b>547.522.25</b> |

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

#### **RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:**

**CANTERAS SAN LUIS S.A.-** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 03 de Agosto de 1973, a la fecha la empresa cuenta con un capital autorizado de US\$ 4.800.00, y un capital suscrito y pagado de US\$ 2.432.00 dividido en sesenta mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a las actividades mineras, de manera especial a la explotación y producción industrial de piedra triturada de diferentes tipos, y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

**PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :-** La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

#### **CUENTA RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO**

La corrección monetaria del Patrimonio (excepto Utilidades y Pérdidas Retenidas) se aplica usando la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio". Como parte del Patrimonio esta cuenta está sujeta también al ajuste de corrección monetaria anual mediante la aplicación de la NEC 17.

El saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio no puede distribuirse como utilidad a los socios o accionistas, pudiendo sin embargo ser objeto de capitalización o de devolución en caso de liquidación de la empresa, las mismas que no estarán gravadas con el impuesto a la renta. También pueda ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas.



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **A) CAJA - BANCOS**

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2001, se presentan de la siguiente manera :

| <b><u>CAJA</u></b>   | <b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b> |
|----------------------|------------------------------------|
| VENTAS               | 12.064.59                          |
| CHICA                | <u>600.00</u>                      |
|                      | <b>\$ 12.664.59</b>                |
|                      |                                    |
| <b><u>BANCOS</u></b> | <b><u>CTA. No.</u></b>             |
| PICHINCHA            | 403.20                             |
| BOLIVARIANO          | 19.738.29                          |
| FILANBANCO (*)       | <u>11.935.93</u>                   |
|                      | <b><u>\$ 32.077.42</u></b>         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>\$ 44.742.01</b>                |

(\*) Entidad bancaria en proceso de saneamiento por la Agencia de Garantía de Depósitos  
( A. G. D. )

B) **INVERSIONES**

Al 31 de Diciembre de 2001, este rubro se presenta de la siguiente manera:

| <b><u>BANCO</u></b> | <b><u>CERTIF. No.</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> |
|---------------------|---------------------------|---------------------|
| BANCO DEL AUSTRO    | 5527932                   | 750.00              |
| BANCO DEL AUSTRO    | 5567958                   | 750.00              |
| BANCO DEL AUSTRO    | 5567965                   | 950.00              |
| BANCO DEL AUSTRO    | 5567962                   | <u>750.00</u>       |
|                     |                           | <b>3.200.00</b>     |
| BANCO PROGRESO (*)  | 50020804                  | <u>16.010.98</u>    |
|                     |                           | <b>19.210.98</b>    |
| ACCIONES DE CIAS.   |                           | <b>2.127.02</b>     |
|                     |                           | <b>\$ 21.338.00</b> |

(\*) Entidad Bancaria en poder de la A.G.D.

**C) CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2001, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

|                                       | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|---------------------------------------|----------------------------------------|
| Loor Obras y Proyectos S.A.           | 18.315.98                              |
| Babini Franco                         | 3.077.23                               |
| INKATOSA                              | 3.001.85                               |
| Econ. Franklin San Andres             | 15.505.68                              |
| Constructora Teneco Cia. Ltda..       | 10.428.96                              |
| Bonaservi S.A.                        | 33.327.85                              |
| Dirección General del Material        | 9.837.80                               |
| Lcdo. Enrique Gines                   | 3.071.49                               |
| Confisca S.A.                         | 3.802.25                               |
| Alberto Baque L.                      | 3.458.57                               |
| Ecuatoriana de Construcción           | 2.521.52                               |
| PAREDES CAMACHO ING.ASOCIADOS C.LTDA. | 2.793.19                               |
| ING. Carlos Morocho D.                | 2.066.18                               |
| CONSILIT                              | 2.085.15                               |
| V A R I O S                           | <u>45.280.66</u>                       |
|                                       | <b>158.574.36</b>                      |

D) **CUENTAS POR COBRAR - OTROS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este rubro se presenta de la siguiente manera:

|                                 | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|---------------------------------|----------------------------------------|
| Empleados                       | 4.986.15                               |
| Accionistas                     | 39.863.58                              |
| Cheques Protestados             | 643.01                                 |
| Compañías Filiales ( * )        | 303.483.97                             |
| Otros                           | <u>970.00</u>                          |
|                                 | <b>349.946.71</b>                      |
| ( - ) RESERVA CTAS. INCOBRABLES | <u>( 597.20 )</u>                      |
|                                 | <b>349.349.51</b>                      |

( \* )

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| ADCODIS            | 123.841.39        |
| ARRENTRASER        | 75.856.01         |
| ESPLENDOR          | 36.00             |
| LIMARGUI           | 9.151.17          |
| MAREXMONSA         | 94.499.40         |
| ELECTROANDRES S.A. | <u>100.00</u>     |
|                    | <b>303.483.97</b> |

E) **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2001, este rubro se presenta de la siguiente manera:

|                            | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|----------------------------|----------------------------------------|
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 332.31                                 |
| REPUESTOS                  | <u>157.573.47</u>                      |
|                            | <b>\$ 157.905.78</b>                   |

F) **PROPIEDADES - EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

|                      | <b><u>COSTO</u></b> | <b><u>DEPREC.<br/>ACUMUL.</u></b> | <b><u>SALDO NETO</u></b> |
|----------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| EDIFICIOS            | 5.412.60            | <642.67>                          | 4.769.93                 |
| MAQUINARIAS          | 548.339.35          | <101.904.93>                      | 446.434.42               |
| EQUIPOS - PRODUCCION | 14.008.37           | <7.291.64>                        | 6.716.73                 |
| VEHÍCULOS            | 16.681.54           | <14.118.36>                       | 2.563.18                 |
| MUEBLES - ENSERES    | 105.39              | <50.85>                           | 54.54                    |
| EQUIPOS COMPUTACIÓN  | <u>7.023.80</u>     | <u>&lt;1.677.04&gt;</u>           | <u>5.346.76</u>          |
|                      | <b>591.571.05</b>   | <b>&lt;125.685.49&gt;</b>         | <b>\$ 465.885.56</b>     |

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

| <u>ACTIVOS</u>        | <u>AÑOS</u> | <u>%</u> |
|-----------------------|-------------|----------|
| EDIFICIOS             | 20          | 5        |
| MAQUINARIAS - EQUIPOS | 10          | 10       |
| VEHICULOS             | 5           | 20       |
| MUEBLES - ENSERES     | 10          | 10       |
| EQUIPOS COMPUTACION   | 5           | 20       |

G) **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

|                              | <b><u>EXPRESADO EN<br/>DOLARES</u></b> |
|------------------------------|----------------------------------------|
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 1.420.38                               |
| IMPUESTO I.V.A.              | 8.550.22                               |
| IMPUESTO I.V.A.              | 5.728.68                               |
| RETENCION EN LA FUENTE       | <u>3.707.13</u>                        |
|                              | <b>\$ 19.406.41</b>                    |

H) **IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

|                            | <b><u>EXPRESADO EN</u></b><br><b><u>DOLARES</u></b> |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|
| IMPUESTO I.V.A.            | 43.357.09                                           |
| IMPUESTOS RETENIDOS        | 965.28                                              |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 3.337.30                                            |
| IMPUESTO A LA RENTA        | <u>1.338.79</u>                                     |
|                            | <b>\$ 48.998.46</b>                                 |

I) **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera :

|                     | <b><u>EXPRESADO EN</u></b><br><b><u>DOLARES</u></b> |
|---------------------|-----------------------------------------------------|
| EMPLEADOS           | 4.797.91                                            |
| I.E.S.S.            | 7.309.99                                            |
| VALORES ANTICIPADOS | <u>24.497.33</u>                                    |
|                     | <b>\$ 36.605.23</b>                                 |

J) **OBLIGACION BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera:

|                          | <b><u>CAPITAL</u></b>  |
|--------------------------|------------------------|
| BANCO DEL PROGRESO ( * ) | 22.641.25              |
| BANCO DEL PROGRESO       | 655.000.00             |
| BANCO DEL PROGRESO       | 32.651.63              |
| BANCO DEL PROGRESO       | 514.934.82             |
| BANCO DEL PROGRESO       | <u>84.750.12</u>       |
|                          | <b>1.309.977.82</b>    |
| INTERESES POR PAGAR      | <u>121.715.26</u>      |
|                          | <b>\$ 1.431.693.08</b> |

( \* )

**Entidad bancaria en saneamiento por la Agencia de Garantía de Depósitos  
( A. G. D. ), sobre la cual mantiene operaciones vencidas**



K) **PATRIMONIO**

El capital social se presenta de la siguiente manera:

| <b><u>ACCIONISTAS</u></b> | <b><u>VALOR</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|---------------------------|---------------------|-----------------|
| DR. LUIS FREIRE M.        | 2.429.60            | 99.9000         |
| JAIME FREIRE T.           | 0.40                | 0.0150          |
| XAVIER FREIRE T.          | 0.40                | 0.0150          |
| VICENTE FREIRE T.         | 0.40                | 0.0150          |
| PRISCILA FREIRE T.        | 0.40                | 0.0150          |
| FELIPE FREIRE T.          | 0.40                | 0.0150          |
| MONICA FREIRE T.          | <u>0.40</u>         | <u>0.0150</u>   |
|                           | <b>2.432.00</b>     | <b>100</b>      |

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

|                             | <b><u>EXPRESADO<br/>EN DOLARES</u></b> |
|-----------------------------|----------------------------------------|
| APORTE CAPITAL              | 148.620.00                             |
| RESERVA LEGAL               | 50.60                                  |
| RESERVA FACULTATIVA         | 752.19                                 |
| RESERVA REV. DEL PATRIMONIO | 381.597.67                             |
| RESULTADO ANTERIOR          | 12.254.40                              |
| RESULTADO EJERCICIO 2001    | <u>1.815.39</u>                        |
|                             | <b>\$ 545.090.25</b>                   |

## **ASPECTOS GENERALES**

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2001 ha cumplido sus aportes al IESS, así como ha presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2000.

Según informa la administración de la empresa, hasta la fecha la compañía no ha sido sujeto de fiscalización por parte de la Dirección de Rentas.

Por otra parte la compañía deberá someter a sus Activos Fijos a la aplicación de la Norma para la Evaluación y Registro Contable de Propiedad Planta y Equipos, a valor de Mercado tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías en la Resolución OO.Q. ICI .013, expedido en R.O. 146 de Agosto 22 del 2000, la aplicación de lo mencionado hará que sus bienes den una mejor presentación de los Activos Fijos de la compañía.

Como hecho subsecuente de nuestra auditoria se conoce que ala fecha la compañía CANTERAS SAN LUIS S.A., no ha podido concretar la reprogramación de sus obligaciones bancarias , registradas como operaciones vencidas en el Banco del PROGRESO, situación que pone a la empresa en una posición de RIESGO ,considerando que la compañía viene manteniendo niveles bajos de Ingresos del producto de sus actividades.