

# CAN-VER C. LTDA.

Guayaquil - Ecuador

21402

Oficina:  
Dr. Juan Tanca Marengo Km. 4  
(dos cuadras atrás de Coca Cola)

Teléfono: 249141-249131-272924  
Fax: 233-957

Guayaquil, Junio 3 del 2010

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente sírvase encontrar Informe de Auditoría Externa de los Estados Financieros del Año 2009 de Can-Ver Cía. Ltda.

Sin otro particular, me suscribo de Ud.

Atentamente.

  
\_\_\_\_\_  
**MARCOS VERNAZA BURGOS**  
Gerente General

21402



Econ. OSWALDO HABLICH DÍAZ

---

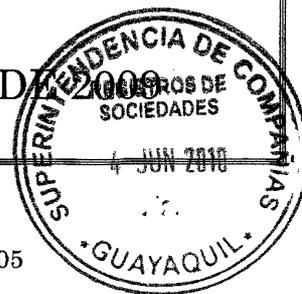
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EMPRESA:**

**CAN – VER C. LTDA.**

**EJERCICIO ECONOMICO:  
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

Rumichaca No. 828 – 4° Piso – Ofic.. 401  
Telf. 2302524-2204206-2397892 – Casilla 4805  
Guayaquil – Ecuador



# CAN-VER CIA.LTDA.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 e Informe del Auditor  
Independiente

## Contenido

### Informe de los Auditores Independientes

### Estados Financieros

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



## Econ. OSWALDO HABLICH DIAZ

---

Guayaquil, 3 de Junio del 2010.

A los Miembros del Directorio y Accionistas de  
CAN-VER CIA LTDA.

He auditado el Balance General de CAN-VER CIA LTDA al 31 de Diciembre de 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en los que está basado esta Auditoría.

La auditoría la realicé de acuerdo con normas de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, basado en pruebas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen realicé pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.



En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de CAN-VER CIA LTDA al 31 de Diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Econ. Oswaldo Hablich Díaz

R.N.A.E. 586

C.P.A. 2881



Rumichaca No. 828 - 4º Piso - Ofic.. 401  
Teléf. 2302524 - 2204206 - Casilla 4805  
Guayaquil - Ecuador

**CAN - VER C. LTDA**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
<b>ACTIVO</b>	<b><u>2.838.060,53</u></b>	<b><u>2.609.917,44</u></b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1.294.568,85</u></b>	<b><u>793.802,46</u></b>	
Caja y Bancos	3.656,96	12.008,43	3
Cuentas por Cobrar	71.585,65	82.662,54	4
Otras Cuentas por Cobrar	727.824,16	622.989,63	5
Pagos Anticipados	1.012,52	1.012,52	6
Obras en Ejecución	490.489,56	75.129,34	7
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b><u>583.491,68</u></b>	<b><u>856.114,98</u></b>	8
No Depreciable			
Terrenos	7.141,02	7.141,02	
Depreciable (Neto)			
Oficina	7.590,00	7.590,00	
Maquinarias	1.435.078,21	1.425.796,80	
Vehículos	323.185,84	291.676,91	
Equipos de Oficina	17.498,01	13.380,65	
Muebles y Enseres	25.504,00	25.504,00	
Equipos de Computación	10.214,02	9.414,87	
Herramientas	11.854,97	11.544,13	
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-1.254.574,39	-935.933,40	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>960.000,00</u></b>	<b><u>960.000,00</u></b>	9
Inversiones en Sociedades	960.000,00	960.000,00	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>2.838.060,53</u></b>	<b><u>2.609.917,44</u></b>	

**CAN - VER C. LTDA**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
(Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2009	2008	
<b>PASIVOS</b>	<b><u>1.608.174,40</u></b>	<b><u>1.744.721,93</u></b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>298.547,37</u></b>	<b><u>255.514,17</u></b>	
Cuentas por Pagar	228.493,41	178.766,09	10
Otras Cuentas por Pagar	52.820,85	76.722,48	11
Oblig. con las Inst. Financieras	17.233,11	25,60	12
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>825.298,81</u></b>	<b><u>1.076.638,84</u></b>	13
Obligaciones a Largo Plazo	825.298,81	1.076.638,84	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b><u>484.328,22</u></b>	<b><u>412.568,92</u></b>	14
Anticipos de Clientes	484.328,22	412.568,92	
<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>1.229.886,13</u></b>	<b><u>865.195,51</u></b>	15
Capital	400,00	400,00	
Reservas	1.292.682,19	1.012.682,19	
Result. Acum. Ejerc. Anteriores	-147.886,68	-255.426,39	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	84.690,62	107.539,71	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>2.838.060,53</u></b>	<b><u>2.609.917,44</u></b>	

**CAN - VER C. LTDA**  
**ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
 (Expresado en US dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2009	2008
<b>INGRESOS</b>	<u>2.201.191,50</u>	<u>2.486.989,73</u>
Ventas	2.201.191,50	2.486.989,73
<b>COSTO DE VENTA</b>	<u>1.380.611,86</u>	<u>1.913.441,79</u>
Costos Directos	250.066,43	719.489,40
Costos Indirectos	1.130.545,43	1.193.952,39
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<u>820.579,64</u>	<u>573.547,94</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<u>689.680,70</u>	<u>405.659,31</u>
Gastos de Administración	689.680,70	405.659,31
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<u>130.898,94</u>	<u>167.888,63</u>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>	<u>1.949,10</u>	<u>801,11</u>
Otros Ingresos	1.949,10	801,11
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u>132.848,04</u>	<u>168.689,74</u>
(-) 15% Part. de Trabajadores	19.927,21	25.303,46
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<u>112.920,83</u>	<u>143.386,28</u>
(-) 25% Impuesto a la Renta	28.230,21	35.846,57
<b>UTILIDAD DISPONIBLE</b>	<u>84.690,62</u>	<u>107.539,71</u>

CAN - VER C. LTDA  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
(Expresado en US dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL		RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES			Resultado del Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado	Legal	Facultativa	De Capital			Total	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Total		
				Reval. del Patrimonio	Ap. Fut. Capitalizac.	Reexp. Monetaria						
Saldo a Enero 1 del 2009	400,00	45,01	7.806,86	47.160,43	77.669,89	880.000,00	1.012.682,19	-306.500,55	51.074,16	-255.426,39	107.539,71	865.195,51
Transferencia del Resultado 2008									107.539,71	107.539,71	-107.539,71	0,00
Transf. de R. Monetaria a Ap. Fut. Capitalizac.					802.330,11	-802.330,11	0,00					0,00
Aportes para Futuras Capitalizac.					280.000,00		280.000,00					280.000,00
Resultado del Ejercicio											132.848,04	132.848,04
(-) 15% Participación a Trabajadores											-19.927,21	-19.927,21
(-) 25% Impuesto a la Renta											-28.230,21	-28.230,21
Saldo a Diciembre 31 del 2009	400,00	45,01	7.806,86	47.160,43	1.160.000,00	77.669,89	1.292.682,19	-306.500,55	158.613,87	-147.886,68	84.690,62	1.229.886,13

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**CAN - VER C. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
(Expresado en US dólares)

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación**

Efectivo recibido de clientes	<u>2.221.948,72</u>	
<b>Efectivo proporcionado por las actividades de operación</b>		2.221.948,72
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2.238.493,45	
Participación trabajadores pagada 2009	-19.927,21	
Impuesto sobre la renta pagado 2009	-28.230,21	
Otros ingresos y egresos	<u>1.949,10</u>	
<b>Efectivo utilizado en las actividades de operación</b>		-2.284.701,77
<b><u>Flujo neto en actividades de operación</u></b>		<u>-62.753,05</u>

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión**

Compra de activos fijos tangibles	-46.017,69	
Depreciación acumulada	<u>318.640,99</u>	
<b><u>Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión</u></b>		272.623,30

**Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación**

Producto aportes futuras capitalizaciones	280.000,00	
Anticipos recibidos de clientes	71.759,30	
Pagos préstamos de socios	<u>-251.340,03</u>	
<b><u>Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiación</u></b>		100.419,27

<b>Aumento (disminución) neto en el efectivo</b>		<u>310.289,52</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.</b>		<u>12.008,43</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.</b>		<u><u>322.297,95</u></u>

**CAN - VER C. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
(Continuación)

**Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto proveniente de las Actividades de Operación**

<b>Utilidad (Pérdida)</b>		84.690,62
<b>Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo</b>		
Depreciación	<u>318.640,99</u>	318.640,99
Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		<u>403.331,61</u>

**Variación en Activos y Pasivos Corrientes**

Cuentas por Cobrar	20.757,22	
Otras Cuentas por Cobrar	-114.514,86	
Obras en Ejecución	-415.360,22	
Cuentas por Pagar	49.727,32	
Otras Cuentas por Pagar	9.417,42	
Impuestos por Pagar	-34.516,13	
IESS por Pagar	1.197,08	
Obligaciones Bancarias	<u>17.207,51</u>	
Efectivo Utilizado en Operaciones		-466.084,66

<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u><u>-62.753,05</u></u>
---	--	--------------------------

**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(Expresado en US dólares)**

**NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL**

CAN - VER C. LTDA. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 14 de Octubre de 1966 e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de Febrero de 1967, como se desprende del testimonio de la escritura pública de constitución protocolizada y otorgada ante el Notario Primero del Cantón, Dr. Carlos Quiñónez Velásquez. La empresa se dedica, principalmente, a la explotación de canteras y negocios afines.

**NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS**

**Bases de preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.IC1.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los requisitos mínimos establecidos o autorizados por la autoridad de control referida.

**Caja y Bancos**

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja.

**Cuentas por Cobrar**

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro, créditos a corto plazo, generalmente hasta 30 días, y no incluye provisión para cuentas dudosas.

**Otras Cuentas por Cobrar**

Corresponde a los deudores por préstamos y anticipos a empleados y obreros, anticipos a proveedores, respaldados por los documentos suscritos entre las partes.

**Pagos Anticipados**

Corresponde a gastos pagados por anticipado por suministros, seguros, intereses, y/o propaganda, sobre los cuales se tiene el derecho de recibir un servicio aprovechable, tanto en el ejercicio corriente como en los futuros.



**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Activo Fijo**

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

**Activo No Corriente**

Comprende las transacciones que deben ser recuperadas en ejercicios futuros, principalmente inversiones en otras sociedades, las cuales permanecerán en la empresa por varios ejercicios y sobre las que se espera ganar dividendos y/o intereses, así como deudas comerciales derivadas de operaciones de largo plazo.

**Cuentas por Pagar**

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

**Otras Cuentas por Pagar**

Corresponde a obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

**Pasivo No Corriente**

Representa obligaciones por préstamos con instituciones bancarias, accionistas e incluso proveedores, con vencimiento de más de un año posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

**Pasivo Diferido**

Son cobros anticipados, por el que se tiene la obligación de prestar un servicio o un producto, los cuales afectarán a ejercicios futuros (se convertirán en ingreso conforme pasa el tiempo).

**Beneficios Sociales**

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa con los trabajadores en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellos se indican.

**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Participación a Trabajadores**

Se registra con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio.

**Impuesto a la Renta**

Se aplica la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria.

**Reconocimiento de los Ingresos y Gastos**

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados.

Los gastos son costos que están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros períodos contables se difieren como activos.

**Criterio de Empresa en Marcha**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2009 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos estados no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

**NOTA No. 3.- CAJA Y BANCOS**

El siguiente es un detalle de la cuenta Caja y Bancos. al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Caja	3.182,19	0
Caja Hugo Orellana	3.182,19	-
Bancos	474,77	12.008,43
Bolivariano Cta de Ahorro	474,77	-
Bolivariano Cta Corriente	-	12.008,43
Total Caja y Bancos	<u>3.656,96</u>	<u>12.008,43</u>

<sup>1</sup> Cuenta bancaria con saldo sobregirado, razón por la que fue reclasificada como cuenta de pasivo denominada Sobregiro Bancario. Ver Nota # 12.

**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre del ejercicio, el saldo de este rubro fue de US\$71.585,65, como se muestra:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	44.822,43	65.579,65
Instalaciones Electromeca	14.450,13	-
Ecuaconstrucciones S.A.	9.240,40	44.139,35
Municipio de Samborondón	9.203,06	9.203,06
Tagsa	4.188,80	4.188,80
Otros	7.740,04	8.048,44
Deudores Varios	26.763,22 <sup>1</sup>	17.082,89
Inmomariuxi C.A.	15.430,44	5.750,11
Inmobiliaria Lavie S.A.	3.008,86	3.008,86
Inmobiliaria Motke S.A.	1.510,22	1.510,22
Otros	6.813,70	6.813,70
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<u><u>71.585,65</u></u>	<u><u>82.662,54</u></u>

<sup>1</sup> Deudores Varios corresponde a valores retenidos a la empresa por los clientes como garantía de cumplimiento del contrato, al cancelar las facturas, los cuales serán devueltos cuando el cliente reciba la obra terminada conforme a las normas establecidas en el contrato. La Nec # 1 señala que se debe revelar en el Balance General o en sus notas subclasificaciones de las partidas presentadas en forma apropiada atendiendo a su naturaleza o función, por lo que esta auditoría reclasifica, para fines comparables, Diversos Deudores como parte del grupo Cuentas por Cobrar pues este fondo de garantía es un diferimiento de Cuentas por Cobrar Clientes.



**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al terminar el año 2009, esta cuenta incluye los siguientes valores:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Deudores Varios	-	-
Impuestos Anticipados	72.959,68 <sup>2</sup>	95.842,53
Otros Deudores Varios	645.072,45 <sup>3</sup>	524.689,60
Préstamos Empleados	9.674,52	1.914,85
Préstamos Quirografarios	117,51	542,65
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>727.824,16</b>	<b>622.989,63</b>

<sup>1</sup> Ver Nota # 4

<sup>2</sup> El detalle de los impuestos anticipados del 2009 es el que sigue:

Retenciones en la Fuente	52.510,78
Retenciones en la Fuente 2009	37.398,08
(-) Imp. Renta por Pagar 2009	-28.230,21
Retenciones en la Fuente 2008	11.883,16
Retenciones en la Fuente 2007	472,67
Retenciones en la Fte. Anteriores	30.987,08
IVA	20.448,90
Crédito Tributario IVA a Dic/09	20.448,90
<b>Total Impuestos Anticipados</b>	<b>72.959,68</b>

<sup>3</sup> Corresponde tanto a valores anticipados a proveedores como a aquellos cancelados de más, es decir, trabajos sin contratos previos, que al terminar el ejercicio no han sido liquidados; situación que se regularizará en el siguiente ejercicio.



**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 6.- PAGOS ANTICIPADOS**

Finalizado el año 2009, esta cuenta arrojó un saldo de US\$1.012,52, que corresponde a los seguros pagados por anticipados como se muestra a continuación:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Seguros Pagados por Anticipado	1.012,52	1.012,52
Total Pagos Anticipados	<u>1.012,52</u>	<u>1.012,52</u>

**NOTA No. 7.- OBRAS EN EJECUCIÓN**

Una vez cerrado el ejercicio, esta cuenta presentó un saldo de US\$490.489,56, el cual corresponde a los materiales y mano de obra utilizados en obras.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Obras en Ejecución	490.489,56 <sup>1</sup>	75.129,34
Total Obras en Ejecución	<u>490.489,56</u>	<u>75.129,34</u>

<sup>1</sup> Corresponde a los gastos incurridos en obra Urb. Punta Esmeralda y obras menores Santorini.



**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 8.- ACTIVO FIJO**

El siguiente es un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
No Depreciable		
Terreno	7.141,02	7.141,02
Depreciable		
Oficina	7.590,00 <sup>1</sup>	7.590,00
Maquinarias	1.435.078,21 <sup>2</sup>	1.425.796,80
Vehículos	323.185,84	291.676,91
Equipos de Oficina	17.498,01	13.380,65
Muebles y Enseres	25.504,00	25.504,00
Equipos de Computación	10.214,02	9.414,87
Herramientas	11.854,97	11.544,13
Suman	<u>1.838.066,07</u>	<u>1.792.048,38</u>
(-) Depreciaciones Acumuladas	<u>-1.254.574,39 <sup>3</sup></u>	<u>-935.933,40</u>
Total Activo Fijo Neto	<u><u>583.491,68</u></u>	<u><u>856.114,98</u></u>

<sup>1</sup> No depreciado en el año 2009.

<sup>2</sup> Incluye equipo caminero por un valor de US\$1.305.875,82, el cual es depreciado al 20%, por su naturaleza debe ser reclasificado a un grupo distinto al de maquinarias.

<sup>3</sup> La depreciación del 2009 fue cargada a Gastos y acreditada, directamente, por error, a la cuenta de activo fijo y no a cuenta de Depreciación Acumulada conforme a las normas contables vigentes. Los saldos que constan en el cuadro anterior fueron ajustados por esta auditoría para mantener la continuidad del procedimiento y hacer comprobables los saldos del presente ejercicio con los saldos del ejercicio anterior.

**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo al 1 de Enero	856.114,98	458.120,21
<b>Más (Menos)</b>		
Adiciones, neto por compras	46.017,69	768.658,02
Ajuste por Entrega Vehículo	0,00	-4.000,00
Ajuste Dep. Acum. (Maquinaria)	0,00	-168.181,16
Depreciación del año	-318.640,99	-198.482,09
 Saldo al 31 de Diciembre	 <u>583.491,68</u>	 <u>856.114,98</u>

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	<u>% Dep.</u>	<u>% Dep.</u>
Edificios	5,00%	5,00%
Maquinarias ( y Equipo Caminero)	10% ( y 20%)	10% ( y 20%)
Vehículos	20,00%	20,00%
Equipos de Oficina	10,00%	10,00%
Muebles y Enseres	10,00%	10,00%
Equipos de Computación	33,00%	33,00%
Herramientas	10,00%	10,00%

**NOTA No. 9.- ACTIVO NO CORRIENTE**

Corresponde a aportes para aumento de capital de SAVINOR C. Ltda. por la suma de US\$960,000.00.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Inversiones en Sociedades	960.000,00	960.000,00
 Total Activo No Corriente	 <u>960.000,00</u>	 <u>960.000,00</u>

Hasta la fecha en que se elaboró el informe de auditoría no fue proporcionada la documentación que acredite el valor invertido en el patrimonio de Savinor C. Ltda.

**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 10.- CUENTAS POR PAGAR**

Al terminar el ejercicio, esta cuenta presenta el siguiente saldo:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Proveedores	228.493,41 <sup>1</sup>	178.766,09
Total Cuentas por Pagar	<u>228.493,41</u>	<u>178.766,09</u>

<sup>1</sup> Entre los proveedores más significativos se encuentran INESA por un valor de US\$66,167.19 y Aliboc S.A. por US\$40,232.99.

**NOTA No. 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Este rubro registró los saldos siguientes al finalizar el ejercicio:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Obligaciones Fiscales	5.105,69	39.621,82
Obligaciones IESS	6.016,82	4.819,74
Provisiones Sociales	41.698,34	5.592,32
Otras Retenciones Empleados	-	202,13
Participación a Trabajadores	-	26.486,47
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>52.820,85</u>	<u>76.722,48</u>

**NOTA No. 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones que se mantienen con las instituciones financieras al cierre del ejercicio son las siguientes:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Préstamo Bancario	1.166,86	25,60
Sobregiro Bancario	<u>16.066,25</u>	<u>0</u>
Banco Bolivariano Cta. Corriente	16.066,25	-
Total Oblig. Instituciones Financieras	<u>17.233,11</u>	<u>25,60</u>



**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 13.- PASIVO NO CORRIENTE**

Al terminar el ejercicio 2009, esta cuenta presentó un saldo de US\$825.298,81, que corresponde a los préstamos realizados por el accionista principal, su desglose es el siguiente:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Obligaciones a Largo Plazo		
Préstamos de Socios	825.298,81	1.076.638,84
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>825.298,81</b>	<b>1.076.638,84</b>

**NOTA No. 14.- PASIVO DIFERIDO**

El saldo del Pasivo Diferido al 31 de Diciembre corresponde a los anticipos recibidos de clientes que hasta la fecha no han sido liquidados, se presenta el respectivo detalle:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Anticipo de Clientes		
Empresas Públicas	44.847,21 <sup>1</sup>	6.087,91
Empresas Privadas	439.481,01 <sup>2</sup>	406.481,01
<b>Total Pasivo Diferido</b>	<b>484.328,22</b>	<b>412.568,92</b>

<sup>1</sup> Corresponden a anticipos realizados por el Municipio de Guayaquil.

<sup>2</sup> El desglose de los anticipos de empresas privadas es el que sigue:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Empresas Privadas		
Inmobiliaria Talor S.A.	191.356,14	191.356,14
Camacho y Vásconez S.A.	149.000,00	149.000,00
Currie S.A.	42.912,24	42.912,24
Otras	56.212,63	23.212,63
<b>Total Anticipos Empresas Privadas</b>	<b>439.481,01</b>	<b>406.481,01</b>

**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA No. 15.- PATRIMONIO**

El patrimonio presentó los siguientes saldos:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Capital	400,00	400,00
Reservas	1.292.682,19	1.012.682,19
Result. Acumulados Ejerc. Anteriores	-147.886,68	-255.426,39
Utilidad del Ejercicio	84.690,62	107.539,71
<b>Total Patrimonio</b>	<u><u>1.229.886,13</u></u>	<u><u>865.195,51</u></u>

**Capital Social.-** El capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2009, se mantiene en US\$400.00, y está representado por diez mil (10,000) participaciones de un valor nominal de cuatro centavos de dólar cada una (US\$0.04 c/u), distribuido de la siguiente manera:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Marcos Vernaza B.	399,92	399,92
Eduardo Vernaza R.	0,08	0,08
<b>Total Capital Social</b>	<u><u>400,00</u></u>	<u><u>400,00</u></u>

**Reservas.-** Una vez terminado el ejercicio, este rubro alcanzó un saldo de US\$1.292.682,19, y está compuesto por las siguientes cuentas:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reserva Legal	45,01 <sup>1</sup>	45,01
Reserva Facultativa y Estatutaria	7.806,86	7.806,86
Reserva de Capital	1.284.830,32 <sup>2</sup>	1.004.830,32
<b>Total Reservas</b>	<u><u>1.292.682,19</u></u>	<u><u>1.012.682,19</u></u>

<sup>1</sup> Sobre la utilidad líquida se debe provisionar el 5%, conforme lo dispuesto por la Ley de Compañías, hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social, se recomienda cumplir con la norma indicada para evitar sanciones por parte de la Superpías.

**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<sup>2</sup> La Reserva de Capital está conformada por los siguientes rubros:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reserva Revalorización Patrimonio	47.160,43	47.160,43
Aportes Futuras Capitalizaciones		
Saldo a Enero 1	77.669,89	77.669,89
(+) Transf. de Reexp. Monetaria	802.330,11	-
Aportes realizados para Fut. Cap.	280.000,00 <sup>1</sup>	-
Saldo a Diciembre 31	<u>1.160.000,00</u>	<u>77.669,89</u>
Reexpresión Monetaria		
Saldo a Enero 1	880.000,00	880.000,00
(-) Apropiación para Ap. Fut. Cap.	-802.330,11	-
Saldo a Diciembre 31	<u>77.669,89</u>	<u>880.000,00</u>
<b>Total Reservas de Capital</b>	<u><u>1.284.830,32</u></u>	<u><u>1.004.830,32</u></u>

<sup>1</sup> Transferencia de fondos de cuenta pasiva a patrimonio como aporte de socios para futuras capitalizaciones sg- AD DI-12000213 de Diciembre 30 del 2009.

**Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores.-** En el año 2009, esta cuenta registró una pérdida neta de US\$147.886,68 luego del siguiente movimiento.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo a Enero 1		
Utilidades Acumuladas	51.074,16	-
Pérdidas Acumuladas	-306.500,55 <sup>1</sup>	-138.319,39
Transf. del Resultado Ejercicio Anterior	107.539,71	48.149,69
Ajustes por Depreciación Años Ant.	-	-168.181,16
Ajuste Ch/. Girados Años Ant y Anulado	-	2.924,47
<b>Total Result. Acum. Ejerc. Anteriores</b>	<u><u>-147.886,68</u></u>	<u><u>-255.426,39</u></u>

<sup>1</sup> Las pérdidas amortizables hasta el 2009, según Estados Financieros y declaraciones de impuestos, de años anteriores, son:

2005	-20.266,27
2006	-61.256,59
<b>Total Pérdidas Amortizables</b>	<u><u>-81.522,86</u></u>



**CAN - VER C. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Resultado del Ejercicio.-** Al 31 de Diciembre del 2009 esta cuenta presentó un saldo de US\$84,690.62 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después del 15% de Participación a Trabajadores y del 25% de Impuesto a la Renta.

**NOTA No. 16.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN**

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

**NOTA No. 17.- RECLASIFICACIONES**

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados, han sido reclasificados.

**NOTA No. 18.- EVENTOS POSTERIORES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2009, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

