

Bancres Cia. Ltda

Audidores & Consultores Independientes



Exp. 21402

CAN-VER CIA. LTDA

*Estados Financieros terminados
AL 31 de diciembre del 2011 e
Informe de los Auditores Independientes*





Audidores & Consultores Independientes

Colón 602 y Boyacá
Email: bancres@hotmail.es
Telefax: 2-306234 - Telf.: 2-207873
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de
CAN-VER CIA.LTDA.

Hemos auditado el balance general adjunto de **CAN-VER CIA.LTDA.**, Al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes estados de patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

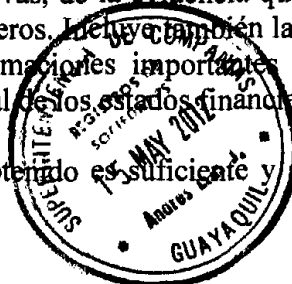
La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad, y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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



Bancres Cia. Ltda.

Audidores & Consultores Independientes

Colón 602 y Boyacá
Email: bancres@hotmail.es
Telefax: 2-306234 - Telf.: 2-207873
Guayaquil - Ecuador

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CAN-VER CIA.LTDA** al 31 de diciembre del 2011, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asunto de Énfasis

La compañía deberá aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 1 de Enero del 2012, de acuerdo con disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías, para tal efecto se establece como período de transición el año 2011 y presentará sus estados financieros comparativos a partir del ejercicio económico del año 2012.

El presente informe se emite sólo para información y uso de los accionistas de **CAN-VER CIA.LTDA.** y de los organismos de control. No debe utilizarse para ningún otro propósito.

Auditor & Consultor. Juan Carlos Alh

SC. RNAE 039
Mayo 7, 2012

Ing. Carlos Béjar Morales

Ing. Carlos Béjar Morales
GERENTE



CAN-VER CIA.LTDA.**BALANCE GENERAL
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011****Expresado en U.S. \$**

ACTIVOS	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos		54.039,00
Cuentas por Cobrar	4	448.337,45
Obras en ejecución	5	1.655.298,80
Gastos pagados por anticipado		<u>1.035,60</u>
TOTAL		<u>2.158.710,85</u>
INVERSIONES	6	1.039.563,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	7	
Terrenos		7.141,02
Oficinas		7.590,00
Equipos de computación		11.780,06
Muebles y enseres y equipos de oficina		51.650,84
Maquinarias y equipos		1.534.828,30
Herramientas		12.239,97
Vehículos		<u>358.891,20</u>
		1.984.121,39
Menos: Depreciación acumulada		<u>(565.717,28)</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>4.616.677,96</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar	8	427.808,61
Gastos Acumulados	9	<u>34.341,09</u>
Total		<u>462.149,70</u>
PASIVO A LARGO PLAZO	10	318.514,18
PASIVO DIFERIDO		1.285.953,98
PATRIMONIO		
Capital Social		400,00
Aporte para capitalización		1.160.000,00
Superávit revalúo de activos		1.245.107,04
Reservas		132.737,18
Resultados acumulados años anteriores		(84.252,13)
Utilidades del ejercicio		<u>96.068,01</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>4.616.677,96</u>
Ver notas a los estados financieros		



CAN-VER CIA.LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Expresado en U.S. \$

INGRESOS:

Ventas Netas 2.118.563,56

COSTOS Y GASTOS:

Costos de obras	1.510.157,87
Gastos de Administración	255.481,77
Depreciaciones	194.482,78
Gastos bancarios	6.140,28
Ingresos Varios	<u>(1.072,68)</u>
Total	1.965.190,02

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES
E IMPUESTO A LA RENTA**

153.373,54

Participación trabajadores 23.006,03

Impuesto causado, después de conciliación tributaria 34.299,50

UTILIDAD NETA **96.068,01**



Ver notas a los estados financieros

CAN-VER CIA.LTDA.

**ESTADO DEL PATRIMONIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Expresado en U.S. \$

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTES PARA CAPITALIZ.</u>	<u>RESERVAS LEGAL Y OTRAS</u>	<u>RESULT. ACUM.</u>
Saldo Enero 1, 2011	400,00	1.160.000,00	132.682,19	(84.252,13)
Revalorización de maquinarias y equipos camineros.			1.245.107,04	
Utilidad del ejercicio, neto participación trabajadores e impuesto a la renta.				96.068,01
Ajustes varios			54,99	
Saldo Diciembre 31, 2011	<u>400,00</u>	<u>1.160.000,00</u>	<u>1.377.844,22</u>	<u>11.815,88</u>



Ver nota a los estados financieros

CAN-VER CIA.LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Expresado en U.S. \$

Flujo de Efectivo proveniente en actividades de Operación:

Utilidad del Ejercicio 96.068,01

Ajustes por:

Depreciación 194.482,78

Participación trabajadores e impuesto a la renta 57.305,53

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital trabajo.

347.856,32

Cambios en activos y pasivos de operación:

Aumento en cuentas por cobrar (58.046,93)

Aumento Obras en ejecución (723.255,95)

Disminución en gastos anticipados 57.141,70

Disminución en gastos acumulados (65.271,83)

Aumento en cuentas por pagar 12.944,32

Total (776.488,69)

Efectivo neto usado en Actividades de Operación (428.632,37)

Flujo de efectivo proveniente de Actividades de Inversión:

Compra de Propiedades y Equipos, neto (43.537,88)

Inversiones en acciones (79.563,00)

(123.100,88)

Flujo de efectivo proveniente de Actividades de Financiamiento:

Préstamos de accionistas, neto de pagos (305.225,59)

Pasivo diferido 910.628,70

Efectivo neto proveniente de Actividades de Financiamiento 605.403,11

Aumento (Disminución) en efectivo 53.669,86

Efectivo al principio del año 369,14

Efectivo al final del año 54.039,00

Ver notas a los estados financieros



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en Marzo 2 de 1.967 con el nombre de **CANVER CIA.LTDA.** Se dedica a actividades de ingeniería civil, explotación de canteras, alquiler de maquinarias y equipos de construcción.

2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables de la compañía son las determinadas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), siendo el Organismo Técnico de la Federación Nacional de Contadores con la participación de delegados de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, quienes elaboraran las Normas Ecuatorianas de Contabilidad o sus reformas, las mismas que serán publicadas en el Registro Oficial.

Normas Internacionales de Información Financiera.- Por disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No.08.G.DSC.010 de fecha Noviembre 20 de 2008 y publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31,2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que a partir de los años 2010, 2011 y 2012 deben implementar las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Propiedades y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los activos son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en 20 años para edificios, 10 años para maquinarias, 5 años para equipos camineros, 10 años para muebles y enseres, equipos de oficina y herramientas, 3 años para equipos de computación y 5 años para vehículos..

Participación de trabajadores.- La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la renta.- A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, el 0,2% de los costos y gastos deducibles, el 0,4% de los ingresos gravables y el 0,4% del total de activos menos las cuentas por cobrar clientes. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado (24% para el año 2011) sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo

Reserva Legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social.

CAN-VER CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Pasivo Diferido.- Corresponde a valores entregados por los clientes para la prestación de un servicio o producto a futuro de acuerdo a contratación entre las partes.

Reserva de Capital.- Incluye los saldos de las cuentas, reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria al 31 de Diciembre de 1999, y el efecto del índice especial de corrección de brecha por la aplicación de la NEC 17, a marzo del 2000. Esta reserva puede ser utilizada para absorber deficit acumulado y/o aumentar el capital social de la compañía. El saldo de esta cuenta no está disponible para el pago de dividendo en efectivo.

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentual
2008	8,83
2009	4,31
2010	3,33
2011	5,24

4.- CUENTAS POR COBRAR

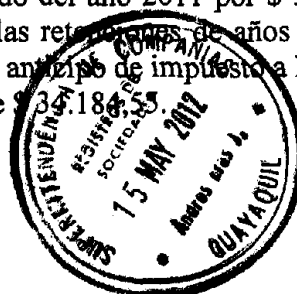
Clientes	67.813,35
Compañías relacionadas	104.991,54
Préstamos a empleados	15.223,21
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	45.618,01
Retenciones en la fuente IVA	12.698,61
Varios deudores	<u>201.992,73</u>
TOTAL	<u>448.337,45</u>

Retenciones en la fuente impuesto a la renta por el año 2011 representa \$ 25.238,49 y constituye crédito fiscal para ser aplicado al impuesto causado del año 2011 por \$ 34.299,50. También puede ser aplicado a pago de impuesto a la renta las retenciones de años anteriores que no se encuentren prescritas. La compañía ha determinado anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con disposiciones legales para el año 2012 el valor de \$ 34.188,55.

5.- OBRAS EN EJECUCION

Constituye materiales y mano de obra utilizados en obra para clientes.

1.655.298,80



CAN-VER CIA.LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011****6.- INVERSIONES**

Compañía relacionada	960.000,00
Otras inversiones con participación accionaria del 2.86%	<u>79.563,00</u>
TOTAL	<u>1.039.563,00</u>

La inversión en compañía relacionada corresponde a entrega para aportación de capital, la misma que a la fecha de nuestro informe no ha sido capitalizado

7.- PROPIEDAD Y EQUIPO

	SALDO INICIAL	ACTIVO FIJO NETO ANTES DE REVALUO	VALOR REVALUO	COMPRAS	SALDO FINAL
Terrenos	7.141,02	7.141,02			7.141,02
Oficina	7.590,00	7.590,00			7.590,00
Maquinarias	1.445.373,21	254.892,96	1.245.107,04	34.828,30	1.534.828,30
Vehículo	358.891,20	358.891,20			358.891,20
Herramientas	12.239,97	12.239,97			12.239,97
Equipo de oficina	18.463,30	18.463,30		7.683,54	26.146,84
Eq. de computación.	10.754,02	10.754,02		1.026,04	11.780,06
Muebles y Enseres	<u>25.504,00</u>	<u>25.504,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>25.504,00</u>
	1.885.956,72	695.476,47	1.245.107,04	43.537,88	1.984.121,39
Menos: Depreciación	<u>(1.561.714,75)</u>	<u>(371.234,50)</u>			<u>(565.717,28)</u>
TOTAL	<u>583.491,68</u>	<u>324.241,97</u>			<u>1.418.404,11</u>

El valor contable neto de depreciación de las maquinarias previo al revalúo fue de \$ 254.892,96. Producto del revalúo de las maquinarias, se origina un Superávit por \$ 1.245.107,04, que se refleja en el patrimonio como un incremento. La depreciación del año fue de \$ 194.482,78.

8.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	379.127,06
Impuesto a la renta año 2011	34.299,50
Préstamo bancario	1.925,46
Obligaciones fiscales	5.907,45
Aportes al Iess y préstamos quirografarios	<u>6.549,14</u>
TOTAL	<u>427.808,61</u>

9.- GASTOS ACUMULADOS

Participación trabajadores 2011	23.006,03
Beneficios sociales	<u>11.335,06</u>
TOTAL	<u>34.341,09</u>



CAN-VER CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

10.- PASIVO A LARGO PLAZO

Accionistas, no genera intereses	<u>318.514,18</u>
----------------------------------	-------------------

11.- PASIVO DIFERIDO

Está constituido por los anticipos recibido de clientes por prestación de servicios o productos de acuerdo con contratos celebrados entre las partes.

	<u>1.285.953,98</u>
--	---------------------

12.- CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2011 el capital social está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0,04 dólar cada una.

13.- RESERVAS

Reserva legal y facultativa	7.906,86
Reserva de capital	<u>124.830,32</u>
TOTAL	<u>132.737,18</u>

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Los accionistas mediante junta general de marzo 2012 deciden incrementar el capital social de la compañía en \$ 30.000. A la fecha de este informe, la compañía ha elevado a escritura pública el correspondiente aumento de capital ante la Superintendencia de Compañía.

