

21402

## Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

---

Guayaquil, 18 de Julio de 2005.

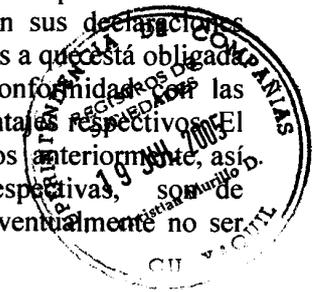
A los Miembros del Directorio y Participaciones.

CAN - VER C. LTDA.

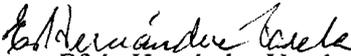
Econ. Efrén Hernández Varela, Auditor Independiente, he auditado el Balance General de CAN - VER C. LTDA. al 31 de diciembre de 2004 y los correspondientes Estados de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una Auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

Como parte de nuestro examen efectuamos 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 anteriormente, 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 nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CAN - VER C. LTDA. al 31 de Diciembre de 2004, 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. Efrén Hernández Varela.  
R.N.A.E. 090  
C.P.A. 445



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

**CAN-VER C. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2003 - 2004**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	<u>2004</u>	<u>2003</u>	
<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>1,267,000.80</u></b>	<b><u>1,046,984.00</u></b>	
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>	<b><u>701,304.61</u></b>	<b><u>892,233.38</u></b>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	59,870.97	360,359.10	3
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONAL	246,848.31	278,184.76	4
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	267,120.05	204,378.20	5
IMPUESTOS CREDITO TRIBUTARIO	81,497.93	48,296.16	6
PAGOS ANTICIPADOS	44,952.19	0.00	7
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,015.16	1,015.16	8
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>	<b><u>565,696.19</u></b>	<b><u>154,750.62</u></b>	
ACTIVO FIJO	565,696.19	154,750.62	9

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**CAN-VER C. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑOS 2003 - 2004**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	<u>2004</u>	<u>2003</u>	
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	<b><u>1,267,000.80</u></b>	<b><u>1,046,984.00</u></b>	
<b><u>PASIVOS</u></b>	<b><u>1,138,996.99</u></b>	<b><u>916,918.62</u></b>	
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>	<b><u>85,494.47</u></b>	<b><u>155,450.13</u></b>	
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES	72,393.36	100,885.25	10
OBLIGACIONES	5,832.58	39,127.13	11
PROVISIONES A CORTO PLAZO	7,268.53	10,930.30	12
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	4,507.45	
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>	<b><u>1,053,502.52</u></b>	<b><u>761,468.49</u></b>	
PRESTAMOS DE SOCIOS	677,555.95	-	13
PASIVO DIFERIDO	375,946.57	761,468.49	14
<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b><u>128,003.81</u></b>	<b><u>130,065.38</u></b>	15
CAPITAL PAGADO	400.00	400.00	
RESERVAS	132,682.19	132,682.19	
RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	-9,180.76	-6,503.57	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2004	4,102.38	3,486.76	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**CAN-VER C. LTDA.**  
**ESTADO COMPARATIVO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>
VENTAS NETAS	1,585,004.33	1,357,454.28
COSTO DE VENTAS	<u>-1,415,184.80</u>	<u>-1,234,952.56</u>
UTILID.(PERDIDA) BRUTA VENTAS	169,819.53	122,501.72
GASTOS OPERACIONALES	<u>163,384.42</u>	<u>119,014.96</u>
Gtos. De Administración y Ventas	163,384.42	119,014.96
UTILID.(PERDIDA) OPERACIONAL	<u>6,435.11</u>	3,486.76
Participación Trabajadores	965.27	-
Impuesto a la Renta Causado	<u>1,367.46</u>	<u>-</u>
UTILID. (PERDIDA) DISPONIBLE	<u><u>4,102.38</u></u>	<u><u>3,486.76</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**CAN-VER C. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CONCEPTOS	CAPITAL		RESERVAS			UTIL. (PERDIDA) EJ. ANTER.		Resultado Ejercicio	GRAN TOTAL
	Pagado	Legal	Facultativa	De Capital	Total	Pérdidas Acumuladas	Total		
Saldo a Diciembre 31 del 2003	400.00	45.01	7,806.86	124,830.32	132,682.19	-6,503.57	-6,503.57	3,486.76	130,065.38
<b>Movimientos 2004</b>									
- 15% Partic. Trabaj. 2003							0.00	-523.01	-523.01
- 25% I. Renta causado 2003							0.00	-740.94	-740.94
Transferencia de Resultado 2003 (diferencia) ODIVIDENDOS						2,222.81	2,222.81	-2,222.81	0.00
+ Utilidad Neta del Periodo								4,102.38	4,102.38
GASTOS DE EJERC. ANTERIORES						-4,900.00	-4,900.00		-4,900.00
<b>Saldo al Diciembre 31 del 2004</b>	<b>400.00</b>	<b>45.01</b>	<b>7,806.86</b>	<b>124,830.32</b>	<b>132,682.19</b>	<b>-9,180.76</b>	<b>-9,180.76</b>	<b>4,102.38</b>	<b>128,003.81</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**CAN-VER C. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

31 de Diciembre de 2004

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

Efectivo recibido de clientes	1,616,340.78	
<b>Efectivo proporcionado por las actividades de operación</b>		1,616,340.78
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1,729,619.00	
Intereses pagados	0.00	
Impuesto sobre la renta pagado 2003	-740.94	
Participación Trabajadores pagada 2003	-523.01	
Impuesto sobre la renta pagado 2004	-1,367.46	
Participación Trabajadores pagada 2004	-965.27	
Otros Ingresos y Egresos	0.00	
<b>Efectivo utilizado en las actividades de operación</b>		<u>-1,733,215.68</u>
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación</b>		-116,874.90

**Flujo Neto de efectivo en actividades de Inversión**

Compra de activos fijos Tangibles	-466,239.81	
Compra de activos fijos Intangibles (marcas y patentes)	0.00	
<b>Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>		<u>-466,239.81</u>

**Flujo Neto de efectivo en actividades de financiación**

Producto de préstamos de largo plazo	677,555.95	
Producto anticipos recibidos de clientes	-385,521.92	
Pagos para saldar sobregiro bancario	-4,507.45	
Pagos Gastos años anteriores	-4,900.00	
Dividendos pagados		
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiación</b>		<u>282,626.58</u>

<b>Aumento (disminución) neto en el efectivo</b>	-300,488.13
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1.</b>	<u>360,359.10</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31.</b>	<u><u>59,870.97</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**CAN-VER C. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

31 de Diciembre de 2004

(Continuación)

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

<b>Utilidad</b>		4,102.38
<b>Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo</b>		
Depreciación	55,294.24	
Cuentas Incobrables	0.00	55,294.24
Efectivo Proveniente de Operaciones		59,396.62
<b>Variación en Activos y Pasivos Corrientes</b>		
Ctas por Cobrar Clientes	31,336.45	
Otras Cuentas por Cobrar	-62,741.85	
Impuestos Anticipados	-33,201.77	
Pagos Anticipados	-44,952.19	
Cuentas por Pagar	-28,491.89	
Impuestos, IESS, etc. por Pagar	-36,956.32	
Variac. Particip. Trabajadores	-523.01	
Variac. Impto. a la Renta	-740.94	
Efectivo Utilizado en Operaciones		-176,271.52
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-116,874.90</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**CAN-VER C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**Valores en U.S. 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, como se desprende del testimonio de la escritura pública de constitución protocolizada y otorgada ante el Notario Primero del Cantón, Dr. Carlos Quiñónez Velazquez.

La actividad económica de CAN - VER C. LTDA. es la ingeniería civil, y tiene por objeto dedicarse principalmente a la explotación de canteras y negocios similares.

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

**A) 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.ICI.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.

**B) Cuentas y Documentos por Cobrar.**

El saldo de este rubro representa facturas pendientes de cobro por créditos a corto plazo, sobre las cuales se toman las garantías correspondientes, no incluye provisión para cuentas dudosas.

**C) Inventarios.**

Por la actividad a la que se dedica la empresa no existen inventarios que deban ser acumulados.

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

D) Propiedades, Planta y Equipo

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 causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

E) Participación a Trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

F) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% sobre la utilidad gravable, y al 15% de en caso de reinversión de utilidades más el 25% sobre la parte no reinvertida. El Impuesto a la Renta se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La cuenta Caja - Bancos al 31 de Diciembre del 2004 presenta el siguiente saldo:

Caja - Bancos		
Bancos		59,870.97
Pichincha Cta. Ahorros	214.22	
Bolivariano Cta. Cte.05118351	57,790.14	
Bolivariano Cta. Cte.35022592	1,866.61	
		<hr/>
Total Caja-Bancos		<u>59,870.97</u>

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

**NOTA No. 4.- CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de Diciembre del 2004, los saldos de este rubro fueron:

Cuentas por Cobrar Clientes		246,848.31
<b>Personas Jurídicas</b>		
Municipio de Guayaquil	226,057.87	
Municipio de Samborondon	9,203.06	
Inmomariuxi C.A.	5,996.65	
Camino del Rio	5,328.93	
Brother Investment	261.80	
(-) Prov. Ctas. Incobrables		0.00
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b>		<b>246,848.31</b>

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

El saldo de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2004, es de \$267.120,05, y se compone de los siguientes rubros:

Deudores Varios		18,237.03
Otros Deudores Varios		245,530.61
Préstamos a Empleados		3,352.41
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>		<b>267,120.05</b>

**NOTA No. 6.- IMPUESTOS CRÉDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de diciembre del 2004, la cuenta Impuestos Crédito Tributario registra el siguiente saldo:

<b>Crédito Tributario IVA</b>		19,891.06
I.V.A.	12,238.89	
Retenciones IVA	7,652.17	
<b>Crédito Tributario IR</b>		61,606.87
Retenciones en la fuente	61,606.87	
<b>Total Crédito Tributario</b>		<b>81,497.93</b>

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

**NOTA No. 7.- PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta presenta los siguientes rubro y saldo:

Transporte pagado por anticipado	<u><u>44,952.19</u></u>
----------------------------------	-------------------------

**NOTA No. 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta presenta los siguientes rubros y saldo:

Obras en Ejecución	<u><u>1,015.16</u></u>
--------------------	------------------------

**NOTA No. 9.- ACTIVO FIJO.**

El siguiente es un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre del 2004:

<b>PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS</b>	
Terrenos	7,141.02
Edificios	7,590.00
Maquinarias	646,068.10
Equipo de Oficina	12,315.18
Muebles y Enseres	25,504.00
Equipos de Computación	7,332.85
Vehículos	186,878.69
Herramientas	<u>4,550.28</u>
Suman	897,380.12
(-) Dep. Acumuladas	<u>-331,683.93</u>
Total Activo Fijo Neto	<u><u>565,696.19</u></u>

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

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

<b>Propiedades Plantas y Equipos</b>	
Saldo al 31 de diciembre del 2003	154,750.62
<b>Más (Menos)</b>	
Adiciones, neto por compras 2004	466,239.81
Depreciación del año	<u>-55,294.24</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	<u><u>565,696.19</u></u>

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Edificios	5%
Maquinarias	10%
Equipo de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Herramientas	10%

**NOTA No. 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Los saldos de este rubro, al 31 de Diciembre del 2004 fueron:

Proveedores Locales	<u><u>72,393.36</u></u>
---------------------	-------------------------

**NOTA No. 11.- OBLIGACIONES**

Al 31 de Diciembre del 2004, los saldos de las obligaciones tributarias por pagar son los siguientes:

<b>Con la Administración Tributaria</b>	4,554.19
Iva por Pagar	1,678.73
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>2,875.46</u>
<b>Con el IESS</b>	<u>1,278.39</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>5,832.58</u></u>

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

**NOTA No. 12.- PROVISIONES A CORTO PLAZO**

La empresa presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2004:

Provisiones Sociales		7,268.53
Décimo Tercer Sueldo	1,228.83	
Décimo Cuarto Sueldo	4,447.19	
Aporte Patronal	1,461.44	
IECE/SECAP	<u>131.07</u>	

**NOTA No. 13.- PRESTAMOS DE SOCIOS**

La empresa presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2004:

Préstamos Socios	<u><u>677,555.95</u></u>
------------------	--------------------------

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

La empresa presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2004:

Anticipo de clientes		
Empresas Públicas		127,225.71
Empresas Privadas		<u>248,720.86</u>
Total Pasivo Diferido		<u><u>375,946.57</u></u>

**NOTA No. 15.- PATRIMONIO.**

**Capital Social.-** Al 31 de diciembre del 2004 el capital formado por las participaciones de los socios de "CAN - VER C. LTDA.", es de \$ 400,00 (Cuatro cientos dólares).

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

**Reservas.-** Al 31 de diciembre del 2004, esta cuenta se compone por los siguientes saldos:

Reserva Legal	45.01
Reserva Facultativa	7,806.86
Reserva de Capital	<u>124,830.32</u> <sup>3</sup>
<b>Total Reservas</b>	<u><u>132,682.19</u></u>

<sup>3</sup> Reserva De Capital.- Esta cuenta incluye los siguientes rubros:

Reserva Reval. Patrimonio	47,160.43
Reespresión Monetaria	<u>77,669.89</u>
<b>Total Reserva de Capital</b>	<u><u>124,830.32</u></u>

**Resultados Acumulados Años Anteriores.-** En el año 2004, esta cuenta registra un saldo de \$9,180.76, de acuerdo al siguiente movimiento:

Saldo al 31 de Diciembre del 2003	-6,503.57
(+) Utilidad 2003	2,222.81
(-) Gastos de Ejercicios anteriores	<u>-4,900.00</u>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2004</b>	<u><u>-9,180.76</u></u>

**Resultado del Ejercicio 2004 .-** Al 31 de Diciembre del 2004 esta cuenta registra un saldo de \$ 4,102.38 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado después de la Participación de los Trabajadores y el Impuesto a la Renta causado por la compañía.

**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.

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

**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.