

Econ. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EMPRESA:

CAN – VER C. LTDA.



**EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

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

CAN – VER C. LTDA.



Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2008 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. EFRÉN HERNÁNDEZ VARELA

Guayaquil, 30 de Octubre del 2009.

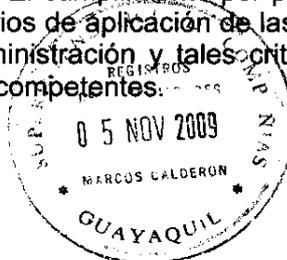
A los Miembros del Directorio y Accionistas de
CAN – VER C. LTDA.



He auditado el Balance General de CAN – VER C. LTDA. al 31 de Diciembre de 2008 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 C. LTDA. al 31 de Diciembre de 2008, 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.

Efrén Hernández Varela
Econ. Efrén Hernández Varela.
R.N.A.E. 090
C.P.A. 445



CAN - VER C. LTDA.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
 (Expresado en US dólares)



| <u>Rubros</u> | <u>EJERCICIOS</u> | | <u>Notas</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 2008 | 2007 | |
| ACTIVO | <u>2.609.917,44</u> | <u>2.140.042,53</u> | |
| ACTIVO CORRIENTE | <u>793.802,46</u> | <u>721.922,32</u> | |
| Caja y Bancos | 12.008,43 | 139.450,92 | 3 |
| Cuentas por Cobrar | 65.579,65 | 20.432,30 | 4 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 640.072,52 | 497.613,75 | 5 |
| Inventarios | 0,00 | 63.412,83 | 6 |
| Pagos Anticipados | 1.012,52 | 1.012,52 | 7 |
| Obras en Ejecución | 75.129,34 | 0,00 | 8 |
| ACTIVO FIJO | <u>856.114,98</u> | <u>458.120,21</u> | 9 |
| No Depreciable | | | |
| Terrenos | 7.141,02 | 7.141,02 | |
| Depreciable | | | |
| Oficina | 7.590,00 | 7.590,00 | |
| Maquinarias | 1.425.796,80 | 702.755,30 | |
| Equipos de Oficina | 13.380,65 | 12.425,18 | |
| Muebles y Enseres | 25.504,00 | 25.504,00 | |
| Vehiculos | 291.676,91 | 254.827,71 | |
| Equipos de Computación | 9.414,87 | 8.246,87 | |
| Herramientas | 11.544,13 | 4.900,28 | |
| (-) Dep. Acum. Activo Fijo | -935.933,40 | -565.270,15 | |
| ACTIVO A LARGO PLAZO | <u>960.000,00</u> | <u>960.000,00</u> | 10 |
| Inversiones en Sociedades | 960.000,00 | 960.000,00 | |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CAN - VER C. LTDA.
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)

| <u>Rubros</u> | <u>EJERCICIOS</u> | | <u>Notas</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| | 2008 | 2007 | |
| PASIVOS | <u>1.744.721,93</u> | <u>1.217.130,04</u> | |
| PASIVO CORRIENTE | <u>255.514,17</u> | <u>109.971,81</u> | |
| Cuentas por Pagar | 178.766,09 | 83.174,06 | 11 |
| Otras Cuentas por Pagar | 76.748,08 | 26.250,92 | 12 |
| Obligaciones con Inst. Financieras | 0,00 | 546,83 | 13 |
| | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | <u>1.076.638,84</u> | <u>694.879,31</u> | 14 |
| Obligaciones a Largo Plazo | 1.076.638,84 | 694.879,31 | |
| | | | |
| PASIVO DIFERIDO | <u>412.568,92</u> | <u>412.278,92</u> | 15 |
| Anticipos de Clientes | 412.568,92 | 412.278,92 | |
| | | | |
| PATRIMONIO | <u>865.195,51</u> | <u>922.912,49</u> | 16 |
| Capital | 400,00 | 400,00 | |
| Reservas | 1.012.682,19 | 1.012.682,19 | |
| Resultados Acumulados Ej. Anteriores | -255.426,39 | -138.319,39 | |
| Utilidad del Ejercicio | 107.539,71 | 48.149,69 | |
| | | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u><u>2.609.917,44</u></u> | <u><u>2.140.042,53</u></u> | |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CAN - VER C. LTDA.
ESTADOS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2007
(Expresado en US dólares)



| <u>Rubros</u> | <u>EJERCICIOS</u> | |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | 2008 | 2007 |
| INGRESOS | <u>2.486.989,73</u> | <u>1.336.055,49</u> |
| Ventas | 2.486.989,73 | 1.336.055,49 |
| COSTO DE VENTAS | <u>2.397.477,27</u> | <u>1.038.622,37</u> |
| Jornal y Benef. Sociales | 454.577,69 | 373.559,56 |
| GASTOS DE OBRAS | 1.913.441,79 | 665.062,81 |
| Materiales Varios | 29.457,79 | 0,00 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | <u>89.512,46</u> | <u>297.433,12</u> |
| GASTOS DE OPERACIÓN | <u>405.659,31</u> | <u>217.489,34</u> |
| Gastos de Administración | 405.659,31 | 217.489,34 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | <u>-316.146,85</u> | <u>79.943,78</u> |
| OTROS INGRESOS Y EGRESOS | <u>801,11</u> | <u>7.667,42</u> |
| Otros Ingresos | 801,11 | 7.667,42 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | <u>-315.345,74</u> | <u>87.611,20</u> |
| (-) 15% Participación de Trabajadores | <u>25.303,46</u> | <u>13.094,79</u> |
| UTILIDAD ANTES DE CONC. TRIB. | <u>-340.649,20</u> | <u>74.516,41</u> |
| (+-) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | <u>0,00</u> | <u>30.012,65</u> |
| (+) Gastos no Deducibles | 0,00 | 30.012,65 |
| UTILIDAD GRAVABLE | <u>-340.649,20</u> | <u>104.529,06</u> |
| (-) 25% Impuesto a la Renta | <u>35.846,57</u> | <u>26.054,12</u> |
| UTILIDAD DISPONIBLE (PÉRDIDA) | <u>-376.495,77</u> | <u>48.462,30</u> |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CAN - VER C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
Diciembre 31 del 2008
(Expresado en US dólares)



| CONCEPTOS | CAPITAL | RESERVAS | | | | RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES | | | Resultado del Ejercicio | GRAN TOTAL |
|---|---------------|--------------|-----------------|---------------------|---------------------|---|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|
| | Pagado | Legal | Facultativa | De Capital | Total | Pérdidas Acumuladas | Utilidades Acumuladas | Total | | |
| Saldo a Enero 1 del 2008 | 400,00 | 45,01 | 7.806,86 | 1.004.830,32 | 1.012.682,19 | -138.319,39 | | -138.319,39 | 48.149,69 | 922.912,49 |
| Transferencia del Resultado 2007 | | | | | | | 48.149,69 | 48.149,69 | -48.149,69 | 0,00 |
| Ajuste por Cheques Anulados Años Anteriores | | | | | | | 2.924,47 | 2.924,47 | | 2.924,47 |
| Ajuste de Depreciación con Resultados Ant. | | | | | | -168.181,16 | | -168.181,16 | | -168.181,16 |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | | | | 168.689,74 | 168.689,74 |
| 15% Participación Trabajadores 2008 | | | | | | | | | -25.303,46 | -25.303,46 |
| 25% Imppto. a la Renta 2008 | | | | | | | | | -35.846,57 | -35.846,57 |
| Saldo a Diciembre 31 del 2008 | 400,00 | 45,01 | 7.806,86 | 1.004.830,32 | 1.012.682,19 | -306.500,55 | 51.074,16 | -255.426,39 | 107.539,71 | 865.195,51 |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CAN - VER C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
 (Expresado en US dólares)



Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

| | | |
|--|---------------------|-----------------------------|
| Efectivo Recibido de Clientes | <u>2.441.842,38</u> | |
| Efectivo Proporcionado por las Actividades de Operación | | 2.441.842,38 |
| Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados | -2.125.251,93 | |
| Otros Ingresos y Egresos | 3.725,58 | |
| Participación Pagada a Trabajadores 2008 | -25.303,46 | |
| Impuesto a la Renta Pagado 2008 | <u>-35.846,57</u> | |
| Efectivo Utilizado en las Actividades de Operación | | <u>-2.182.676,38</u> |
| Flujo Neto en Actividades de Operación | | 259.166,00 |

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión

| | | |
|--|--------------------|---------------------------|
| Compra de Activos Fijos Tangibles | <u>-768.658,02</u> | |
| Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión | | <u>-768.658,02</u> |

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación

| | | |
|---|---------------|--------------------------|
| Obligaciones a Largo Plazo | 381.759,53 | |
| Anticipos de Clientes | <u>290,00</u> | |
| Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiación | | <u>382.049,53</u> |

| | | |
|---|--|--------------------------------|
| Aumento (disminución) neto en el efectivo | | -127.442,49 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo, enero 1. | | <u>139.450,92</u> |
| Efectivo y equivalentes de efectivo, diciembre 31. | | <u><u>12.008,43</u></u> |

CAN - VER C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Continuación)

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

Utilidad (Pérdida) 168.689,74

Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo

| | | | |
|--------------|------------|--|------------|
| Depreciación | 202.482,09 | | 202.482,09 |
|--------------|------------|--|------------|

| | | | |
|--|--|--|------------|
| Efectivo Proveniente de Actividades de Operación | | | 371.171,83 |
|--|--|--|------------|

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

| | | | |
|-------------------------------------|-------------|--|-------------|
| Cuentas por Cobrar | -45.147,35 | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | -142.458,77 | | |
| Inventarios | 63.412,83 | | |
| Obras en Ejecución | -75.129,34 | | |
| Cuentas por Pagar | 95.592,03 | | |
| Otras Cuentas por Pagar | 13.036,10 | | |
| Impuestos por Pagar | 35.702,89 | | |
| IESS por Pagar | 1.758,17 | | |
| Obligaciones con Inst. Financieras | -546,83 | | |
| Impuesto sobre la renta pagado 2008 | -35.846,57 | | |
| Participación de Trabajadores 2008 | -25.303,46 | | |
| Ajustes Ejercicios Anteriores | 2.924,47 | | |
| Efectivo Utilizado en Operaciones | | | -112.005,83 |

| | | | |
|---|--|--|-------------------|
| EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | 259.166,00 |
|---|--|--|-------------------|

CAN - VER C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(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.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 a 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.

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



Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio o de mercado, el más bajo. Las adquisiciones se registran a su costo histórico y las salidas son controladas por el método promedio. Los inventarios en tránsito son valorados al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

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.

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

Son 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.

Beneficios Sociales

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

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.

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

Herrera

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 Gastos

Los gastos son reconocidos en el ejercicio en que se devengan.

Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2008 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos estados financieros 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>2008</u> | <u>2007</u> |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Bancos | <u>12.008,43</u> | <u>139.450,92</u> |
| Banco Bolivariano Cta # 35118351 | 12.008,43 | 139.450,92 |
| Total Caja y Bancos | <u><u>12.008,43</u></u> | <u><u>139.450,92</u></u> |

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

Hdive

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al término del ejercicio, el saldo de esta cuenta fue de US\$65,579.65, que corresponde a las Cuentas por Cobrar a Clientes, un detalle se presenta como sigue:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 65.579,65 | 20.432,30 |
| Ecuacostrucciones S.A. | 44.139,35 | - |
| Municipio de Samborondón | 9.203,06 | 9.203,06 |
| Tagsa | 4.188,80 | 4.188,80 |
| Etinar S.A. | 4.913,34 | 4.913,34 |
| Expocity | 1.260,00 | 1.260,00 |
| Otros | 1.875,10 | 867,10 |
| Total Cuentas por Cobrar | 65.579,65 | 20.432,30 |

NOTA No. 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro, al 31 de Diciembre, incluye los siguientes valores:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Deudores Varios | 17.082,89 | 13.126,96 |
| Impuestos Anticipados | 95.842,53 | 36.561,26 |
| Otros Deudores Varios | 524.689,60 | 444.880,28 |
| Préstamos Empleados | 1.914,85 | 2.715,64 |
| Génesis | - | 165,09 |
| Préstamo Quirografario | 542,65 | 164,52 |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | 640.072,52 | 497.613,75 |

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

Hdeu

NOTA No. 6.- INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio, el saldo de la cuenta fue como se presenta:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|-------------------------|-------------|------------------|
| Inventario de Repuestos | - | 63.412,83 |
| Total Inventarios | <u>-</u> | <u>63.412,83</u> |

NOTA No. 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Al finalizar el ejercicio, esta cuenta abarca todos los desembolsos o anticipos que se le han efectuado a proveedores por el servicio o suministros a recibir en el futuro, su saldo se detalla a continuación.

| | <u>2008</u> | <u>2007</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. 8.- OBRAS EN EJECUCIÓN

El saldo de este rubro corresponde a los materiales y mano de obra utilizados en la obra de Puerto de Aguas Profundas.

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--------------------------|------------------|-------------|
| Obras en Ejecución | 75.129,34 | - |
| Total Obras en Ejecución | <u>75.129,34</u> | <u>-</u> |

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

Hdez

NOTA No. 9.- ACTIVO FIJO

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

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|-------------------------------|---------------------------|--------------|
| No Depreciable | | |
| Terrenos | 7.141,02 | 7.141,02 |
| Depreciable | | |
| Oficina (Edificios) | 7.590,00 | 7.590,00 |
| Maquinarias | 1.425.796,80 ¹ | 702.755,30 |
| Equipos de Oficina | 13.380,65 | 12.425,18 |
| Muebles y Enseres | 25.504,00 | 25.504,00 |
| Vehículos | 291.676,91 ² | 254.827,71 |
| Equipos de Computación | 9.414,87 | 8.246,87 |
| Herramientas | 11.544,13 | 4.900,28 |
| Suman | 1.792.048,38 | 1.023.390,36 |
| (-) Depreciaciones Acumuladas | -935.933,40 | -565.270,15 |
| Total Activo Fijo Neto | 856.114,98 | 458.120,21 |

¹ Incluye equipo caminero móvil que debe ser depreciado al 20%, por lo tanto debe ser reclasificado por su naturaleza a un grupo distinto al de maquinarias, de la siguiente manera:

| | |
|-----------------|--------------|
| Maquinarias | 119.920,98 |
| Equipo Caminero | 1.305.875,82 |
| Suman | 1.425.796,80 |

² Por la entrega del vehículo como parte de pago de otro no realizaron los ajustes correspondientes en el 2008, los mismos que serán registrados en el próximo ejercicio.

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



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

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Saldo al 1 de Enero | 458.120,21 | 479.868,80 |
| Más (Menos) | | |
| Adiciones, neto por compras | 768.658,02 ¹ | 56.798,32 |
| Ventas o Bajas | | -9.417,65 |
| Ajuste por Entrega Vehículo | -4.000,00 ² | - |
| Ajuste Dep. Acum. (Maquinaria) | -168.181,16 ³ | - |
| Depreciación del año | -198.482,09 | -69.129,26 |
| Saldo al 31 de Diciembre | <u><u>856.114,98</u></u> | <u><u>458.120,21</u></u> |

¹ Compras de equipo caminero nuevo y usado y de dos vehículos nuevos.

² Valor vehículo entregado para la compra de uno nuevo, que corresponde a la baja del activo fijo Vehículos que será regularizado en el 2009.

³ Este ajuste, con cargo a resultados de ejercicios anteriores, corresponde a la diferencia no depreciada (10%) del equipo caminero que consta registrado como maquinaria.

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:

| | % Dep. | % Dep. |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Edificios | 5% | 5% |
| Maquinarias (y Equipo Caminero) | 10% y 20% | 10% y 20% |
| Equipos de Oficina | 10% | 10% |
| Muebles y Enseres | 10% | 10% |
| Vehículos | 20% | 20% |
| Equipos de Computación | 33% | 33% |
| Herramientas | 10% | 10% |

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

NOTA No. 10.- ACTIVO A LARGO PLAZO

Alber

Inversiones en Sociedades

Aportes para aumento de capital de SAVINOR C. Ltda. por la suma de US\$ 960.000.- para la emisión de los títulos de acción correspondientes.

NOTA No. 11.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar al cerrar el 2008, fue de US\$178,766.09 y corresponde a Proveedores Locales. Un detalle se presenta a continuación.

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Proveedores | | |
| Aliboc S.A. | 40.232,99 | 40.232,99 |
| Frenoseguro Cía. Ltda. | 2.319,61 | 8.808,40 |
| I.I.A.S.A. | 54.791,93 | 3.542,75 |
| Inesa | 26.070,56 | 3.479,20 |
| Capria S.A. | 15.006,06 | 2.589,06 |
| Conecel S.A. | 2.907,26 | 2.503,73 |
| Proveedores Varios | 37.437,68 | 22.017,93 |
| Total Cuentas por Pagar | <u>178.766,09</u> | <u>83.174,06</u> |

NOTA No. 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre, este rubro presenta un saldo de US\$76,748.08, compuesto por las siguientes cuentas:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Obligaciones Fiscales | 39.621,82 | 3.918,93 |
| Obligaciones IESS | 4.819,74 | 3.061,57 |
| Provisiones Sociales | 5.592,32 | 19.141,58 |
| Préstamo Bancario (Ret. Empleados) | 25,60 | - |
| Otras Retenciones Empleados | 202,13 | 128,84 |
| Participación a Trabajadores | 26.486,47 | - |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | <u>76.748,08</u> | <u>26.250,92</u> |

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

Adve

NOTA No. 13.- PASIVO NO CORRIENTE

Al cierre del ejercicio, esta cuenta arroja un saldo de US\$1,076,638.84, que corresponde a los Préstamos de Socios, su desglose es el siguiente:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Obligaciones a Largo Plazo | | |
| Préstamos de Socios | 1.076.638,84 | 694.879,31 |
| Total Pasivo No Corriente | 1.076.638,84 | 694.879,31 |

NOTA No. 14.- PASIVO DIFERIDO

El saldo del Pasivo Diferido al 31 de Diciembre corresponde a anticipos recibidos de clientes, se presenta el respectivo detalle:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Anticipos de Clientes | | |
| Empresas Públicas | 6.087,91 ¹ | 6.087,91 |
| Empresas Privadas | 406.481,01 ² | 406.191,01 |
| Total Pasivo Diferido | 412.568,92 | 412.278,92 |

¹ El detalle de los anticipos de empresas públicas es el siguiente:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Empresas Públicas | | |
| Municipio de Guayaquil | 6.087,91 | 6.087,91 |
| Total Empresas Públicas | 6.087,91 | 6.087,91 |

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

Talavera

² El desglose de los anticipos de empresas privadas es el que sigue:

| | <u>2008</u> | <u>2007</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 |
| The Tesalia Spring | 11.000,00 | 11.000,00 |
| Ing Carlos Rivera | 9.580,00 | 9.580,00 |
| Panadería California Pancali S.A. | 1.343,03 | 1.343,03 |
| Constructora CONFACING | 999,60 | 999,60 |
| Guamar Cia. Ltda. | 290,00 | - |
| Total Empresas Privadas | 406.481,01 | 406.191,01 |

NOTA No. 15.- PATRIMONIO

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Capital | 400,00 | 400,00 |
| Reservas | 1.012.682,19 | 1.012.682,19 |
| Resultados Acumulados Ej. Anteriores | -255.426,39 | -138.319,39 |
| Utilidad del Ejercicio | 107.539,71 | 48.149,69 |
| Total Patrimonio | 865.195,51 | 922.912,49 |

Capital Social.- El Capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2008, se mantiene en US\$400.00, distribuído de la siguiente forma:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|----------------------|-------------|-------------|
| Capital Social | | |
| Eduardo Vernaza R. | 0,08 | 0,08 |
| Marcos Vernaza B. | 399,92 | 399,92 |
| Total Capital Social | 400,00 | 400,00 |

El capital social está representado por diez mil (10,000) participaciones de un valor nominal de cuatro centavos de dólar (US\$0.04) cada una.

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



Reservas.- Al finalizar el ejercicio 2008, esta cuenta presenta los siguientes saldos:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| Reservas | | |
| Reserva Legal | 45,01 | 45,01 |
| Reserva Facultativa | 7.806,86 | 7.806,86 |
| Reserva de Capital | 1.004.830,32 ¹ | 1.004.830,32 |
| Total Reservas | 1.012.682,19 | 1.012.682,19 |

¹ Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Reserva de Capital | | |
| Del Patrimonio | 47.160,43 | 47.160,43 |
| Capitalizaciones | 77.669,89 | 77.669,89 |
| Reexpresión Monetaria | 880.000,00 | 880.000,00 |
| Total Reserva de Capital | 1.004.830,32 | 1.004.830,32 |

Resultados Acumulados Años Anteriores.- En el año 2008, esta cuenta registra una pérdida neta de US\$255,426.39 luego del siguiente movimiento.

| | <u>2008</u> | <u>2007</u> |
|--|--------------------------|--------------------|
| Saldo al Inicio del Ejercicio | -138.319,39 | -25.344,65 |
| Transf. del Resultado Ejercicio Anterior | 48.149,69 | -61.256,59 |
| Ajustes por Reclasif. de Cuenta | | -51.718,15 |
| Ajustes por Depreciación Años Ant. | -168.181,16 ¹ | - |
| Ajuste Ch/. Girados Años Ant y Anulado | 2.924,47 ² | |
| Saldo al 31 de Diciembre | -255.426,39 | -138.319,39 |

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



¹ Diferencia Depreciación Acumulada por haber aplicado el 10% como maquinaria en lugar del 20% que es la tarifa que corresponde al Equipo Caminero, conforme la siguiente demostración:

| Años | Valores Depreciados | Depreciación Real | Diferencia por Depreciar |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| 2003 | 2.650,67 | 5.301,34 | 2.650,67 |
| 2004 | 28.898,61 | 57.797,22 | 28.898,61 |
| 2005 | 43.878,71 | 87.757,42 | 43.878,71 |
| 2006 | 43.878,57 | 87.777,14 | 43.898,57 |
| 2007 | 48.854,62 | 97.709,23 | 48.854,61 |
| Total Diferencia por Depreciar | | | 168.181,17 |

² Cheques girados en ejercicios anteriores y anulados en el 2008, que constituyen una reversión de gastos, y por lo tanto, un crédito a Resultados Acumulados de sus respectivos ejercicios.

Resultado del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2008 esta cuenta presenta un saldo de US\$107,539.71 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.- RECLASIFICACIONES

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

NOTA No. 17.- 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 2008, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.