



Canteras Uruzca SA

Montecristi, 30 de Abril 2010
Of. 0083-2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIA
Portoviejo.

REF. INFORME DE AUDIATORIA PERIODO FISCAL 2009

Por medio del presente, tenemos a bien hacerle llegar el documento de la referencia.

Atentamente,

Gino Poggi Zambrano
GERENTE





Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA

CANTERAS URUZCA S. A.

AÑO 2009

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**





Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

CANTERAS URUZCA S. A.

He auditado el Balance General de la Compañía **CANTERAS URUZCA S. A.**, al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría 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 la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CANTERAS URUZCA S. A.** al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, 29 de Abril del 2010



CANTERAS URUZCA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2008</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja - Bancos	3	50,228.69	34,563.64
Inversiones		6,276.97	6,419.66
Cuentas por Cobrar	4	458,287.41	372,331.70
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(23,220.40)	(26,943.72)
Inventarios	5	98,652.51	98,652.51
Pagos Anticipados	6	96,041.81	26,603.93
Otras Cuentas por Cobrar	7	503,982.08	81,777.67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,190,249.07</u>	<u>593,405.39</u>
 ACTIVO FIJO	 8		
Terrenos		14,903.43	14,903.43
Edificios e Instalaciones		86,594.71	86,594.71
Vehículos		418,851.31	416,051.31
Maq. Muebles, Enseres y Equipos		1,993,124.49	2,528,124.49
Equipos de Computación		60,292.05	60,292.05
Otros Activos Fijos		5,015.19	5,015.19
Total de costo		<u>2,578,781.18</u>	<u>3,110,981.18</u>
(-) Depreciación Acumulada		<u>(911,606.70)</u>	<u>(1,140,617.80)</u>
 TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>1,667,174.48</u>	<u>1,970,363.38</u>
 TOTAL DE ACTIVOS		<u>2,857,423.55</u>	<u>2,563,768.77</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



CANTERAS URUZCA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2008</u>	<u>Dic-31 2009</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	353,589.48	308,178.75
Provisiones por Pagar	10	62,121.65	163,170.20
Impuestos por Pagar	11	81,785.53	130,381.27
Préstamos Bancarios		40,000.00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		537,496.66	601,730.22
PASIVO LARGO PLAZO			
Anticipos Clientes	12	1,187,045.09	549,019.35
Documentos por Pagar Largo Plazo		203,059.20	107,783.28
Préstamos Accionistas		-	1,153.66
Préstamos Bancarios		212,798.49	428,179.00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		1,602,902.78	1,086,135.29
TOTAL PASIVO		2,140,399.44	1,687,865.51
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	79,000.00	220,000.00
Reserva Legal		18,435.52	36,783.17
Reserva de Capital		452,249.35	452,249.35
Otras Reservas		131,104.31	131,104.31
Utilidades (Pérdidas) No Distribuidas		(58,030.90)	(44,765.07)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		94,265.83	80,531.50
TOTAL PATRIMONIO		717,024.11	875,903.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,857,423.55	2,563,768.77

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2008	Dic-31 2009
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	1,756,472.36	1,897,134.91
COSTO DE PRODUCCIÓN	(728,859.33)	(1,208,478.41)
UTILIDAD BRUTA	1,027,613.03	688,656.50
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y Ventas	(763,543.39)	(495,196.51)
Impacto Ambiental	(8,692.76)	(12,295.98)
Gastos No Deducibles	-	(38,728.21)
UTILIDAD EN OPERACIÓN	255,376.88	142,435.80
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES		
Otros Egresos (Intereses Bancarios)	(88,123.31)	(80,961.26)
Otros Ingresos	12,576.98	108,817.54
TOTAL INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES	(75,546.33)	27,856.28
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	179,830.55	170,292.08
(-) 15% Participación Trabajadores	(26,974.58)	(25,543.81)
Utilidad Después de Part. Trabajadores	152,855.97	144,748.27
(+) Gastos No Deducibles	114,961.16	38,728.21
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados	(45,600.00)	-
Saldo Utilidad Gravable	222,217.13	183,476.48
(-) Utilidad a Reinvertir	(81,000.00)	-
Saldo Utilidad Gravable	141,217.13	183,476.48
(-) Impuesto a la Renta	(47,454.28)	(45,869.12)
Saldo Utilidad Gravable	105,401.69	98,879.15
(-) Reserva Legal	(11,135.86)	(18,347.65)
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS	94,265.83	80,531.50

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES (PERDIDAS) NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2009	79,000.00	18,435.52	452,249.35	131,104.31	(58,030.90)	94,265.83	717,024.11
CAMBIOS EFECTUADOS:							
TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	13,265.83	(13,265.83)	-
CRÉDITOS A FAVOR DE ACCIONISTAS	60,000.00	-	-	-	-	-	60,000.00
TRANSF. UTILIDAD PARA AUMENTO CAPITAL	81,000.00	-	-	-	-	(81,000.00)	-
RESERVA LEGAL 2009	-	18,347.65	-	-	-	-	18,347.65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	80,531.50	80,531.50
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	220,000.00	36,783.17	452,249.35	131,104.31	(44,765.07)	80,531.50	875,903.26

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	80,531.50
<i>Aumento de Capital</i>	141,000.00

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos
provenientes de actividades de operación**

<i>Depreciaciones</i>	229,011.10
<i>Reserva Legal</i>	18,347.65
<i>Transferencia Utilidad para Aumento de Capital</i>	(81,000.00)

Cambios en Activos y Pasivos de Operación

<i>Aumento en Inversiones</i>	(142.69)
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	85,955.71
<i>Aumento en Provisión para Ctas. Incobrables</i>	3,723.32
<i>Disminución en Pagos Anticipados</i>	69,437.88
<i>Disminución en Otras Cuentas por Cobrar</i>	422,204.41
<i>Disminución en Proveedores</i>	(45,410.73)
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	101,048.55
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	48,595.74
<i>Disminución en Anticipo de Clientes</i>	(638,025.74)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **435,276.70**

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(535,000.00)
<i>Bajas de Activos Fijos</i>	2,800.00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **(532,200.00)**

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<i>Aumento de Préstamos Bancarios</i>	175,380.51
<i>Disminución en Documentos por Pagar L/P</i>	(95,275.92)
<i>Aumento en Préstamos Accionistas</i>	1,153.66

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **81,258.25**

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(15,665.05)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	50,228.69
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>34,563.64</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS URUZCA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

CANTERAS URUZCA S. A., es una Compañía Anónima, constituida en el Ecuador el 8 de Febrero de 1988, y su actividad principal es la adquisición y explotación de minas, canteras y yacimientos, depósitos de arenas, arcillas, piedras y similares.

Hemos basado nuestras notas ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de estados financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 36 Sección Uno del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

A Diciembre 31 del 2009 la cuenta Caja-Bancos está conformada por los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja General (a)		19,256.42
Caja	19,256.42	
Bancos (b)		15,307.22
Banco Pacífico	8,773.58	
Banco de Guayaquil	639.43	
Banco Comercial de Manabí	5,431.49	
Cooperativa 15 de Abril	396.22	
Produbanco	66.50	
TOTAL		34,563.64

a) Valores utilizados para cubrir necesidades inmediatas tales como: compras de combustible, repuestos, suministros y materiales.

b) Cuentas Corrientes que la empresa mantiene con las diferentes instituciones financieras del ámbito local.

4. CUENTAS POR COBRAR

El rubro de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2009 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	372,331.70
TOTAL	372,331.70

a) Valores a favor de la compañía, los mismos que son facturados por ventas de carácter local, recuperados de acuerdo al plazo de crédito otorgado.

5. INVENTARIOS

La cuenta Inventarios presenta un saldo de US\$ 98.652,51, valor que no ha tenido ningún movimiento económico-contable a Diciembre 31 del 2009.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario Productos Terminados	98,652.51
TOTAL	98,652.51

6. PAGOS ANTICIPADOS

Los Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2009 están representados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente (a)	15,237.43
Impuesto al Valor Agregado (b)	6,718.57
Anticipo de Impuestos	4,647.93
TOTAL	26,603.93

a) Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han efectuado a la empresa en el ejercicio económico auditado.

b) Representa los saldos acumulados del Impuesto al Valor Agregado generados por las compras bienes y prestación de servicios.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Anticipos Reliquidables (a)</i>	<i>43,193.19</i>
<i>Préstamos Empleados</i>	<i>13,121.13</i>
<i>Cuentas por Cobrar Varias (b)</i>	<i>25,463.35</i>
TOTAL	81,777.67

a) Rubros entregados como Anticipos a Proveedores, por concepto de ventas de materiales pétreo.

b) Varias Cuentas por Cobrar a terceros por servicios varios.

8. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2009).

CANTERAS URUZCA S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	14,903.43	-	-	14,903.43	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios e Instalaciones	86,594.71	-	-	86,594.71	5
Vehículos	418,851.31	-	2,800.00	416,051.31	20
Maquinarias, Muebles, Enseres y Equipos	1,993,124.49	535,000.00	-	2,528,124.49	10
Equipos de Computación	60,292.05	-	-	60,292.05	33
Otros Activos Fijos	5,015.19	-	-	5,015.19	10
SUBTOTAL	2,578,781.18	535,000.00	2,800.00	3,110,981.18	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(911,606.70)	(231,811.10)	(2,800.00)	(1,140,617.80)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,667,174.48	303,188.90	-	1,970,363.38	

9. PROVEEDORES

La cuenta Proveedores está integrada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores Locales	308,178.75
TOTAL	308,178.75

- Valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de suministros, materiales y servicios varios, necesarios para la actividad principal de la compañía.

10. PROVISIONES POR PAGAR

Representa las obligaciones y beneficios sociales que la compañía mantiene con el IESS y Empleados al 31 de Diciembre del 2009.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimo Tercer Sueldo	1,787.67
Vacaciones	18,807.11
Fondos de Reserva	31,528.26
Obligaciones con el IESS	79,375.21
Préstamos Quirografarios	735.06
Utilidad 15% Trabajadores (a)	25,543.81
Otras Provisiones	5,393.08
TOTAL	163,170.20

- a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones tributarias pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas (SRI), según el siguiente detalle son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto al Valor Agregado	66,995.56
Retenciones en la Fuente	4,079.17
Retenciones IVA	9,719.25
Impuesto a la Renta Cía.	45,869.12
Otros Impuestos por Pagar	3,718.17
TOTAL	130,381.27

12. PASIVO LARGO PLAZO

El grupo Pasivo a Largo Plazo a Diciembre 31 del 2009 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Anticipos Clientes (a)		549,019.35
Documentos por Pagar L/P (b)		107,783.28
Proveedores del Exterior	107,783.28	
		1,153.66
Préstamos de Accionistas	1,153.66	
Préstamos Bancarios (c)		428,179.00
Banco Comercial de Manabí	428,179.00	
TOTAL		1,086,135.29

- a) Representan anticipos recibidos de clientes por concepto de compras de material pétreo.
- b) Obligación pendiente de cancelación al exterior por la adquisición de maquinarias para el giro normal del negocio.
- c) Constituye préstamo superior a un año, cuya tasa de interés es reajutable cada 90 días de acuerdo a las regulaciones emitidas por el Banco Central del Ecuador, obligación destinada para la actividad de la compañía.

13. AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL Y REFORMAS A LOS ESTATUTOS

- Mediante resolución No. SC.DIC.P.09.00683, con fecha 29 de Diciembre del 2009, el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo, resolvió aprobar el Aumento de Capital y la Reforma de Estatutos de la Compañía CANTERAS URUZCA S.A., la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo a cargo de la Abogada Carmen Chang Tejena, con fecha 30 de Diciembre del 2009.

La constitución del nuevo paquete accionario quedó establecida de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL	SUSCRITO	CAPITAL	CAPITAL	CAPITAL	No. ACCIONES
	ANTERIOR	AUMENTO	PAG. UTILIDAD	PAG. CRÉDITOS	ACTUAL	
GINO POGGI ZAMBRANO	50,185.80	40,764.20	10,764.20	30,000.00	90,950.00	90,950
HORACIO POGGI ZAMBRANO	10,000.76	80,949.24	50,949.24	30,000.00	90,950.00	90,950
FRESSIA POGGI ZAMBRANO	15,313.44	15,698.56	15,698.56	-	31,012.00	31,012
GENARO ZAMBRANO RODRÍGUEZ	3,500.00	3,588.00	3,588.00	-	7,088.00	7,088
TOTALES	79,000.00	141,000.00	81,000.00	60,000.00	220,000.00	220,000

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía A Diciembre 31 del 2009, está conformado por 220,000.00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, dividido así:

Accionistas	%	Valor Total USD
<i>Gino Poggi Zambrano</i>	<i>41.34</i>	<i>90,950.00</i>
<i>Horacio Poggi Zambrano</i>	<i>41.34</i>	<i>90,950.00</i>
<i>Fressia Poggi Zambrano</i>	<i>14.10</i>	<i>31,012.00</i>
<i>Genaro Zambrano Rodríguez</i>	<i>3.22</i>	<i>7,088.00</i>
TOTAL	100.00	220,000.00

ESPACIO EN BLANCO