



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefonos (05) 2821348/2828761
Celular: 09-4187106 - E-mail: mrceditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

07 JUN 2011

INFORME DE AUDITORÍA

CANTERAS URUZCA S. A.

AÑO 2010

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



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefonos (05) 2921346/2928781
Celular: 094187166 - E-mail: mazauditores@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 2010, 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 2010, 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, 07 de Junio del 2011

07 JUN 2011

CANTERAS URUZCA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2009</u>	<u>Dic-31 2010</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja - Bancos	3	34.563,64	163.436,45
Inversiones		6.419,66	6.419,66
Cuentas por Cobrar	4	372.331,70	492.942,14
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(26.943,72)	(26.943,72)
Inventarios	5	98.652,51	98.652,51
Pagos Anticipados	6	26.603,93	26.031,15
Otras Cuentas por Cobrar	7	81.777,67	244.224,64
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		593.405,39	1.004.762,83
 ACTIVO FIJO	 8		
Terrenos		14.903,43	14.903,43
Edificios e Instalaciones		86.594,71	86.594,71
Vehículos		416.051,31	416.051,31
Maq. Muebles, Enseres y Equipos		2.528.124,49	2.694.824,49
Equipos de Computación		60.292,05	65.612,17
Otros Activos Fijos		5.015,19	16.130,22
Total de costo		3.110.981,18	3.294.116,33
(-) Depreciación Acumulada		(1.140.617,80)	(1.375.998,88)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		1.970.363,38	1.918.117,45
 TOTAL DE ACTIVOS		2.563.768,77	2.922.880,28

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

07 JUN 2011

CANTERAS URUZCA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2009</u>	<u>Dic-31 2010</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	308.178,75	426.407,04
Provisiones por Pagar	10	163.170,20	172.601,35
Impuestos por Pagar	11	130.381,27	138.331,30
TOTAL PASIVO CORRIENTE		601.730,22	737.339,69
PASIVO LARGO PLAZO			
Anticipos Clientes	12	549.019,35	924.284,70
Documentos por Pagar Largo Plazo		107.783,28	35.566,12
Préstamos Accionistas		1.153,66	16.391,04
Préstamos Bancarios		428.179,00	321.059,92
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		1.086.135,29	1.297.301,78
TOTAL PASIVO		1.687.865,51	2.034.641,47
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	13	220.000,00	220.000,00
Reserva Legal		36.783,17	36.783,17
Reserva de Capital		452.249,35	452.249,35
Otras Reservas		131.104,31	131.104,31
Utilidades (Pérdidas) No Distribuidas		(44.765,07)	35.766,43
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		80.531,50	12.335,55
TOTAL PATRIMONIO		875.903,26	888.238,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.563.768,77	2.922.880,28

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

07 JUN 2011

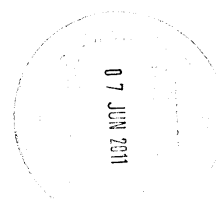
	Dic-31 2009	Dic-31 2010
INGRESOS		
INGRESOS NETOS	1.897.134,91	1.238.209,89
COSTO DE PRODUCCIÓN	(1.208.478,41)	(662.851,38)
UTILIDAD BRUTA	688.656,50	575.358,51
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
<i>Gastos Administración y Ventas</i>	<i>(495.196,51)</i>	<i>(707.064,50)</i>
<i>Gastos Financieros</i>		<i>(51.963,82)</i>
<i>Gastos Impacto Ambiental</i>	<i>(12.295,98)</i>	<i>(18.596,42)</i>
<i>Gastos No Deducibles</i>	<i>(38.728,21)</i>	<i>(7.538,50)</i>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	142.435,80	(209.804,73)
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES		
<i>Otros Egresos (Intereses Bancarios)</i>	<i>(80.961,26)</i>	-
<i>Otros Ingresos</i>	<i>108.817,54</i>	<i>231.546,36</i>
TOTAL INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES	27.856,28	231.546,36
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	170.292,08	21.741,63
(-) 15% Participación Trabajadores	(25.543,81)	(3.261,29)
Utilidad Después de Part. Trabajadores	144.748,27	18.480,34
(+) Gastos No Deducibles	38.728,21	7.538,50
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados	-	-1.440,00
Saldo Utilidad Gravable	183.476,48	24.578,84
Saldo Utilidad Gravable	183.476,48	24.578,84
(-) Impuesto a la Renta	(45.869,12)	(6.144,79)
Saldo Utilidad Gravable	98.879,15	12.335,55
(-) Reserva Legal	(18.347,65)	
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS	80.531,50	12.335,55

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(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 2010	220.000,00	38.783,17	452.249,35	131.104,31	(44.785,07)	80.531,50	875.903,26
CAMBIOS EFECTUADOS:							
TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	80.531,50	(80.531,50)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-		12.335,55	12.335,55
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	220.000,00	38.783,17	452.249,35	131.104,31	35.766,43	12.335,55	888.238,81

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 2010
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	12.335,55
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Depreciaciones</i>	235.381,08
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Aumento en Cuentas por Cobrar</i>	(120.610,44)
<i>Disminución en Pagos Anticipados</i>	572,78
<i>Aumento en Otras Cuentas por Cobrar</i>	(162.446,97)
<i>Aumento Proveedores</i>	118.228,29
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	9.431,15
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	7.950,03
<i>Aumento en Anticipo de Clientes</i>	375.265,35
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>476.106,82</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(183.135,15)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(183.135,15)</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Aumento de Préstamos Bancarios</i>	(107.119,08)
<i>Disminución en Documentos por Pagar L/P</i>	(72.217,16)
<i>Aumento en Préstamos Accionistas</i>	15.237,38
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(164.098,86)</u>
AUMENTO DEL EFECTIVO	128.872,81
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	34.563,64
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>163.436,45</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS URUZCA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

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 cifrándose 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

Los saldos contables de la cuenta Caja-Bancos al 31 de Diciembre del 2010 son los siguientes:

DETALLE	VALORES	
Caja General (a)		118.277,79
Caja	118.277,79	
Bancos (b)		45.158,66
Banco del Pichincha	5.909,07	
Banco Pichincha Proveeduría	347,23	
Banco Pacífico	661,00	
Banco de Guayaquil	55,16	
Banco Comercial de Manabí	37.723,48	
Cooperativa 15 de Abril	396,22	
Produbanco	66,50	
TOTAL		163.436,45

a) Corresponde a valores que son utilizados para la adquisición de combustible, repuestos, suministros y materiales.

b) Valores que la compañía mantiene en cuentas corrientes en las diferentes instituciones financieras locales.

4. CUENTAS POR COBRAR

El rubro de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2010 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	492.942,14
TOTAL	492.942,14

a) Valores por cobrar a clientes locales, los cuales son recuperados de acuerdo al plazo de crédito otorgado.

5. INVENTARIOS

El valor de la Cuenta de Inventarios al 31 de Diciembre del 2010 refleja el siguiente valor:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario Productos Terminados</i>	<i>98,652.51</i>
TOTAL	98,652.51

Los saldos de la cuenta Inventarios no ha tenido ningún movimiento económico-contable durante este ejercicio económico.

6. PAGOS ANTICIPADOS

Los valores de los Impuestos Pagos por Anticipados al 31 de Diciembre del 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retención en la Fuente (a)</i>	<i>12.653,16</i>
<i>Impuesto al Valor Agregado (b)</i>	<i>6.553,26</i>
<i>Anticipo de Impuestos</i>	<i>6.824,73</i>
TOTAL	26.031,15

a) *Valores de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han efectuado a la empresa en el ejercicio económico del 2010.*

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

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2010 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Anticipos Reliquidables (a)</i>	<i>120.900,66</i>
<i>Préstamos Empleados</i>	<i>31.280,29</i>
<i>Cuentas por Cobrar Varias (b)</i>	<i>92.043,69</i>
TOTAL	244.224,64

a) Valores entregados como Anticipos a Proveedores de bienes utilizados para la actividad de la compañía.

b) Otras 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 2010 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

CANTERAS URUZCA S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/09	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/10	% 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	416.051,31	-	-	416.051,31	20
Maquinarias, Muebles, Enseres y Equipos	2.528.124,49	166.700,00	-	2.694.824,49	10
Equipos de Computación	60.292,05	5.320,12	-	65.612,17	33
Otros Activos Fijos	5.015,19	11.115,03	-	16.130,22	10
SUBTOTAL	3.110.981,18	183.135,15	-	3.294.116,33	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.140.617,80)	(235.381,08)	-	(1.375.998,88)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1.970.363,38	(52.245,93)	-	1.918.117,45	

9. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2010 la cuenta Proveedores está integrada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores Locales	426.407,04
TOTAL	426.407,04

- Valores pendientes por cancelar a proveedores locales por la adquisición de suministros, materiales y servicios varios.

10. PROVISIONES POR PAGAR

Representa las obligaciones y beneficios sociales que la compañía mantiene con el IESS y Empleados al 31 de Diciembre del 2010.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimo Tercer Sueldo	1.787,67
Vacaciones	16.150,67
Fondos de Reserva	31.025,92
Obligaciones con el IESS	119.851,13
Préstamos Quirografarios	524,67
Utilidad 10% Trabajadores (a)	2.174,19
Utilidad 5% Agencia de Regulac.y Control Minero (b)	1.087,10
TOTAL	172.601,35

- a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad del 15% para la Participación de Trabajadores.
- b) Valor que corresponde a la Provisión de Utilidad del 5% para la Agencia de Regulación y Control Minero.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2010 está conformada por los siguientes valores.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto al Valor Agregado	129.526,08
Retenciones en la Fuente	1.208,19
Retenciones IVA	1.452,24
25 % Impuesto a la Renta Cía.	6.144,79
TOTAL	138.331,30

12. PASIVO LARGO PLAZO

Los valores de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Anticipos Clientes (a)		924.284,70
Documentos por Pagar L/P (b)		35.566,12
Proveedores del Exterior	35.566,12	
		16.391,04
Préstamos de Accionistas	16.391,04	
Préstamos Bancarios (c)		321.059,92
Banco Comercial de Manabí	321.059,92	
TOTAL		1.297.301,78

- a) Representan valores recibidos por anticipado por clientes por concepto de compras de material pétreo.
- b) Valores pendiente de cancelación a I.I.A.S.A. por la adquisición de maquinarias para el giro normal del negocio.
- c) Obligaciones bancarias por préstamo, cuya tasa de interés es reajutable cada 90 días de acuerdo a las regulaciones emitidas por el Banco Central del Ecuador, obligación destinada para capital de trabajo de la compañía.

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía A Diciembre 31 del 2010, 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