

*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - R.U.C. 1303016080001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**

**COMPAÑÍA CANTERAS URUZCA S.A.**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2011**



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



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016080001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Manta, 14 de Mayo de 2012**

**A los Accionistas de:  
CANTERAS URUZCA S. A.,**

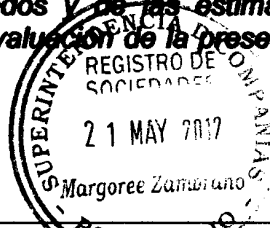
He auditado el Balance General de la Compañía **CANTERAS URUZCA S. A.**, al 31 de Diciembre del 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley que se describen en la Nota 2 literal a), y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

### **Responsabilidad del Auditor.**

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.





*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

### **Énfasis en Asuntos.**

La compañía **CANTERAS URUZCA S. A.**, Dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, procede a convocar a Junta General Universal de Accionistas con fecha 29 de Marzo del 2011, a los accionistas de la compañía, en la cual autorizan el proceso de Implementación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y considera como año de transición el 2011.

Con fecha 25 de Marzo del 2012, la administración procede a realizar la formal entrega del Cronograma de Implementación de las NIIF y de la Conciliación del Patrimonio Neto bajo NEC al Patrimonio Neto bajo NIIF.

### **Opinión.**

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

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 2011, 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 (NEC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SORNAE No. 626**



**CANTERAS URUZCA S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                        | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31<br/>2010</u>         | <u>Dic-31<br/>2011</u>         |
|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b><u>ACTIVOS</u></b>                  |              |                                |                                |
| <b>ACTIVO CORRIENTE:</b>               |              |                                |                                |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo     | 3            | 163.436,45                     | 5.882,01                       |
| Inversiones                            |              | 6.419,66                       | 6.419,66                       |
| Cuentas por Cobrar                     | 4            | 492.942,14                     | 522.415,64                     |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables      |              | (26.943,72)                    | (31.912,42)                    |
| Inventarios                            | 5            | 98.652,51                      | 98.652,51                      |
| Pagos Anticipados                      | 6            | 26.031,15                      | 52.596,70                      |
| Otras Cuentas por Cobrar               | 7            | 244.224,64                     | 118.091,01                     |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>          |              | <b><u>1.004.762,83</u></b>     | <b><u>772.145,11</u></b>       |
| <br><b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>  | <br>8        |                                |                                |
| Terrenos                               |              | 14.903,43                      | 10.290,31                      |
| Edificios e Instalaciones              |              | 86.594,71                      | 98.322,55                      |
| Vehículos                              |              | 416.051,31                     | 352.510,84                     |
| Mquinarias, Muebles, Enseres y Equipos |              | 2.694.824,49                   | 2.809.824,49                   |
| Equipos de Computación                 |              | 65.612,17                      | 65.612,17                      |
| Otros Activos Fijos                    |              | 16.130,22                      | 5.015,19                       |
| <b>Total de costo</b>                  |              | <b><u>3.294.116,33</u></b>     | <b><u>3.341.575,55</u></b>     |
| <br>(-) Depreciación Acumulada         |              | <br>(1.375.998,88)             | <br>(1.542.270,64)             |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>          |              | <b><u>1.918.117,45</u></b>     | <b><u>1.799.304,91</u></b>     |
| <br><b>TOTAL DE ACTIVOS</b>            |              | <br><b><u>2.922.880,28</u></b> | <br><b><u>2.571.450,02</u></b> |

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 2011**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                       | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31<br/>2010</u> | <u>Dic-31<br/>2011</u> |
|---------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| <b><u>PASIVOS</u></b>                 |              |                        |                        |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |              |                        |                        |
| Proveedores                           | 9            | 426.407,04             | 476.374,08             |
| Obligaciones Bancarias C/P            | 10           | -                      | 139.424,13             |
| Provisiones por Pagar                 | 11           | 172.601,35             | 190.284,07             |
| Impuestos por Pagar                   | 12           | 138.331,30             | 226.303,51             |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>         |              | <b>737.339,69</b>      | <b>1.032.385,79</b>    |
| <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>             |              |                        |                        |
| Anticipos Clientes                    | 13           | 924.284,70             | 403.270,09             |
| Documentos por Pagar Largo Plazo      |              | 35.566,12              | -                      |
| Préstamos Accionistas                 |              | 16.391,04              | -                      |
| Préstamos Bancarios                   |              | 321.059,92             | 229.443,44             |
| <b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>       |              | <b>1.297.301,78</b>    | <b>632.713,53</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                   |              | <b>2.034.641,47</b>    | <b>1.665.099,32</b>    |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>              |              |                        |                        |
| Capital Social                        | 14           | 220.000,00             | 220.000,00             |
| Reserva Legal                         |              | 36.783,17              | 38.435,26              |
| Reserva de Capital                    |              | 452.249,35             | 452.249,35             |
| Otras Reservas                        |              | 131.104,31             | 131.104,31             |
| Utilidades (Pérdidas) No Distribuidas |              | 35.766,43              | 48.101,98              |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio      |              | 12.335,55              | 16.459,80              |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               |              | <b>888.238,81</b>      | <b>906.350,70</b>      |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>      |              | <b>2.922.880,28</b>    | <b>2.571.450,02</b>    |

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 2011**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                                        | <b>Dic-31<br/>2010</b> | <b>Dic-31<br/>2011</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                        |                        |                        |
| INGRESOS NETOS                                         | 1.238.209,89           | 1.490.219,39           |
| COSTO DE PRODUCCIÓN                                    | (662.851,38)           | (953.024,02)           |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                  | <b>575.358,51</b>      | <b>537.195,37</b>      |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>                       |                        |                        |
| Gastos Administración y Ventas                         | (707.064,50)           | (957.060,21)           |
| Gastos Financieros                                     | (51.963,82)            | (48.392,96)            |
| Gastos Impacto Ambiental                               | (18.596,42)            | (26.050,71)            |
| Gastos No Deducibles                                   | (7.538,50)             | (35.562,40)            |
| <b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>                           | <b>(209.804,73)</b>    | <b>(529.870,91)</b>    |
| <b>INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES</b>              |                        |                        |
| Otros Egresos (Intereses Bancarios)                    | -                      | 558.017,83             |
| Otros Ingresos                                         | 231.546,36             | -                      |
| <b>TOTAL INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES</b>        | <b>231.546,36</b>      | <b>558.017,83</b>      |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>                | <b>21.741,63</b>       | <b>28.146,92</b>       |
| <b>(-) 15% Participación Trabajadores</b>              | <b>(3.261,24)</b>      | <b>(4.222,04)</b>      |
| <b>Utilidad Después de Part. Trabajadores</b>          | <b>18.480,39</b>       | <b>23.924,88</b>       |
| <b>(+) Gastos No Deducibles</b>                        | <b>7.538,50</b>        | <b>35.562,40</b>       |
| <b>(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados</b>  | <b>(1.440,00)</b>      | <b>(18.759,86)</b>     |
| <b>(-) Deducción por Pago a Trab. con Discapacidad</b> | <b>-</b>               | <b>(16.506,63)</b>     |
| <b>Saldo Utilidad Gravable</b>                         | <b>24.578,89</b>       | <b>24.220,79</b>       |
| <b>Saldo Utilidad Gravable</b>                         | <b>24.578,89</b>       | <b>24.220,79</b>       |
| <b>(-) Impuesto a la Renta</b>                         | <b>(6.144,72)</b>      | <b>(5.812,99)</b>      |
| <b>Saldo Utilidad Gravable</b>                         | <b>12.335,66</b>       | <b>18.111,89</b>       |
| <b>(-) Reserva Legal</b>                               | <b>-</b>               | <b>(1.652,09)</b>      |
| <b>UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS</b>       | <b>12.335,66</b>       | <b>16.459,80</b>       |

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 2011**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

| DESCRIPCIÓN                               | CAPITAL SOCIAL    | RESERVA LEGAL    | RESERVA DE CAPITAL | OTRAS RESERVAS    | UTILIDADES (PERDIDAS) NO DISTRIBUIDAS | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL             |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2011</b>      | <b>220.000,00</b> | <b>36.783,17</b> | <b>452.249,35</b>  | <b>131.104,31</b> | <b>35.766,43</b>                      | <b>12.335,55</b>       | <b>888.238,81</b> |
| <b>CAMBIOS EFECTUADOS:</b>                |                   |                  |                    |                   |                                       |                        |                   |
| TRANSFERENCIAS                            | -                 | -                | -                  | -                 | 12.335,55                             | (12.335,55)            | -                 |
| RESERVA LEGAL 2011                        | -                 | 1.652,09         | -                  | -                 | -                                     | -                      | 1.652,09          |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                    | -                 | -                | -                  | -                 | -                                     | 16.459,80              | 16.459,80         |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b> | <b>220.000,00</b> | <b>38.435,26</b> | <b>452.249,35</b>  | <b>131.104,31</b> | <b>48.101,98</b>                      | <b>16.459,80</b>       | <b>906.350,70</b> |

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 2011**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                                     | <b>Dic-31<br/>2011</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <i>Utilidad del Ejercicio</i>                                                                                    | 16.459,80              |
| <i>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos<br/>provenientes de actividades de operación</i> |                        |
| Depreciaciones                                                                                                   | 229.771,76             |
| Disminución de Deprec. Acum. de Activos Fijos                                                                    | (63.500,00)            |
| Aumento de Provisión de Cuentas Incobrables                                                                      | 4.968,70               |
| <i>Variación en los Activos (Aumento), o Disminución</i>                                                         |                        |
| Aumento en Cuentas por Cobrar                                                                                    | (29.473,50)            |
| Aumento en Pagos Anticipados                                                                                     | (26.565,55)            |
| Disminución en Otras Cuentas por Cobrar                                                                          | 126.133,63             |
| <i>Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)</i>                                                         |                        |
| Aumento Proveedores                                                                                              | 49.967,04              |
| Aumento en Obligaciones Bancarias C/P                                                                            | 139.424,13             |
| Aumento en Provisiones por Pagar                                                                                 | 17.682,72              |
| Aumento en Impuestos por Pagar                                                                                   | 87.972,21              |
| Disminución en Anticipo de Clientes                                                                              | (521.014,61)           |
| Disminución en Documentos por Pagar L/P                                                                          | (35.566,12)            |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                    | <b>(3.739,79)</b>      |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                            |                        |
| Adquisiciones de Activos Fijos                                                                                   | (126.727,84)           |
| Ventas / Bajas de Activos Fijos                                                                                  | 79.268,62              |
| <b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                      | <b>(47.459,22)</b>     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                       |                        |
| Cobros y Pagos por Instrumentos de Pasivos Financieros                                                           |                        |
| Disminución de Préstamos Bancarios                                                                               | (91.616,48)            |
| Disminución en Préstamos Accionistas                                                                             | (16.391,04)            |
| Aumento o (Disminución) de Patrimonio y otros Instrumentos de Patrimonio                                         |                        |
| Aumento en Reserva Legal                                                                                         | 1.652,09               |
| <b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                 | <b>(106.355,43)</b>    |
| <b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:</b>                                                     |                        |
| <b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>                                                                                      | <b>(157.554,44)</b>    |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>                                                                               | <b>163.436,45</b>      |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                                                                                | <b>5.882,01</b>        |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



**CANTERAS URUZCA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**CANTERAS URUZCA S. A.**, es una Compañía Anónima, constituida en la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí, Republica del Ecuador el 02 de Febrero de 1988, razón que se asienta en los registros de la Notaria Publica Cuarta de la ciudad de Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad bajo el numero 19 y en su repertorio general tomo No. 6 Para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.1.1.0007 de la Superintendencia de Portoviejo.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicada en el Km.11 ½ Auto vía Portoviejo-Manta y su número de Registro Único de Contribuyentes es 1390102816001.

Su actividad principal es la adquisición y explotación de minas, canteras y yacimientos, depósitos de arenas, arcillas, piedras y similares.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

**a. Preparación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

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.

**b. Reconocimiento de Ingresos.-**

*La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.*

**c. Uso de Estimaciones.**

*Al preparar los Estados Financieros, la administración de la compañía a efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los Activos, Pasivo, Patrimonio, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbre y utilización del juicio, por lo tanto tienden a que no hayan podido determinarse con precisión. En consecuencia los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.*

*La Gerencia de la **COMPAÑÍA CANTERAS URUZCA S. A.**, considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2011, fueron adecuados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a las circunstancias presentadas en el giro del negocio.*

**d. Disponibilidades.**

*La compañía considera como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.*

**e. Propiedad, Planta y Equipos.**

*Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.*

*Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.*

**f. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.**

*Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio.*



**INFORMACION GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-**

Al 31 de Diciembre del 2011 los saldos contables de la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo son los siguientes:

| DETALLE                     | VALORES  |                 |
|-----------------------------|----------|-----------------|
| <b>Bancos</b>               |          | <b>5.882,01</b> |
| Banco del Pichincha         | 3.621,28 |                 |
| Banco Pichincha Proveeduría | 32,23    |                 |
| Banco Pacífico              | 1.527,86 |                 |
| Banco de Guayaquil          | 237,92   |                 |
| Cooperativa 15 de Abril     | 396,22   |                 |
| Produbanco                  | 66,50    |                 |
| <b>TOTAL</b>                |          | <b>5.882,01</b> |

El efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden depósitos en bancos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con distintas instituciones financieras del ámbito local.

**4. CUENTAS POR COBRAR.-**

La Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2011 esta conformada por los siguientes saldos:

| DESCRIPCIÓN                 | VALORES           |
|-----------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 522.415,64        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>522.415,64</b> |

Constituyen créditos a favor de la compañía, correspondientes a la facturación por ventas de material pétreo, los cuales son recuperados de acuerdo al plazo de crédito otorgado.

*Handwritten signature or mark.*

## 5. INVENTARIOS.-

El saldo contable de la Cuenta de Inventarios al 31 de Diciembre del 2011 refleja el siguiente valor:

| DESCRIPCIÓN                     | VALORES          |
|---------------------------------|------------------|
| Inventario Productos Terminados | 98.652,51        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>98.652,51</b> |

Constituyen valores determinados como inventario de material Pétreo en stock.

## 6. PAGOS ANTICIPADOS.-

A Diciembre 31 del 2011 los rubros de los Impuestos Pagos por Anticipados son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                    | VALORES          |
|--------------------------------|------------------|
| Retención en la Fuente (a)     | 28.110,72        |
| Impuesto al Valor Agregado (b) | 24.485,98        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>52.596,70</b> |

Lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y provisiones de impuestos fiscales, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.



## **7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

Los saldos contables del ejercicio económico Al 31 de Diciembre del 2011 de Otras Cuentas por Cobrar están conformados por los siguientes rubros:

| DESCRIPCIÓN                 | VALORES           |
|-----------------------------|-------------------|
| Anticipos a Proveedores (a) | 107.308,16        |
| Préstamos Empleados         | 10.782,85         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>118.091,01</b> |

a) Valores entregados como Anticipos a Proveedores de materiales, suministros, otros bienes y servicios requeridos para las actividades operacionales de la compañía.



**ESPACIO EN BLANCO**

## **8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-**

*Las propiedades, Planta y Equipo de la compañía Canteras Uruzca S.A., han sido valorizados al costo de adquisición 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.*

*Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedad, Planta y Equipos.*

*El valor de las Propiedades, Planta y Equipo y la Depreciación Acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren, los mismos que se incluyen en los resultados del año en que se realizan.*

*La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2011 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedad, Planta y Equipos:*

*YU*

*(Ver cuadro de Movimiento de Propiedad Planta y Equipos durante el año 2011).*

**ESPACIO EN BLANCO**

**CANTERAS URUZCA S.A.**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en Dólares Americanos)

| Descripción                             | Saldo al<br>31/12/10  | Adiciones           | Bajas y/o<br>Transferencias | Saldo al<br>31/12/11  | %<br>DEPREC. |
|-----------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------|
| <b><u>COSTO</u></b>                     |                       |                     |                             |                       |              |
| <b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>           |                       |                     |                             |                       |              |
| Terrenos                                | 14.903,43             | -                   | 4.613,12                    | 10.290,31             |              |
| <b><u>DEPRECIABLES</u></b>              |                       |                     |                             |                       |              |
| Edificios e Instalaciones               | 86.594,71             | 11.727,84           | -                           | 98.322,55             | 5            |
| Vehículos                               | 416.051,31            | -                   | 63.540,47                   | 352.510,84            | 20           |
| Maquinarias, Muebles, Enseres y Equipos | 2.694.824,49          | 115.000,00          | -                           | 2.809.824,49          | 10           |
| Equipos de Computación                  | 65.612,17             | -                   | -                           | 65.612,17             | 33           |
| Otros Activos Fijos                     | 16.130,22             | -                   | 11.115,03                   | 5.015,19              | 10           |
| <b>SUBTOTAL</b>                         | <b>3.294.116,33</b>   | <b>126.727,84</b>   | <b>79.268,62</b>            | <b>3.341.575,55</b>   |              |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>           | <b>(1.375.998,88)</b> | <b>(229.771,76)</b> | <b>(63.500,00)</b>          | <b>(1.542.270,64)</b> |              |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>           | <b>1.918.117,45</b>   | <b>(103.043,92)</b> | <b>15.768,62</b>            | <b>1.799.304,91</b>   |              |

#### **9. PROVEEDORES**

*El rubro de la cuenta Proveedores a Diciembre 31 del 2011 está integrada por:*

| <b>DESCRIPCIÓN</b>         | <b>VALORES</b>    |
|----------------------------|-------------------|
| <i>Proveedores Locales</i> | <i>464.635,22</i> |
| <b>TOTAL</b>               | <b>464.635,22</b> |

*Constituyen valores pendientes por cancelar a proveedores locales por la adquisición de maquinarias, repuestos, suministros, materiales y servicios varios, que son cancelados de acuerdo al crédito concedido.*

#### **10. OBLIGACIONES BANCARIAS.-**

*Las obligaciones Bancarias pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2011 son los siguientes:*

| <b>DESCRIPCIÓN</b>               | <b>VALORES</b>    |
|----------------------------------|-------------------|
| <i>Banco Comercial de Manabí</i> | <i>139.424,13</i> |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>139.424,13</b> |

*Corresponden a valores registrados por Obligaciones Financieras a corto plazo, cuya tasa de interés inicial es de 11.15%, reajutable cada 90 días y a 1439 días de vencimiento*

*YV*



#### 11. PROVISIONES POR PAGAR.-

Representa las obligaciones y beneficios sociales que la compañía mantiene con el IESS, Empleados y Agencia de Regulación y Control Minero al 31 de Diciembre del 2011.

| DESCRIPCIÓN                                         | VALORES           |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Décimo Tercer Sueldo                                | 1.787,67          |
| Vacaciones                                          | 30.103,88         |
| Fondos de Reserva                                   | 31.842,20         |
| Obligaciones con el IESS                            | 119.642,09        |
| Préstamos Quirografarios                            | 1.599,09          |
| Utilidad 10% Trabajadores (a)                       | 2.814,69          |
| Utilidad 5% Agencia de Regulac.y Control Minero (b) | 1.407,35          |
| Otras Provisiones                                   | 1.087,10          |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>190.284,07</b> |

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.

#### 12. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2011 la Cuenta Impuestos por Pagar está conformada por los siguientes valores.

| DESCRIPCIÓN                       | VALORES           |
|-----------------------------------|-------------------|
| Impuesto al Valor Agregado        | 204.474,26        |
| Retenciones en la Fuente          | 4.075,47          |
| Retenciones IVA                   | 11.940,79         |
| 24 % Impuesto a la Renta Cía. (a) | 5.812,99          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>226.303,51</b> |

a) La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables.

### 13. PASIVO LARGO PLAZO.-

Los saldos de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2011 son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                                          | VALORES    |                   |
|------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| Anticipos Clientes (a)                               |            | 403.270,09        |
| Préstamos Bancarios (c)<br>Banco Comercial de Manabí | 229.443,44 | 229.443,44        |
| <b>TOTAL</b>                                         |            | <b>632.713,53</b> |

- a) Representan valores recibidos como anticipos por clientes para futuras ventas de material pétreo, que se deducen en el momento que el cliente realiza el requerimiento del material y se procede a la facturación respectiva.
- b) Corresponde a valores de obligaciones bancarias a largo plazo, cuya tasa de interés inicial fue 11.15%, reajutable cada 90 días con un plazo de 1.439 días.

### 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía A Diciembre 31 del 2011, 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   |
|---------------------------|---------------|-------------------|
| Gino Poggi Zambrano       | 41,34         | 90.950,00         |
| Horacio Poggi Zambrano    | 41,34         | 90.950,00         |
| Fressia Poggi Zambrano    | 14,10         | 31.012,00         |
| Genaro Zambrano Rodríguez | 3,22          | 7.088,00          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>100,00</b> | <b>220.000,00</b> |

W

**15. EVENTOS SUBSECUENTES.-**

*La Compañía **CANTERAS URUZCA S. A.**, se encuentra en la fase del levantamiento de Políticas Contables bajo NIIF, que utilizara para identificar las diferencias fundamentales de principios contables en áreas claves, con la finalidad de estar en concordancia con lo determinado por las Normas Internacionales de Información Financieras.*

*En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.*

**ESPACIO EN BLANCO**