Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:
CANTERAS URUZCA S.A.

POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626

CONTENIDO:

- ***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.***

- ***ESTADOS FINANCIEROS:***
  - ✓ *Estado de Situación Financiera.*
  - ✓ *Estado de Resultado Integral.*
  - ✓ *Estado de Cambios en el Patrimonio.*
  - ✓ *Estado de Flujo de Efectivo.*

- ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:*** **Páginas:**

1. *Identificación y objeto de la compañía.....12-13*
2. *Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....13-15*
3. *Efectivo y equivalentes al efectivo.....16*
4. *Inversiones corrientes.....16-17*
5. *Cuentas y documentos por cobrar – provisión para créditos incobrables.....17-18*
6. *Inventarios.....18-19*
7. *Activos por impuestos corrientes.....19*
8. *Servicios y otros pagos anticipados.....20*
9. *Propiedades, planta y equipo y activos de exploración y explotación.....21-22*
10. *Activos intangibles.....23*
11. *Activos diferidos.....23*
12. *Cuentas y documentos por pagar.....24*
13. *Obligaciones con instituciones financieras.....24-25*
14. *Obligaciones con el IESS y empleados por pagar y otros.....25-26*
15. *Obligaciones con la administración tributaria.....26-27*
16. *Cuentas y documentos por pagar accionistas y otros.....27*
17. *Anticipos de clientes.....28*
18. *Pasivo no corriente.....28-29*
19. *Capital social.....29*
20. *Reserva legal.....29-30*

21. Reserva de capital.....30
22. Otras reservas.....30
23. Reservas mineras.....31
24. Revalorización de propiedades, planta y equipo.....31
25. Ganancias acumuladas.....32
26. Ingresos netos.....33
27. Costo de producción y gastos operacionales.....34
28. Conciliación tributaria.....35
29. Transacciones y saldos con partes relacionadas.....36-37
30. Reformas tributarias.....38-40
31. Eventos subsecuentes.....40

- ***ABREVIATURAS:***

✓ *NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.*
✓ *NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.*
✓ *IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.*
✓ *SRI: Servicios de Rentas internas.*
✓ *LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.*
✓ *RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.*
✓ *US$: Dólares de los Estados Unidos de América.*

ESPACIO EN BLANCO

Econ. Mary M. Anchundia Reyes
Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
CANTERAS URUZCA S.A.

1. ***Opinión:***

   Hemos auditado los estados financieros de la compañía ***CANTERAS URUZCA S.A.,*** *que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha mayo 20 de 2019 fue emitido sin salvedades.*

   En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía ***CANTERAS URUZCA S.A.,*** *al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas).*

2. ***Fundamentos de la opinión:***

   Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

   Somos independientes de la compañía ***CANTERAS URUZCA S.A.,*** *de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

   Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. ***Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:***

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF completas) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros;***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas

significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. ***Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:***

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoria Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía ***CANTERAS URUZCA S.A.,*** *por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2019, serán emitidos por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, mayo 04 de 2020

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia de Compañías: SC-RNAE No. 626

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2019	31-Dic 2018
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	12	1.652.303	640.685
Obligaciones con instituciones financieras C/P	13	147.497	194.076
Obligaciones con el IESS, empleados por pagar y otros	14	139.618	169.242
Obligaciones con la administración tributaria	15	932.157	761.611
Cuentas y documentos por pagar a accionistas y otros	16	331.045	266.713
Anticipos de clientes	17	652.386	510.213
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3.855.006**	**2.542.540**
PASIVO NO CORRIENTE	18		
Obligaciones con instituciones financieras L/P		362.716	362.716
Anticipos de clientes		-	353.407
Provisión para jubilación patronal		20.174	36.936
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**382.890**	**753.059**
TOTAL PASIVO		**4.237.896**	**3.295.599**
PATRIMONIO			
Capital social	19	353.462	353.462
Reserva legal	20	89.734	86.550
Reserva de capital	21	412.085	412.085
Otras reservas	22	131.104	131.104
Reservas mineras	23	2.849.226	2.849.226
Revalorización de propiedades planta y equipo	24	2.923.469	2.923.469
Ganancias acumuladas	25	336.035	385.977
Ganancia neta del periodo		28.658	18.155
TOTAL PATRIMONIO		**7.123.774**	**7.160.029**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**11.361.670**	**10.455.628**

Las notas explicativas 12 a 25 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Gino G. Poggi Zambrano
GERENTE GENERAL

Lcda. Maria V. Pinargote Cedeño
CONTADORA GENERAL

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2019	31-Dic 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	71.617	3.058
Inversiones corrientes	4	55.379	55.379
Cuentas y documentos por cobrar	5	1.584.340	1.325.743
(-) Provisión para cuentas incobrables	5	(67.409)	(67.409)
Inventarios	6	98.653	98.653
Activos por impuestos corrientes	7	145.239	55.003
Servicios y otros pagos anticipados	8	993.655	686.879
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.881.473**	**2.157.305**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	5.583.480	5.432.517
Activos de exploración y explotación	9	664.790	664.790
Activos intangibles	10	2.184.436	2.184.436
Activos diferidos	11	41.071	10.160
Activos a largo plazo		6.420	6.420
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**8.480.197**	**8.298.323**
TOTAL DE ACTIVO		**11.361.670**	**10.455.628**

Las notas explicativas 3 a 11 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Gino G. Poggi Zambrano
GERENTE GENERAL

Lcda. Maria V. Pinargote Cedeño
CONTADORA GENERAL

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	NOTAS	31-Dic 2019	31-Dic 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos netos	26	2.764.621	2.476.363
(-) Costo de venta y producción	27	(1.700.828)	(1.501.666)
GANANCIA BRUTA		**1.063.793**	**974.697**
(-) GASTOS OPERACIONALES:	27		
Administración y ventas		(886.509)	(903.813)
Financieros		(90.513)	(106.381)
No deducibles		(33.802)	(63.750)
GANANCIA EN OPERACIÓN		**52.969**	**(99.246)**
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos	26	6.275	155.889
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**6.275**	**155.889**
GANANCIAS ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**59.244**	**56.643**
(-) 10% participación trabajadores	28	(5.924)	(5.664)
(-) 5% agencia de regulación y control minero	28	(2.962)	(2.832)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		**50.357**	**48.146**
(+) Gastos no deducibles	28	33.802	63.750
SALDO GANANCIA GRAVABLE		**84.159**	**111.896**
(-) 25% Impuesto a la renta	28	(21.040)	(27.974)
GANANCIA ANTES DE RESERVA LEGAL		**29.317**	**20.172**
(-) 10% Reserva legal	20	(2.932)	(2.017)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		**26.386**	**18.155**

Las notas explicativas 26 a 28 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Gino G. Poggi Zambrano
GERENTE GENERAL

Lcda. Maria V. Pinargote Cedeño
CONTADORA GENERAL

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESERVAS MINERAS	REVALORIZACIÓN DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	**353.462**	**84.533**	**412.085**	**131.104**	**2.849.226**	**2.923.469**	**328.451,15**	**57.526**	**7.139.857**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Transferencias de ganancias año 2017	-	-	-	-	-	-	57.526	(57.526)	-
Reserva legal año 2018	-	2.017	-	-	-	-	-	-	2.017
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	-	-	18.155	18.155
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**353.462**	**86.550**	**412.085**	**131.104**	**2.849.226**	**2.923.469**	**385.977**	**18.155**	**7.160.029**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Transferencias de ganancias año 2018	-	-	-	-	-	-	18.155	(18.155)	-
Ajuste Impuesto a la Renta 2009	-	-	-	-	-	-	(68.097)		(68.097)
Reserva legal año 2019	-	3.184	-	-	-	-	-	-	3.184
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	-	-	26.386	28.658
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**353.462**	**89.734**	**412.085**	**131.104**	**2.849.226**	**2.923.469**	**336.035**	**26.386**	**7.123.774**

Las notas explicativas 19 a 25 son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Gino G. Poggi Zambrano
GERENTE GENERAL

Lcda. Maria V. Pinargote Cedeño
CONTADORA GENERAL

CANTERAS URUZCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	31-Dic 2019	31-Dic 2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**626.483**	**(256.131)**
Clases de cobros por actividades de operación	**2.599.370**	**2.513.623**
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.301.065	2.071.476
(+) Otros cobros por actividades de operación	298.304	442.148
Clases de pagos por actvidades de operación	**(1.972.886)**	**(2.769.755)**
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.889.807)	(2.239.179)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(163.112)	(535.919)
(-) Intereses pagados	(90.513)	(106.381)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	170.546	111.724
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(575.677)**	**98.236**
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(575.677)	-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	98.236
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**17.753**	**(7.287)**
(-) Pago de préstamos	(46.579)	(109.244)
(+/-) Disminución (Aumento) de Préstamos de Accionistas por Pagar	64.332	101.956
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**68.560**	**(165.182)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.058	168.240
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**71.617**	**3.058**
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**59.244**	**56.643**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**329.215**	**404.695**
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	424.713	438.106
(+/-) Ajustes por gastos en provisiones	-	3.059
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(18.515)	(27.974)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(8.887)	(8.496)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(68.097)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**238.025**	**(717.469)**
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(258.596)	(262.942)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(306.776)	27.039
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(121.146)	239.043
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.011.618	(495.801)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(46.387)	(38.698)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(211.234)	(297.834)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	170.546	111.724
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**626.483**	**(256.131)**

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Gino G. Poggi Zambrano
GERENTE GENERAL

Lcda. Maria V. Pinargote Cedeño
CONTADORA GENERAL