

34.007

S.A

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO**

**CANTERAS URUZCA S. A.**

**AÑO 2001**

**C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA**

**AUDITOR EXTERNO**

**SC - RNAE No. 228**



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. Hemos auditado el balance general de CANTERAS URUZCA S. A., al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, basado en muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros. Una auditoría incluye también una apreciación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Creemos que nuestros exámenes nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CANTERAS URUZCA S. A., al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.

  
C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA G.  
SC - RNAE 228  
Reg. Prof. 2196  
Portoviejo, Mayo 13 del 2002.



**CANTERAS URUZCA S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**NOTAS**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE:**

<i>Caja, Bancos</i>	<b>3</b>	<b>27,566.64</b>
<i>Cuentas por cobrar</i>	<b>4</b>	<b>144,486.74</b>
<i>(-) Provisión Cuentas Incobrables</i>	<b>4</b>	<b>(151.64)</b>
<i>Inventarios</i>	<b>5</b>	<b>32,495.62</b>
<i>Pagos anticipados</i>	<b>6</b>	<b>17,165.82</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>221,563.18</b>

**ACTIVO FIJO**

	<b>7</b>	
<i>Terrenos</i>		<b>15,829.43</b>
<i>Edificios</i>		<b>15,066.48</b>
<i>Vehículos</i>		<b>148,402.35</b>
<i>Maq., Muebles, Enseres y Equipos</i>		<b>530,725.67</b>
<i>Equipos de Computación</i>		<b>28,668.83</b>
<i>Total de costo</i>		<b>738,692.76</b>
<i>Depreciación Acumulada</i>		<b>(129,799.58)</b>

**TOTAL ACTIVO FIJO**

**608,893.18**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

	<b>8</b>	
<i>Gastos Diferidos</i>		<b>1,085.22</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,085.22</b>

**TOTAL DE ACTIVOS**

**831,541.58**

*Ver notas a los Estados Financieros*

---

**NOTAS**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

<i>Proveedores</i>	<b>9</b>	<b>37,054.72</b>
<i>Documentos y Cuentas por Pagar</i>	<b>10</b>	<b>35,190.12</b>
<i>Provisiones por Pagar</i>	<b>11</b>	<b>29,899.22</b>
<i>Instituciones Públicas</i>	<b>12</b>	<b>(480.36)</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>101,663.70</b>

**PASIVO LARGO PLAZO**

	<b>13</b>	
<i>Préstamos Accionistas</i>		<b>153,439.25</b>
<i>Préstamos Bancarios</i>		<b>22,688.97</b>
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>176,128.22</b>

**TOTAL PASIVO**

**277,791.92**

**PATRIMONIO**

<i>Capital Social</i>	<b>14</b>	<b>2,480.00</b>
<i>Reserva Legal</i>		<b>608.81</b>
<i>Reserva Facultativa</i>		<b>110.91</b>
<i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i>		<b>20,000.00</b>
<i>Reserva de Capital</i>	<b>15</b>	<b>450,234.17</b>
<i>Utilidades No Distribuidas</i>		<b>9,286.57</b>
<i>Utilidad del Ejercicio</i>		

**TOTAL PATRIMONIO**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**



*Ver notas a los Estados Financieros*

**CANTERAS URUZCA S. A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(En Dólares Americanos)**

**NOTAS**

**INGRESOS**

INGRESOS NETOS	1,151,020.63
COSTO DE PRODUCCIÓN	(550,056.11)

UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	<u>600,964.52</u>
--------------------------	-------------------

**(-)GASTOS OPERACIONALES:**

Administración	(240,360.37)
----------------	--------------

Generales	(256,923.65)
-----------	--------------

UTILIDAD EN OPERACIÓN	<u>103,680.50</u>
-----------------------	-------------------

**INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES**

Otros Egresos	(36,267.42)
---------------	-------------

Otros Ingresos	3,616.12
----------------	----------

TOTAL INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES	<u>(32,651.30)</u>
--	--------------------

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u><u>71,029.20</u></u>
--------------------------------	-------------------------

(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores

(-) 15% Participación Trabajadores

Utilidad Líquida

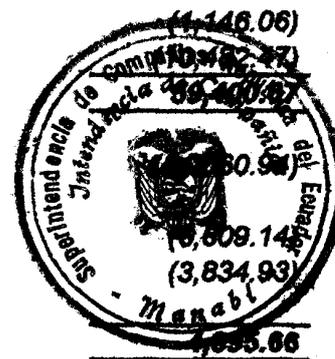
Base Reinversión

Impuesto a la Renta:

(-) 15% Base Reinversión

(-) 25% No Reinversión (15,339.73)

**SALDO UTILIDAD**



Ver notas a los Estados Financieros

**CANTERAS URUZCA S. A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(En Dólares Americanos)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Aportes Futuras Capitalización</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Utilidades No Distribuidas</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>
<b>Saldos al 1 de enero del 2001</b>	<b>2,480.00</b>	<b>608.81</b>	<b>110.91</b>	<b>20,000.00</b>	<b>408,809.86</b>	<b>6,256.87</b>	<b>1,768.91</b>
<b>Cambios efectuados:</b>							
<b>Transferencias y Ajustes</b>	-	-	-	-	<b>41,424.31</b>	<b>3,029.70</b>	<b>(1,768.91)</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	-	-	-	-	-	-	<b>71,029.20</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2001</b>	<b>2,480.00</b>	<b>608.81</b>	<b>110.91</b>	<b>20,000.00</b>	<b>450,234.17</b>	<b>9,286.57</b>	<b>71,029.20</b>

Ver notas a los Estados Financieros



**CANTERAS URUZCA S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(En Dólares Americanos)**

**EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<i>Utilidad del ejercicio</i>	71,029.20
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación</b>	
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	65,028.79
<i>Ajustes Años Anteriores</i>	42,685.10
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
<i>Aumento en Cuentas por Cobrar</i>	(13,034.35)
<i>Disminución en Inventarios</i>	22,782.78
<i>Aumento en Pagos Anticipados</i>	(10,329.35)
<i>Disminución en Otros Activos</i>	81.83
<i>Aumento en Documentos y Cuentas por Pagar</i>	14,576.31
<i>Aumento en Proveedores</i>	33,285.31
<i>Aumento en Otros Pasivos</i>	15,381.52
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>241,487.14</u>

**EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(234,020.05)
<i>Bajas y Transferencias de Activos Fijos</i>	2,842.48
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>(231,177.57)</u>

**EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

<i>Disminución de Obligaciones Bancarias</i>	(65,935.37)
<i>Préstamos de Accionistas</i>	72,880.07
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u>6,944.70</u>

**INCREMENTO DEL EFECTIVO**  
**EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO**  
**EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO**



**Las notas que se acompañan son partes integrante de los Estados Financieros**

**COMPAÑIA CANTERAS URUZCA S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2001**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

*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 cifrándonos estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de los estados financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno.*

**2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**BASES DE PRESENTACION**

*Están presentados conforme a principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del Diciembre 31 del 2000, los Estados Financieros son presentados en dólares.*



**3. CAJA**

*Al 31 de Diciembre del 2001 su saldo lo conforman los siguientes rubros:*

DETALLE	VALORES	
<b>Caja General</b>		<b>7,778.67</b>
Caja	7,778.67	
<b>Bancos</b>		<b>19,787.97</b>
Bco. del Pichincha Ahorro	9,334.02	
Bco. La Previsora Cta. 440108136 (a)	88.03	
Bco. Continental (a)	121.12	
Bco. del Pacifico	2.61	
Bco. del Pacifico Cta. Ahorro 9957553	249.14	
Bco. del Pacifico Cta. Cte. 0123666006	2,547.77	
Bco. del Pichincha	490.52	
Bco. del Pacifico Cta. 0452212-5	10,500.01	
Bco. Internacional	7,655.82	
Bco. del Pacifico	(11,201.07)	
<b>TOTAL</b>		<b>27,566.64</b>

a) El banco en mención a la fecha de elaboración de este informe se encuentra cerrado, no presta atención al público, es motivo que se encontraba al momento de su cierre.



#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a documentos y cuentas por cobrar con saldo al 31 de Diciembre del 2001.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar (clientes)	75,090.94
Reserva para Cuentas Incobrables (a)	(151.64)
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>74,939.30</b>
Préstamos y Anticipos Empleados	9,333.45
Préstamos Accionistas	(333.28)
Anticipos a Contratistas	60,395.63
<b>TOTAL</b>	<b>144,335.10</b>

a) La empresa no ha realizado nuevas provisiones durante el año 2001, para cubrir pérdidas por cuentas incobrables.

#### 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2001 presenta un saldo de US\$ 32,495.62, que comprende las existencias en bodega de materia prima, productos terminados, materiales de empaque, suministros, materiales y accesorios de partes. Los inventarios se encuentran valorados al costo.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventario Productos Terminados	25,097.93
Repuestos y Accesorios	2,250.00
Formularios de Oficina	712.64
Útiles de Oficina	475.48
Combustible	839.71
Lubricantes	655.88
Explosivos	2,464.08
<b>TOTAL</b>	<b>32,495.62</b>



## 6. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de Gastos Pagados por Anticipado, por clasificación principal, es como sigue.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Sueldo Global	(867.40)
Retenciones en la Fuente	10,266.49
IVA por Cobrar	7,768.73
<b>TOTAL</b>	<b>18,033.22</b>

## 7. ACTIVO FIJO

Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2001 para el cumplimiento de su objetivo de adquisición y explotación de minas, canteras y yacimientos, depósitos de arenas, arcillas, piedras y similares.

Los bienes de activo fijo han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las normas de contabilidad vigente en el país.

(Ver cuadro de los movimientos de activo fijos que ha tenido durante el año 2001)



**CANTERAS URUZCA S. A.**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 01/01/01	Incremento	Deducciones / Amortizaciones	Saldo al 31/12/01	% DEPREC.
<b><u>COSTO</u></b>					
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>					
Terrenos	11,029.43	4,800.00	-	15,829.43	
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>					
Edificios	15,066.48	-	-	15,066.48	5
Maquinaria, Muebles, Enseres y Equipos	310,766.03	219,959.64	-	530,725.67	10
Equipos de Computación	19,408.42	9,260.41	-	28,668.83	20
Vehículos	151,244.83	-	(2,842.48)	148,402.35	20
<b>SUBTOTAL</b>	<b>507,515.19</b>	<b>234,020.05</b>	<b>(2,842.48)</b>	<b>738,692.76</b>	
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(64,852.53)</b>	<b>(64,948.89)</b>	<b>-</b>	<b>(129,799.58)</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO, NETO</b>	<b>442,664.50</b>	<b>234,020.05</b>	<b>(2,842.48)</b>	<b>606,893.18</b>	



### 8. ACTIVO NO CORRIENTE

Corresponde a Gastos Diferidos cuyo saldo al 31 de Diciembre del 2001, es por un total de US\$ 1,085.22.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Gastos de Constitución	1,400.39
Amortización Acumulada	(315.17)
<b>TOTAL</b>	<b>1,085.22</b>

### 9. PROVEEDORES

Valores que quedaron pendientes de cancelación a Diciembre 31 del 2001 a Varios Proveedores por la compra de diversos materiales y servicios.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores Locales	37,510.45
Proveedores del Exterior	(455.73)
<b>TOTAL</b>	<b>37,054.72</b>

### 10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a facturas pendientes de pago a Diciembre 31 del 2001, de pagos anticipados de clientes e intereses por liquidar, cuya cancelación se efectuará en el año 2002.



DESCRIPCIÓN	VALORES
Intereses por Liquidar	(5,831.04)
Anticipos de Clientes	41,021.16
<b>TOTAL</b>	<b>35,190.12</b>

## 11. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y a las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados cuyos saldos al 31 de Diciembre del 2001 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
10% Participación Empleados	12,848.80
5% Participación Empleados	313.11
Décimo Tercer Sueldo	12,471.59
Décimo Cuarto Sueldo	49.54
Décimo Quinto Sueldo (a)	(83.67)
Aporte Patronal	7,152.52
Fondos de Reserva (a)	(1,486.48)
Otras Provisiones por Pagar (a)	(1,366.19)
<b>TOTAL</b>	<b>29,899.22</b>

- a) La empresa debe provisionar las obligaciones correspondientes al Décimo Quinto Sueldo, Fondo de Reserva y Otras Provisiones, al 31 de Diciembre del 2001.



## 12. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones trib. de la compañía	3,251.33
Ret. a empleados y trabajadores (a)	(3,731.69)
<b>TOTAL</b>	<b>(480.36)</b>

- a) La empresa debe provisionar las Retenciones a empleados, al 31 de Diciembre del 2001.

### 13. PASIVO LARGO PLAZO

Corresponde a las obligaciones bancarias al 31 de Diciembre del 2001 están constituidas por préstamos otorgados en divisas extranjeras por instituciones financieras, con vencimiento a periodos mayores de un año, los cuales devengan el interés bancario prevalecte en el mercado; así como de Préstamos de Accionistas con vencimientos mayores de un año. Los saldos a esa fecha son:

DETALLE	VALORES
<b>Instituciones Financieras</b>	<b>22,688.97</b>
Bco. del Pichincha	30,046.74
Bco. Continental (a)	(9,710.18)
Bco. del Pichincha	(33,363.18)
Bco. del Pacifico	41,458.34
Bco. La Previsora (a)	(19,045.65)
Bco. del Pichincha	13,302.90
<b>Préstamos de Accionistas</b>	<b>153,439.25</b>
Horacio Poggi Zambrano	75,508.98
Gino Poggi Zambrano	59,597.90
Dora Zambrano Solórzano	1,486.93
Ramón Zambrano Rodríguez	23.60
Frassia Poggi Zambrano	16,821.84
<b>TOTAL</b>	<b>176,128.22</b>

a) El banco en mención a la fecha de elaboración de este informe se encuentra cerrado, no presta atención al público.



### 14. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2001 el capital social de la compañía consiste en 62,000 acciones con un valor nominal de US\$ 0.04 cada una.

**15. RESERVA DE CAPITAL**

*A marzo 31 del 2.000 se registran las transferencias de las cuentas. Reservas por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria luego de registrarse el efecto de la aplicación de la NEC #17 a los Activos, Pasivos no Monetarios y Cuentas Patrimoniales.*

**16. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Con fecha 28 de Diciembre del año 2001 se promulgo en el registro No. 483 el tratamiento contable de la cuenta Reserva de Capital, la cual se utiliza para realizar futuras capitalizaciones y para ser compensadas con perdidas acumuladas del ejercicio si las hubiere.*

*Hasta la fecha de elaboración de este informe no existen otros eventos subsecuentes que afecten la presentación de los estados financieros en un conjunto.*

