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

INFORME DE AUDITORÍA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
0 8 NOV 2011
Ing. Romina Arteaga
PORTOVIEJO

CANTERAS DEL LITORAL S.A. CANTELIT

AÑO 2010

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

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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REGISTRO DE SOCIEDADES
0 8 NOV 2011
Ing. Romina Arteaga
PORTOVIEJO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

CANTERAS DEL LITORAL S.A. CANTELIT.

He auditado el Balance General de la Compañía ***CANTERAS DE LITORAL S.A. CANTELIT.*** *AL 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de 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 DE LITORAL S.A. CANTELIT.*** *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, 13 de Octubre del 2011

CANTERAS DEL LITORAL S.A. CANTELIT
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	NOTAS	***dic-31 2010***
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	***3***	*6.952,04*
Cuentas por Cobrar	***4***	*3.924.192,63*
Impuestos Pagados por Anticipado	***5***	*183.008,64*
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		***4.114.153,31***
ACTIVO FIJO	***6***	
Muebles y Enseres		238,11
Maquinarias y Equipos		*338.800,23*
Total de costo		***339.038,34***
Depreciación Acumulada		*(223.273,06)*
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		***115.765,28***
ACTIVOS DIFERIDOS	***7***	
Obras en Proceso		*959.588,53*
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		***959.588,53***
TOTAL DE ACTIVOS		***5.189.507,12***

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS DEL LITORAL S.A. CANTELIT
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	NOTAS	dic-31 2010
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	***8***	*1.885.630,22*
Provisiones por Pagar	***9***	*42.268,51*
Impuestos por Pagar	***10***	*60.498,07*
TOTAL PASIVO CORRIENTE		***1.988.396,80***
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones Bancarias por Pagar	***11***	*305.161,48*
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		***305.161,48***
OTROS PASIVOS		
Anticipos	***12***	*1.636.548,31*
TOTAL OTROS PASIVOS		***1.636.548,31***
TOTAL DE PASIVOS		***3.930.106,59***
PATRIMONIO		
Capital Social	***13***	*800,00*
Aportes Futuras Capitalizaciones		*1.229.000,00*
Utilidades Ejercios Anteriores		*30.049,36*
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		*(448,83)*
TOTAL PATRIMONIO		***1.259.400,53***
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		***5.189.507,12***

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS DEL LITORAL S.A. CANTELIT
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

	dic-31 2010
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	*780.799,73*
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	***780.799,73***
COSTO DE VENTAS	*(375.615,75)*
UTILIDAD BRUTA	***405.183,98***
(-) GASTOS OPERACIONALES	
Administración y Ventas	*(356.544,13)*
Gastos no Deducibles	*(68.751,26)*
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	***(425.295,39)***
Otros Ingresos	*19.662,58*
TOTAL OTROS INGRESOS	***19.662,58***
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	***(448,83)***

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS DEL LITORAL S.A. CANTELIT
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	800,00	1.429.000,00	-	30.049,36	1.459.849,36
CAMBIOS EFECTUADOS:					
DISMINUCIÓN APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN		(200.000,00)	-	-	(200.000,00)
TRANSFERENCIAS	-	-	30.049,36	(30.049,36)	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	(448,83)	(448,83)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	**800,00**	**1.229.000,00**	**30.049,36**	**(448,83)**	**1.259.400,53**

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

CANTERAS DEL LITORAL S.A. CANTELIT
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dolares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Perdida del Ejercicio	*(448,83)*
Ajustes para conciliar la Utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:	
Disminución en Aportes Furas Capitaliziciones	*(200.000,00)*
Depreciaciones	*(15.734,84)*
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Aumento en Cuentas por Cobrar	*(392.394,01)*
Disminución en Impuestos Pagados por Anticipados	*132.000,79*
Disminución en Activos Diferidos	*429.185,96*
Disminución en Cuentas por Pagar	*(1.872.707,62)*
Aumento en Provisiones por Pagar	*30.267,90*
Disminución en Impuestos por Pagar	*(4.393,67)*
Disminución en Otros Pasivos	*(140.213,05)*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	***(1.818.253,70)***
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Bajas y Transferencias de Activos Fijos	*1.714.657,06*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	***1.714.657,06***
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	*(319.780,31)*
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	*326.732,35*
EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	***6.952,04***

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

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

1. *IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA*

La compañía fue constituida el 15 de Enero del 2003, en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí – Ecuador, Marginada en la Notaría Pública Octava de Portoviejo e Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo, bajo el Numero 37 el 06 de Marzo del 2003.

Su actividad principal está destinada a Actividades de Ingeniería Civil, Extracción de materiales pétreos, construcciones de viviendas, construcciones de calles y carreteras, alquiler de maquinarias de construcción y Transporte de Combustible por Carretera.

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 Ecuatorianos de Contabilidad (NEC) y 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

El saldo de las Cuentas Caja-Banco Al 31 de Diciembre del 2010 son las siguientes:

DETALLE	VALORES	
CAJA		**6.703,60**
Caja General.	*6.703,60*	
BANCOS (a)		**248,44**
Coop.Comercio Ltda.	*130,34*	
Coop. Arco Iris.	*103,74*	
Coop. 29 de Octubre.	*14,36*	
TOTAL		**6.952,04**

a) *Integrada por aquellas cuentas de ahorros que la empresa mantiene en instituciones financieras del ámbito local para su actividad principal.*

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2010 están conformadas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Clientes (a)	*2.279.001,57*
Clientes Relacionados (b)	*1.614.720,35*
Anticipos y Prestamos Empleados (c)	30.470,71
TOTAL	***3.924.192,63***

(a) Valores correspondientes a saldos acumulados de años anteriores y facturación del presente ejercicio por concepto de servicios de construcción, transporte de Combustible, entre otros.

(b) Préstamos concedidos a Compañías Relacionadas a corto plazo por concepto de prestaciones de servicios en construcciones, alquileres, mantenimientos, compra de materiales y repuestos.

(c) Corresponde a Anticipos y Préstamos concedidos a Empleados, liquidados mensualmente en Roles de Pagos.

5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los Impuestos Pagados por Anticipado durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Iva en Compras	162.544,87
Retencion en la Fuente (a)	20.463,77
TOTAL	**183.008,64**

(a) Valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la fuente, los que utilizara como crédito fiscal para el pago del Impuesto a la Renta.

6. 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 al 31 de Diciembre 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 DEL LITORAL S.A. CANTELIT
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 01/01/10	Adiciones	Bajas - Ajustes y/o Transferencias	Saldo al 31/12/10	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Vehiculos	207.738,09	-	207.738,09	-	
Muebles y Enseres	238,11	-	-	238,11	10
Maquinarias y Equipos	1.845.347,23	-	1.506.547,00	338.800,23	10
Equipo de Computación	371,95	-	371,95	-	
SUBTOTAL	**2.053.695,38**	**-**	**1.714.657,04**	**339.038,34**	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	**(239.007,90)**	**-**	**(15.734,84)**	**(223.273,06)**	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	**1.814.687,48**	**-**	**1.698.922,20**	**115.765,28**	

7. ACTIVOS DIFERIDOS

La cuenta Activos Diferidos a Diciembre 31 del 2010, está conformada por el siguiente rubro:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obras en Proceso	959.588,53
TOTAL	**959.588,53**

Constituyen gastos realizados en obras en ejecución, los mismos que serán devengados en el momento de la liquidación de planillas.

8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar a Diciembre 31 del 2010 incluye los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Proveedores **(a)**	226.457,63
Compañías Relacionadas **(b)**	1.659.172,59
TOTAL	**1.885.630,22**

(a) *Rubro pendiente de cancelación a proveedores locales por la adquisición de materiales de construcción, combustibles y de varios servicios.*

(b) *Rubros por pagar a Compañías Relacionadas por concepto de préstamos para capital de trabajo que no genera intereses futuros.*

9. PROVISIONES POR PAGAR

Comprende las obligaciones que mantiene la compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y además Sueldos y Beneficios Sociales para los empleados al 31 de Diciembre del 2010.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Sueldos por Pagar	37.753,87
IESS por Pagar	1.928,63
Decimo Tercer Sueldo	1.200,00
Decimo Cuarto Sueldo	1.386,01
TOTAL	**42.268,51**

10. PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los valores que quedaron pendientes de cancelación al 31 de Diciembre del 2010 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Banco Comercial de Manabí	305.161,48
TOTAL	**305.161,48**

- *Corresponde a Obligación Financiera con el Banco Comercial de Manabí que se encuentra pendiente de cancelación.*

11. IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta registra los pagos pendientes con la Administración Tributaria, según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Iva por Pagar	34.484,65
Retenciones en la Fuente (a)	26.013,42
TOTAL	60.498,07

a) *Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa realizó a proveedores por adquisición de bienes y servicios prestados.*

12. OTROS PASIVOS

El saldo de Otros Pasivos es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo de Clientes	1.636.548,31
TOTAL	1.636.548,31

Corresponden a anticipos no devengados por obras, los mismos que se descontaran en el momento de efectuarse la planilla.

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la compañía a Diciembre 31 del 2010 está conformado por 800,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Ruiz Sosa Patricio Xavier	92,00	736,00
Orellana Saltos José Joel	8,00	64,00
TOTAL	**100,00**	**800,00**

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2010 y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.