

# Silvia Lopez Merino

## Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas  
I.C.R. CIA. LTDA.  
Ingeniería De Comunicaciones y Representaciones

Hemos efectuado la auditoria de los Estados Financieros adjuntos de la compañía I.C.R. CIA. LTDA. Ingeniería De Comunicaciones y Representaciones al 31 de diciembre de 2001, y de los estados conexos de utilidades, evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera por el ejercicio económico de 2001. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestras auditorias.

Efectuamos nuestras auditorias de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoria incluye evaluar tanto los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas hechas por la administración, como la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorias ofrecen una base razonable para nuestra opinión.

La Compañia prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañias de la República del Ecuador, las cuales difieren en ciertos aspectos de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de I.C.R. CIA. LTDA. Ingeniería De Comunicaciones y Representaciones al 31 de diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañias de la República del Ecuador.

Observación tributaria por separado.

  
Aud. Silvia López Merino  
AUDITORA EXTERNA  
SC-RNAE # 111  
Quito, 2 de Julio de 2002

# I.C.R CIA LTDA. Ingeniería De Comunicaciones y Representaciones

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2001

### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La Compañía fue constituida bajo las leyes del Ecuador el 13 de Noviembre de mil novecientos setenta y tres con el nombre de I.C.R. COMPAÑIA LIMITADA,

a). INGENIERIA DE COMUNICACIONES Y REPRESENTACIONES, inscrita en el Registro Mercantil con el numero dos mil seiscientos noventa y seis, el trece de Diciembre del mismo año.

El objeto social de la compañía es la fabricación, representación, venta, mantenimiento, instalación de aparatos y equipos en las ramas electrónicas y mecánicas.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron vigentes en las fechas que transcurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables esta acorde con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su reglamento, y en la ley de Compañías y sus regulaciones.

#### 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo están registradas al costo.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo, ni alargan la vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

El costo de esos activos se depreciar mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los respectivos activos.

#### 4. INVENTARIOS

Los inventarios están valorados al costo de adquisición.

### **5. Participación Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores el 15% de participación de las utilidades, siendo política de la empresa efectuar la correspondiente provisión referente a esta obligación.

### **6. Impuesto a la Renta de la Compañía**

De conformidad con Disposiciones legales vigentes la compañía provisiona el 25% en concepto de Impuesto a la Renta.

## **7. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS**

Auditoria Externa durante el examen realizado, tomo como muestra las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación:

### **1. CAJA BANCOS**

#### Efectivo y equivalencias en efectivo

Al 31 de diciembre de 2001, esta cuenta está conformada por:  
CUENTAS

Caja Chica	200,00
Bancos	7.265,57
<hr/>	
Total Caja Bancos	7.465,57

La empresa posee para su manejo cuentas en moneda extranjera depositados en el Banco del Pichincha y Lloyds Bank, Auditoria Externa procede a conciliar la cuenta bancaria con la correspondiente cuenta contable.

### **2. CUENTAS POR COBRAR**

#### **CLIENTES**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2001 es el siguiente:

CUENTAS	
Datacomp S.A.	44.67
General Air.	3.545.40
Fernando Alemán	52.982.75
Icaro	851.54
Comisión de Transito del Guayas	15.00
Tame	17.02
Armada del Ecuador	84.48
F.A.E	163.76

Aronem Air Cargo S.A	108.208.55
Otelcel	0.04
<b>TOTAL</b>	<b>165.913.21</b>

### 3. DEUDORES VARIOS

Detalle al 31 de Diciembre de 2001 es:

#### CUENTAS

Ing. Luis Alemán	0.01
Eva María Alemán	1.81
Mario Endara	214.00
Lat Internacional	135.72
Nancy Garcia	1.81
Oscar Hermosa	137.13
Richardson Electronica	19.16
MB &Co.	44.89
Dictaphone	336.28
Perkin Elmers	47.31
Adolfo Torres	195.00
Patricia Vasco	20.00
Socios	3.18

<b>TOTAL</b>	<b>1.156.30</b>
--------------	-----------------

### 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle es el siguiente:

#### CUENTAS

Impuestos Anticipados	2.509.02
Impuesto al Valor Agregado	2.895.13

<b>TOTAL</b>	<b>5.404.15</b>
--------------	-----------------

## INVENTARIOS

DESCRIPCION	COSTO
RICHARDSON ELECTRONIC	26.04
DICTAPHONE	24,323.10
DEP. TECNICO REPUESTOS	261.10
LAMBDA ELECTRONICS INC.	121.08
SEA	2,891.60
DAYTON GRANGER	420.66
SENSOR SYSTEMS	1,607.66
SIGTONE INC.	182.50
F.A. REP	3,216.36
REPUESTOS ROCKWELL INTER	15,499.57
ACCESORIOS W.B. & COMPANY	1,200.76
AMERICAN TECHNICAL CERAMICS	1,189.45
S-TEC CORPORATION	536.32
DALLAS AVIONICS	11,113.74
DYNAMETRIC	1,035.01
MAXON	800.09
MARTEN ELECTRONICS	81.50
HARRIS	8,710.57
TYTON Y COSMOS	29,593.66
ECI TELECOM	109,154.95
PERKIN ELMER	1,066.78
EG&G	2,488.52
DELL	2,406.49
BENDER AIRCRAFT	565.60
CEIA	10,258.97
	228,752.08

6.-

## PLANTA Y EQUIPO

COSTO	Saldo al		Saldo al 31 Dicbre 2001
	1 de Enero 2001	ENTRADAS	

MUEBLES Y ENSERES	3,822.21		(732.35)	3,089.86
HERRAMIENTAS	8,617.64	1,356.36	(47.62)	9,926.38
VEHICULOS	54,817.92	41,037.50	(54,817.92)	41,037.50
COMPUTADORES	5,307.15	1,474.60	(226.14)	6,555.61
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>72,564.92</b>	<b>43,868.46</b>	<b>(55,824.03)</b>	<b>60,609.35</b>

MENOS

DEPRECIAACION ACUMULADA

MUEBLES Y ENSERES	(1,805.44)	734.14	(322.63)	(1,393.93)
HERRAMIENTAS	(1,934.14)	47.62	(2,261.54)	(4,148.06)
VEHICULOS	(44,632.35)	54,817.92	(16,341.20)	(6,155.63)
COMPUTADORES	(1,910.04)	245.05	(1,016.16)	(2,681.15)
	<b>(50,281.97)</b>	<b>55,844.73</b>	<b>(19,941.53)</b>	<b>(14,378.77)</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de la cuenta al 31 de Diciembre de 2001 es el siguiente:

### CUENTAS

Ing. Luis Alemán	123.408.25
Trans Air System	385.60
Rockwell International	154.56
DELL	3.096.00
CEIA	2.100.00
Perkin Elmers	643.40
Mariela Mera	40.00
Andrea Electronic	295.00
Godrich	3.063.31
Harris	338.85
Dallas Avionics	1.052.93
Newark Electronics	2.231.09
Aviation Instrument Services	178.50
Avionics Communications Inc.	399.00
EG & G	77.533.81
Su Mundo	547.59
Eci Telecom	87.892.00
Sea	2.600.00
Ing. Guillermo Angulo	184.25
Manuel Lima	163.24
<b>TOTAL</b>	<b>306.307.38</b>

## 8. BENEFICIOS SOCIALES

El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre de 2001 es el siguiente:

### CUENTAS

Décimo Tercer Sueldo	265.45
Décimo Cuarto Sueldo	89.99
<b>TOTAL</b>	<b>355.44</b>

## 9. ANTICIPO CLIENTES

El detalle al 31 de Diciembre de 2000 es el siguiente:

CUENTAS	
F.A.E	3.204.18

## 10. IMPUESTOS POR PAGAR

CUENTAS	
Retención en la Fuente	625.08

## CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía I.C.R. Compañía Limitada, Ingeniería De Comunicaciones y Representaciones al 31 de Diciembre de 2001, es de cuatro mil dólares (\$4.000).

## RESERVA LEGAL

La ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero esta puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir perdidas en las operaciones.

**I.C.R. COMPAÑIA LIMITADA**

**Ingeniería de Comunicaciones y Representaciones**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

<b>ACTIVOS</b>		<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	NOTA No.	<b>Pasivos Corrientes</b>	NOTA No.
Caja Bancos		7.465.57	
<b>Cuentas Por Cobrar</b>			<b>Documentos y Cuentas por Pagar</b>
Clientes	1	165.913.21	Cuentas Por Pagar
(-) Provision Cuentas Dudosos Cobro		(-0.13)	Impuestos por Pagar
Deudores Varios	2	1.158.30	Obligaciones iess
Impuestos Anticipados	3	2.509.02	Beneficios Sociales
Gastos Anticipados	4	2.376.40	Anticipo Clientes
Crédito Tributario		2.895.13	Dividendos Por Pagar
Inventarios	5	228.752.08	
Planta y Equipo Neto	6	46.230.58	<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>
			Capital y Reservas
			Reserva Legal
			Reserva Facultativa
			Depositos Para Capitalización
			Reexpresión Monetaria 2000
			Perdida Ejercicios anteriores
			Resultado Exposición Inflación
			Reserva de Capital
			Utilida del Ejercicio
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>457.298.16</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
			<b>457.298.16</b>

I.C.R. CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE CAJA

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2001

FLUJO DE CAJA EN OPERACIONES

UTILIDAD NETA 2001	27.731.07
--------------------	-----------

Cambios Netos en Activos y Pasivos

Cuentas por Cobrar	7,00
Pagos Anticipados	81.740.63
Cuentas por Pagar	(79.219.11) 2.528.52

CAJA NETA PREVISTA PARA OPERACIONES	30.259.59
-------------------------------------	-----------

FLUJO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Caja o equivalente de caja al inicio del año	9.117.78
Disminución de caja	1.652.21

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	7.465.57
---	----------

I.C.R. CIA. LTDA  
INGENIERIA DE COMUNICACIONES  
Y REPRESENTACIONES

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2001

DETALLE	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	REEXPRESIÓN MONETARIA	DEPOSITOS CAPITALIZAC.	PERDIDA EJERCICIO	RESULTADO POR EXPOSIC. DE CAPITAL ANTERIOR	RESERVA A LA INFLAC.	UTILIDADES/ DISPONIBLES
SALDO 31.12.2000	4,000	707.96	191.17	13.517.99		0,10 (81.830.92)	15.356.95	150.716.85	14.360.38
Asignacion Accionistas									(13.642.36)
Asignacion Reserva Legal		718.02							(718,02)
Utilidad del Ejercicio									27.731.07
SALDOS 31.12.2000	4,000	1.425.98	191.17	13.517.99		0,10 (81.830.92)	15.356.95	150.716.85	27.731.07