



Auditoría Externa-Cálculo Actuarial para Jubilación Patronal  
Contabilidad y Asesoramiento Tributario

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES  
SOCIOS  
DE CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**

1.- Hemos auditado el Balance General adjunto de CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo, que les son relativos 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 los mismos en base a nuestra auditoría.

2.- Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría, de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye en base a pruebas selectivas el examen de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general.

3.- En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera de CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Atentamente,

**Econ. José M. Guerra**  
**GERENTE GENERAL**  
**AUDICOMEX CIA. LTDA.**  
**REGISTRO RNAE N° 215**  
Quito, 22 de mayo del 2002

**CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 de Diciembre del 2001**

Expresado en USD

<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos	Nota N° 3	61,486.64	Cuentas por Pagar	Nota N° 7	91,897.00
Inversiones	Nota N° 4	107,052.66	Obligaciones Fiscales	Nota N° 8	211.84
Cuentas por Cobrar	Nota N° 5	49,485.29	Pasivos Acumulados	Nota N° 9	549.91
			<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>92,658.75</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>218,024.59</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>92,658.75</b>
			<b>PATRIMONIO</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	Nota N° 6	188,063.20	Capital Social		400.00
Depreciación acumulada	Nota N° 6	-64,816.33	Reserva Legal		140.95
			Reserva Capital		71,162.46
			Aportes Futuras Capitalizaciones		166,679.81
			Resultados Ejercicio		10,229.49
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>123,246.87</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>248,612.71</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>341,271.46</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>341,271.46</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

**CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 de Diciembre del 2001**

**Expresado en USD**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>330,610.09</b>
Conjunto Arrayanes	165,768.34	
Fise	639.16	
Huertos de Nayón	156,034.27	
Urbanización El Ingenio	8,168.32	
<b>&lt;COSTO DE VENTAS&gt;</b>		<b>-258,808.36</b>
Materiales Directos	-84,760.35	
Contratistas	-88,517.92	
Mano de Obra Directa	-16,934.58	
Servicios Comprados	-32,118.42	
Suministros	-30,898.77	
Depreciaciones	-5,578.32	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>71,801.73</b>
<b>Gastos de administración</b>		
Remuneraciones	-15,000.46	
Servicios comprados	-14,753.40	
Suministros	-1,787.62	
Depreciaciones	-15,972.92	
Otros Gastos	-9,929.81	
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>-57,444.21</b>
<b>Otros Ingresos y Otros Egresos</b>		
Otros Ingresos	2,424.84	
Multas a empleados	303.02	
Utilidad Venta Activo fijo	2,121.82	
Otros Egresos No Operacionales	-6,552.87	
Gastos Financieros	-6,552.87	
<b>Total Otros Ingresos y Otros Egresos</b>		<b>-4,128.03</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>10,229.49</b>

**Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros**

**CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2001**

**Expresado en USD**

<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>TOTALES</b>
Recibido de clientes	382,986.22
Pagado a Proveedores y Empleados	-378,338.33
Otros Ingresos	303.02
Gastos Financieros	-6,552.87
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-1,601.96</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Venta Inversiones	147,830.46
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-4,579.56
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>143,250.90</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Dividendos pagados	-80,204.98
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-80,204.98</b>
<b>AJA Y EQUIVALENTES EN CAJA:</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETA DURANTE EL AÑO</b>	<b>61,443.96</b>
<b>COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>42.68</b>
<b>FIN DEL AÑO</b>	<b>61,486.64</b>

**Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros**

**CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2001**

Expresado en USD

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	APORTES FUT CAPITALIZ	RESULTADO EJER ANTER	RESULTADOS EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-12-2000	80.00	140.95	71,161.76	320.00	26,283.47	53,921.51	151,907.69
Reclasificación a resultados anteriores					53,921.51	-53,921.51	0.00
Incremento de capital social	320.00			-320.00			0.00
Ajuste Reserva de Capital			0.70				0.70
Distribución utilidades ejercicios anteriores					-80,204.98		-80,204.98
Reclasificación Cuentas por Pagar Proyectos				166,679.81			166,679.81
Resultados Ejercicio 2001						10,229.49	10,229.49
<b>Saldo al 31-12-2001</b>	<b>400.00</b>	<b>140.95</b>	<b>71,162.46</b>	<b>166,679.81</b>	<b>0.00</b>	<b>10,229.49</b>	<b>248,612.71</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

**CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA., es una compañía anónima constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador que se regirá por las leyes ecuatorianas respectivas, en base a sus estatutos y reglamentos. La Escritura pública se encuentra protocolizada el 5 de junio de 1987 en una compañía limitada.

Dentro del objetivo social de la compañía, están las actividades relacionadas con la construcción y planificación de obras de ingeniería y arquitectura en el país.

**NOTA 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los más importantes principios y prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros de acuerdo a principios contables de aceptación general (P.C.G.A), y a normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.)

**a. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, y expresados en dólares norteamericanos de acuerdo a disposiciones legales y tributarias vigentes desde abril del 2000.

**b. INGRESOS**

La compañía mantiene sus ingresos en relación con la construcción de obras de ingeniería y arquitectura en el país, las mismas que se resumen a continuación:

Conjunto Arrayanes	165.768,34
Fise	639,16
Huertos de Nayón	156.034,27
Urbanización El Ingenio	8.168,32
<b>Total Ingresos</b>	<b>330.610,09</b>

**c. CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA**

La compañía al mantener su contabilidad expresada en dólares norteamericanos su movimiento corresponde a cuentas relacionadas con esta moneda, razón por la cual sus estados financieros no presentan ningún tipo de conversión en relación a otra moneda internacional.

**d. PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA**

Para calcular el 25% de Impuesto a la Renta, la compañía debe tomar en consideración lo señalado en el artículo 36 del Registro Oficial # 484 en el que se establece que se restará de la utilidad del ejercicio la participación del 15% de las Utilidades de los Trabajadores, de igual manera debe sumar los gastos no deducibles, que para el presente caso deberá tomarse en cuenta lo estipulado en el artículo 26 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario y sus reformas, publicado en el Registro Oficial # 484 de 31 de diciembre del 2001, en el que manifiesta "las multas e intereses por infracciones o mora tributaria o por obligaciones con los institutos de seguridad social y las multas impuestas por autoridad pública, deben considerarse como gastos no deducibles.". La compañía al 31 de diciembre del 2001 presenta una utilidad del ejercicio de USD 10.229,49.

**e. LEY DE FACTURACION**

La compañía debe cumplir con los requerimientos estipulados en el Reglamento de Facturación emitido por el Servicio de Rentas Internas, para respaldar tanto sus movimientos contables como los tributarios, ya que presenta ciertas deficiencias que influyen en sus resultados.

**f. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES**

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio 2001, antes de impuestos.

**g. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, en las compañías limitadas deben determinar un 5% de las utilidades líquidas de cada ejercicio para formar un fondo de Reserva Legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del Capital Social.

**CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de Diciembre del 2001**

**Expresado en USD**

**Nota N° 3**  
**Caja y Bancos**

<b>Bancos</b>	
Produbanco dólares	43,234.44
Citibank dólares	18,252.20
<b>Caja y Bancos</b>	<b>61,486.64</b>

**Nota N° 4**  
**Inversiones**

Produfondos	151.91
Transferencias Ladefic	106,900.75
<b>Inversiones</b>	<b>107,052.66</b>

**Nota N° 5**  
**Cuentas por Cobrar**

Cientes	590.00
Canje por liquidar el ingreso	15,211.33
Anticipo compras y gastos	30,502.97
Retenciones en la Fuente	1,670.21
IVA en ventas	1,510.78
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>49,485.29</b>

**Nota N° 6**  
**Propiedad, Planta y Equipo**

Equipo de Transporte	49,621.66
Equipo de computación	2,350.96
Equipo de Oficina	310.00
Muebles y Enseres	24,073.04
Equipo de Comunicación	507.00
Instalaciones	1,489.43
Herramientas	3,798.35
Equipos de construcción	30,059.62
Edificios	54,106.44
Terrenos	21,746.70
Depreciación acumulada	-64,816.33
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>123,246.87</b>

**Nota N° 7**  
**Cuentas por Pagar**

Sul América	126.00
Arq. Hernán Batlle	69,050.32
Ing. Antonio Batlle	6,825.82
Urb. Arrayanes	15,894.86
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>91,897.00</b>

**Nota N° 8**  
**Obligaciones Fiscales**

Retención a terceros 1% (*)	211.84
<b>Obligaciones Fiscales</b>	<b>211.84</b>

(\*) El IVA de Diciembre del 2001 no está declarado hasta la emisión de nuestro informe.

**Nota N° 9**  
**Pasivos Acumulados**

Sueldos por pagar	271.00
Décimo Tercer Sueldo	232.59
Décimo Cuarto Sueldo	45.04
Otros Pasivos	1.28
<b>Pasivos Acumulados</b>	<b>549.91</b>

**Nota N° 10**  
**Capital social**

Antonio Batlle	388.00
Rodrigo Batlle	6.00
Gloria Batlle	6.00
<b>Capital social</b>	<b>400.00</b>

El capital social está dividido en 10.000 participaciones de USD 0,04 cada una.

**Nota N°11**  
**Eventos Subsecuentes**

Durante la recepción de datos relativos a los balances cortados a 31 de diciembre del 2001, y la entrega del presente informe (22 de mayo del 2002), no se han presentado eventos que en opinión de la administración ameritan revisión.