

26459

AUDITOR EXTERNO
SUCRE 214 ENTRE
PEDRO CARBO Y
PICHICHA OF. 103
TELF: 517-514, 519-274
CASILLA: 09-01-5946
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

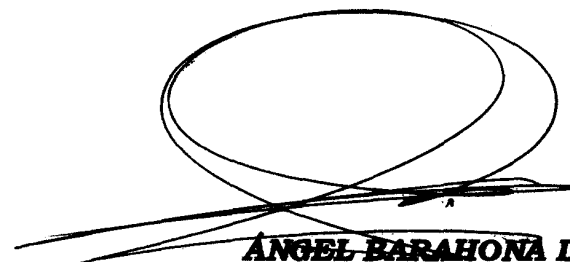
A los accionistas
"APLITEC S.A."
Guayaquil - Ecuador

- 1) He efectuado la auditoria del Balance General de " APLITEC S.A." , al 31 de diciembre del 2.001 y de los estados conexos de resultados, estado de evolución de patrimonio y cambios de la posición financiera por el año terminado a esta fecha, expresados en dólares estadounidenses. La preparación de estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la gerencia de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoria.
- 2) Mis exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de las evidencias que respaldan las cifras y revelaciones en los estados financieros. También una auditoria incluye la evaluación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que la auditoria efectuada proporciona bases razonables para nuestra opinión.
- 3) La compañía AL 31 de Diciembre del 2.001 no ha constituido provisión alguna para las cuentas de difícil cobro, cuyos saldos constituyen el 21 por ciento del total de la cartera, debido a que sus asesores legales consideran que dichos saldos son recuperables por la vía legal.



- 4) La compañía al 31 de diciembre del 2.001 tiene una contingencia de \$ 5'387.355,18 en garantías otorgadas a los clientes; las mismas que podrían afectar significativamente el flujo de caja de la empresa en caso que no se cumplan los contratos en las fechas estimadas.
- 5) En mi opinión excepto por lo expuesto en los párrafos anteriores, los estados financieros anteriormente referidos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "APLITEC S.A." al 31 de diciembre del 2.001 de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Abril, 24 del 2.002
Guayaquil - Ecuador



ÁNGEL BARAHONA LASTRE
LICENCIA PROFESIONAL N°. 3376
SUPERINT. DE COMPAÑÍA N°. SC-RNAE 130

APLITEC S.A.
Balance General
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2.001

(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	
CORRIENTE		
Efectivo	A	4,377.38
Inversiones	B	19,681.19
Cuentas por cobrar	C	1,410,681.83
Inventarios	E	205,892.45
Pagos anticipados	F	146,097.84
Otros Activos Corrientes	G	991,650.69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>2,778,381.38</u>
FIJO	K	596,597.50
ACTIVOS DIFERIDOS	L	27,791.35
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>3,402,770.23</u></u>
PASIVO		
CORRIENTE		
Sobregiro Bancario	AA	101,564.72
Cuentas por pagar	CC	1,709,815.49
Impuestos por pagar	DD	13,422.78
Gastos Acumulados por pagar	EE	31,654.08
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		<u>1,856,457.07</u>
PASIVOS A LARGO PLAZO		<u>42,377.34</u>
		<u>1,898,834.41</u>
PATRIMONIO		
Capital		1,000,000.00
Reserva Legal y Facultativa		3,437.17
Reservas de Capital		477,277.78
Utilidad del ejercicio		23,220.87
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>1,503,935.82</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>3,402,770.23</u></u>

Ing. Marcela Minchala.
Gerente General

C.B. Maria Fernanda Buestan
Contadora

APLITEC S.A.
Estado de Resultados
Año Terminado el 31 de Diciembre del 2.001

(Expresado en Dólares)

INGRESOS NETOS

Ventas	2,509,250.04	
(-)Descuentos	- 31,737.68	
(-)Devoluciones	- 830,290.41	1,647,221.95

Otros Ingresos		25,501.18
----------------	--	-----------

TOTAL INGRESOS NETOS

1,672,723.13

Costo de ventas

Apliobras	700,428.18	
Aplitec	96,925.33	
Apliservi	199,942.58	
Aplimaq	221,075.95	
Costos Indirectos	24,440.75	
Costos de Garantías	728.12	1,243,540.91

UTILIDAD BRUTA

429,182.22

GASTOS OPERACIONALES

Ventas	51,593.59
Administración	328,918.52
Financieros	12,245.23

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

392,757.34

UTILIDAD DEL EJERCICIO

36,424.88

15% Participación Laboral	5,463.73
---------------------------	----------

Impuesto a la Renta	7,740.28
---------------------	----------

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

23,220.87

Ing. Marcela Minchala.
Gerente General

C.B. Maria Fernanda Buestan
Contadora

APLITEC S.A.

**Estado de Evolución del Patrimonio
Año Terminado el 31 diciembre del 2.001**

(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS DE CAPITAL		APORTE FUTURO	RESERVAS		UTILIDAD Y/O PERDIDA ACUM.	TOTAL EVOL. PATRIMONIO
	ACCIONES	DOLARES	RESERVA	PATRIM.		LEGAL	FACULT.		
Al 31 de Diciembre de 2.000	80200	80,200.00		477,277.78	420,780.23			3,437.17	981,695.18
Más (menos) Transacciones durante el año:									
Incremento año 2.001	919800	919,800.00				343.72	3,093.45		923,237.17
Usos año 2.001					-420,780.23			-3,437.17	-424,217.40
Utilidad del Ejercicio								23,220.87	23,220.87
Saldo al 31 de Diciembre 2.001	<u>1000000</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>477,277.78</u>	<u>0.00</u>	<u>343.72</u>	<u>3,093.45</u>	<u>23,220.87</u>	<u>1,503,935.82</u>

APLITEC S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Año Terminado el 31 de diciembre del 2.001

(Expresado en Dólares)

Flujos de efectivo en actividades Operativas:

Utilidad neta antes de impuestos 36,424.88

Depreciación y Amortizaciones

42,640.06

Efectivo provenientes Actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

79,064.94

Aumentos en cuentas por cobrar a clientes y otros - 643,195.65

Disminución en inventarios 4,388.74

Aumentos en pagos anticipados - 115,190.09

Aumentos en otros Activos - 767,674.40

Aumentos en cuentas por pagar proveedores 1,031,618.13

Aumentos en Gastos Acumulados 23,059.04

Flujo de efectivo antes de la partida ordinaria

- 466,994.23

Efectivo neto Provenientes de actividades Operativas

387,929.29

Flujo de efectivo en actividades de Inversión:

Aumento de Activos Diferidos - 29,966.41

Compra de Muebles Enseres - 7,703.98

Compra de Equipos de Computacion - 12,590.42

Compra de Equipo de Comunicación - 2,321.98

Compra de Libros - 355.20

Compra de Equipo para Maquinaria - 41,008.86

Compra de Herramientas - 4,639.44

Compra de Vehículos - 14,682.87

Efectivo neto usado en actividades de inversión

- 113,269.16

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:

Pagos de pasivos a largo plazo - 5,000.00

Prestamos a terceros 13,500.00

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

8,500.00

Disminución neto en efectivo y sus equivalentes

- 492,698.45

Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo

415,192.30

Efectivo y sus equivalentes al final del periodo

- 77,506.15

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Cajas General 1,500.00

Caja Recaudadora 31.01

Caja Transitoria 990.00

Caja chica Obras Codeloro 1,498.29

Caja Chica Obras Florida 305.17

Banco del Pacifico 5.44

Banco Bolivariano 47.47

Banco de Guayaquil -95,516.72

Banco del Pichincha -6,048.00

Banco de Guayaquil repos 19,605.35

Inversión Administración de Fondos 75.84

Total Fondo de Efectivo -77,506.15

APLITEC S.A.

Notas a los Estados Financieros Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.001

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Descripción de Actividades

" APLITEC S.A. " la Compañía está constituida en Guayaquil, Ecuador desde Abril 30 de 1985 y su actividad, de acuerdo con su objeto social, es de dedicarse al estudio, diseño, construcción, instalaciones, montaje, y mantenimiento de sistemas mecánicos, eléctricos, obras de ingeniería civil, industrial, redes telefónicas. A la importación, exportación, comercialización y venta de piezas, partes y equipos mecánicos eléctricos y electrónicos, y en general aquellos utilizados en la industria y en la construcción. Además elaborara sistemas de computación para la industria, el comercio, la banca, etc.

Bases de Presentación

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y leyes promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

Cuentas por cobrar

Este rubro incluye facturas de clientes contabilizadas por ventas realizados pendientes de cobro, prestamos y anticipos a funcionarios y empleados.

Inventarios

Los inventarios corresponden a partes, componentes, repuestos y suministros de ferretería para utilizarlos en las obras y trabajos de mantenimientos a realizar, valorizados al costo promedio al 31 de diciembre del 2.001. La compañía lleva sus registros sobre la base del inventario perpetuo. todos los inventarios fueron valuados conforme a procedimientos de años anteriores.

Gastos anticipados

Estos valores corresponden a impuestos y seguros pagados por anticipados que la empresa devengará en el año 2.002

Muebles y Equipo

Están registrados al costo de adquisición mas las revalorizaciones establecidas en el Sistema de Corrección Monetaria. El costo y las revalorizaciones unificados son depreciadas de acuerdo con el método de "línea recta" en función de los años de vida útil estimada como sigue:

	<u>Años</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Computación	5
Equipos de Comunicación	10
Otros activos fijos	10

El valor de la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados es rebajado de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el período en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en los resultados del período y las mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva se capitalizan.

Capital social

La Junta General Universal y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de Abril del año 2.001 decidieron el Aumento de Capital y Reformas a los Estatutos Sociales de APLITEC S.A., el mismo que fue elevado a escritura publica en la Notaria Trigésima Novena del Cantón Guayaquil el 17 de Mayo del 2.001 incrementándose el capital en \$919.800,00 canceladas en un 34.77 % mediante compensación de créditos y el saldo a 2 años plazos.

Al 31 de Diciembre del 2.001, el capital social de la Compañía esta representado por 1'000.000 acciones ordinarias de \$ 1,00 de valor nominal unitario

Reserva de Capital

Incluye los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y la devaluación de las cuentas Capital y Reservas, imputadas Inicialmente a la cuenta Reserva por Revalorización de Patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión Monetaria a la cuenta "**Reserva de Capital**".

Normas y procedimientos para capitalización de saldos de las cuentas reserva de capital y reserva por valuación

De acuerdo a resolución No.01.Q.ICL.017 de la Superintendencia de Compañías Los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital, reserva por valuación podrán capitalizarse previa resolución de la junta general de socios o accionistas, atendiendo primeramente la compensación de saldos deudores si las hubiere en cuentas patrimoniales

Capitalización de la cuenta reserva de capital el saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las perdidas acumuladas inclusive las del ultimo ejercicio económico concluido si las hubiere y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o podrá ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la empresa, este saldo no podrá ser distribuido como utilidades ni utilizarse para cancelar saldo pendiente de capital suscrito y no pagado.

Capitalización de la cuenta reserva por valuación el saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizada en la parte que exceda al valor de las perdidas acumuladas inclusive las del ultimo ejercicio económico concluido si las hubiere o podrá ser devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía, este valor no podrá ser distribuido como utilidades, ni utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado

Compensación de perdidas las perdidas que se registren al cierre de un determinado ejercicio económico podrá ser contablemente compensadas e inclusive las acumuladas de ejercicios anteriores con el saldo acreedor de la cuenta **reserva de capital**, si después de esta compensación permaneciera saldo deudor en las cuentas perdidas acumuladas, únicamente por este motivo podrá dicho saldo ser compensado con el valor acreedor de la cuenta **reserva por valuación**, esta decisión deberá ser aprobada o ratificada por la junta general de socios o accionistas que se reúna para conocer y aprobar los estados financieros

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Eventos Subsecuentes

Entre Diciembre 31 de 2.001 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (Abril, 2.002) no se han producidos situaciones que en opinión de la administración de la Compañía podrían tener un efecto importante sobre dichos estados financieros. Salvo contingencias ejecutadas y que no fueron reveladas por la compañía.

APLITEC S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.001

A - EFECTIVO

CAJAS		1	4,324.47
Cajas General	1,500.00		
Caja Recaudadora	31.01		
Caja Transitoria	990.00		
Caja chica obras Codeloro	1,498.29		
Caja Chica Obras Florida	305.17		
BANCOS			52.91
Banco del pacifico	5.44		
Banco Bolivariano	47.47		
TOTAL EFECTIVO			<u>4,377.38</u>

1.- Estos valores son Fondos para gastos varios

B-INVERSIONES

			19,681.19
Banco de Guayaquil repos	19,605.35		
Inversion Administracion de Fondos	75.84		
TOTAL INVERSIONES			<u>19,681.19</u>

C- CUENTAS POR COBRAR

			1,410,681.83
Cientes	758,490.68	1	
Accionistas	276,523.43	2	
Depositos en Garantia	44,021.69	3	
Compañias Filiales	65,540.54	4	
Anticipos a Colaboradores	9,013.29		
Prestamos a Empleados	5,010.45		
Prestamos a Contratista	773.90		
Anticipos a Contratistas	60,035.99		
Anticipos proveedores	194,188.86		
Varios	8,262.52		
(-)Provision para cuentas Incobrables	-11,179.52		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR			<u>1,410,681.83</u>

APLITEC S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.001

- 1) Corresponden a facturas de clientes por ventas realizadas pendiente de cobro
- 2) Corresponde a saldo pendiente por cobrar en aumento de capital año 2001
- 3) Constituyen 5% de Garantías de contratos Pendientes de entrega
- 4) Corresponden a desembolsos realizados por Aplitec S.A. por conceptos de gastos de de Empresas Filiales saldos que no devengan intereses y que según la Gerencia de la compañía espera que sean cobrados a corto plazo

<u>E.- INVENTARIOS</u>		205,892.45
Fungibles	6,341.28	
Materia Prima	85,420.21	
Suministros	57,304.66	
Productos en Proceso	13,522.94	
productos terminados	43,303.36	
TOTAL INVENTARIOS		<u>205,892.45</u>

<u>F.- PAGOS ANTICIPADOS</u>	1	146,097.84
Impuesto a la Renta	831.32	
Impuesto a la Renta año 2000	224.30	
Iva credito tributario	125,584.74	
Credito Tributario Impto. a la Renta	15,908.68	
Retención en la fuente	2,590.51	
Seguros	958.29	
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS		<u>146,097.84</u>

1) Impuestos y gastos que la empresa devengara en el año 2.002

<u>G.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES</u>		991,650.69
Construccion en Proceso	991,650.69	
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		<u>991,650.69</u>

APLITEC S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.001

K- PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPO

Edificios	548,325.58	
Equipo de Computación	45,994.53	
Maquinarias	90,429.85	
Equipos	63,402.93	
Libros	861.00	
Vehiculos	14,682.87	
Muebles y Equipos de oficina	29,828.96	
Equipos de comunicación	8,229.68	
Herramientas	24,193.65	825,949.05
(-) Depreciación Acumulada		-229,351.55
TOTAL PROPIEDAD MAQ. Y EQUIPO		596,597.50

L- ACTIVOS DIFERIDOS

Inventario de Uniformes	2,202.53	27,791.35
Reparaciones de Edificio	3,592.38	
Mejoras en equipos de sistema	24,171.50	
(-) Amortización Acumulada	-2,175.06	
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		27,791.35

AA- SOBREGIRO BANCARIO

Banco de Guayaquil	95,516.72	101,564.72
Banco del Pichincha	6,048.00	
TOTAL SOBREGIRO BANCARIO		101,564.72

CC- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	40,296.58	1,709,815.49
Contratistas	7,840.07	
Anticipos por Construcción en Proceso	1,581,058.77	1
Tarjetas de Credito	3,644.83	
Terceros	73,477.88	
Colaboradores	3,497.36	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1,709,815.49

APLITEC S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.001

1) Codeloro.- 40 % Anticipo a Construcción canal aducción, obras conexas, sifon invertido canal principal correspondiente al proyecto del sistema de riego Presa TAHUIN con el plazo de 240 días contados de la fecha del anticipo \$ 1'115.798,29.

Ecapag.-Anticipo para importacion e instalacion de una electrobomba de \$372.709,57

DD.- IMPUESTOS POR PAGAR	1	13,422.78
Retencion en la Fuente	7,964.28	
IVA retenido	5,458.50	
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		13,422.78

1) Impuestos retenidos en los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2.001 y cancelados en los días 12 y 15 Abril/2002

EE.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	31,654.08
15% Participacion Laboral	5,544.29
Nomina por Pagar	187.19
I.E.S.S.	11.14
Caja Chicas Obras	1,270.79
Varios Servicios	21,040.67
Bonos Comisiones	3,600.00
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	31,654.08

JJ.- PASIVOS A LARGO PLAZO POR PAGAR	42,377.34
F.Zenck	9,000.00
N.Delgado	33,377.34
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO POR PAGAR	42,377.34