



ALVARADO ORTIZ
CONSTRUCTORES CIA. LTDA.

R.U.C. 1890141281001

Ambato, 17 de Mayo del 2001

Oficio N° AOC-052-2001

2000

Señor Dr.
César Ayala Russo
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto al presente, estoy remitiendo el Informe de Auditoría Externa correspondiente al Ejercicio Económico del año 2000 de ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA. con expediente N° 37.288-97.

Por la favorable atención que se digne dar al presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,


ALVARADO ORTIZ
CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
Manita GARCIA M.
Ing. José Alvarado
R.U.C. 1890141281001
GERENTE GENERAL



patricio ponce sevilla
contador público autorizado

INDICE

1 DICTAMEN DEL AUDITOR

2 BALANCE GENERAL

2.1 ACTIVOS

2.2 PASIVOS

3 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

4 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

5 ESTADO DE VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

6 ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8 HOJA DE RECLASIFICACIONES

patricio ponce sevilla
contador público autorizado

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Ambato, 17 de mayo del 2001

A los señores Socios y miembros de la Junta General de **ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**

1.- He auditado el Balance General adjunto de **ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2000 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en la Posición Financiera, Estado de Variación del Capital de Trabajo y Estado de Evolución del Patrimonio, por el año terminado a esa fecha, éstos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en mi auditoría.

2.- Mi auditoría fue efectuada con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basado en 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 administración, como una evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

3.- En mi opinión los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2000 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



C.P.A. Patricio Ponce S.
REG. FNCE. No. 11557
REG. SC-RNDE No. 118

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVO	2000
ACTIVO CORRIENTE	
CAJA BANCOS	10,766.59
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Clientes	22,925.31
INVENTARIOS Suministros y materiales	4,859.53
IMPUESTOS ANTICIPADOS	12,164.40
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	50,715.83
ACTIVO FIJO	
PRPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	733,998.39
TOTAL ACTIVO FIJO	733,998.39
TOTAL ACTIVO	784,714.22

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(EXPRESADO EN DOLARES)

PASIVO	2000
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	264,833.85
DOCUMENTOS POR PAGAR	136,955.31
OBLIGACIONES IESE E IMPUESTOS	557.41
OTROS PASIVOS CORRIENTES	53,000.40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>455,346.97</u>
PASIVO LARGO PLAZO	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	125,467.76
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	<u>125,467.76</u>
TOTAL PASIVO	<u>580,814.73</u>
PATRIMONIO	
(VER ESTADO ADJUNTO)	203,899.49
TOTAL PATRIMONIO	<u>203,899.49</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>784,714.22</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(EXPRESADO EN DOLARES)

VENTAS	2000
PAVIMENTACION VARIAS CALLES	127,623.79
YAHUIRA	68,021.09
PAVIMENTACION VARIAS CALLES LATACUNGA	83,980.89
PISTA ATLETICA HUACHI LORETO CORBOL	135,088.64
EMPEDRADO PUMALLACTA-SHABASÑAY	13,146.78
UTILIDAD BRUTA	427,861.19
(+) OTROS INGRESOS	
EMPEDRADO PUMALLACTA-SHABASÑAY	31,832.40
VENTA DE ASFALTO	29,822.01
OTROS INGRESOS	1,612.42
REI	34,247.71
TOTAL OTROS INGRESOS	97,514.54
TOTAL INGRESOS	525,375.73
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS	
REMUNERACIONES	30,542.80
PUBLICIDAD	327.46
GASTOS DE GESTION	348,097.64
SERVICIOS BASICOS	1,132.89
OTROS IMPUESTOS	547.22
DEPRECIACIONES	82,631.61
GASTOS BANCARIOS	98,130.14
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VTAS.	9,352.70
0.08% ICC	4,447.89
TOTAL GASTOS	(575,210.35)
PERDIDA DEL EJERCICIO 2000	(49,834.62)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(EXPRESADO EN DOLARES)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORES FUT. CAPITALIZA.	RESERVA LEGAL	RESERV.REV. PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA DE CAPITAL	UTILD. ACM. EJERC.ANTER.	PERD. ACM. EJERC. ANTER.	PERD. DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01-01-2000	12,000.00	30,000.00	49.73	51,203.35	102,905.27	0.00	1,445.78	(532,612.29)	0.00	(335,008.16)
INCREMENTO APORT. FUT.CAPT.		350,387.71								350,387.71
CRUCE A PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIO A/D # 21				(51,203.35)	(102,905.27)		(1,445.78)	155,554.40		0.00
CORRECCION MONETARIA INTEGRAL/ 2000				77,983.14	310,589.33		1,461.91	(151,679.82)		238,354.56
TRANSFERENCIA CTA RESERVA DE CAPITAL				(77,983.14)	(310,589.33)	388,572.47				0.00
PERDIDA EJERCICIO/2000									(49,834.62)	(49,834.62)
TOTAL	12,000.00	380,387.71	49.73	0.00	0.00	388,572.47	1,461.91	(528,737.71)	(49,834.62)	203,899.49

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2000
ACTIVO CORRIENTE	50,715.83
(-) PASIVO CORRIENTE	<u>455,346.97</u>
	(404,631.14)
	1999
ACTIVO CORRIENTE	24,160.73
(-) PASIVO CORRIENTE	<u>412,090.73</u>
	(387,930.00)
 CAPITAL DE TRABAJO 2000	 (404,631.14)
CAPITAL DE TRABAJO 1999	<u>(387,930.00)</u>
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	<u>(16,701.14)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(EXPRESADO EN DOLARES)

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES	10,584.18	
INCREMENTO DE EXIGIBLES	18,314.55	
INCREMENTO DE INVENTARIOS	4,220.62	
INCREMENTO DE IMPUESTOS ANTICIPADOS	11,415.26	
DISMINUCION DE PASIVOS CORRIENTES	342,721.66	387,256.27

FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

DISMINUCION DE EXIGIBLES	15,439.84	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	2,495.10	
DISMINUCION DE IMPUESTOS ANTICIADOS	45.06	
INCREMENTO DE PASIVO CORRIENTE	385,977.41	403,957.41

VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO **(16,701.14)**

CAPITAL DE TRABAJO DE CUENTAS FIJAS Y DE PATRIMONIO

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DE DEPRECIACION	173,798.27	
DISMINUCION DEL ACTIVO FIJO	4,781.50	
INCREMENTO DEL PATRIMONIO	632,827.62	811,407.39

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

DISMINUCION DE PASIVO LARGO PLAZO	296,392.89	
INCREMENTO DEL ACTIVO FIJO	531,715.64	828,108.53

VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO **(16,701.14)**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

NOTA 1.- ANTECEDENTES

1.1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

Mediante Escritura Pública celebrada el 22 de abril de 1997 en la ciudad de Ambato, e inscrita el 24 de abril de 1997 bajo el número 174 en el Registro Mercantil del cantón Ambato, se constituyó la Compañía de Responsabilidad Limitada “**ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES**”.

1.2 CAPITAL SOCIAL

El Capital de la Compañía según escritura de constitución asciende a TRESCIENTOS MILLONES DE SUCRES (S/. 300.000.000) dividido en TRESCIENTAS MIL (300.000) participaciones de un mil sucres cada una.

Por efectos del proceso de dolarización mencionaremos que el capital social asciende a la suma de DOCE MIL DOLARES (\$ 12.000,00). Ver nota No. 13

1.3.- DOMICILIO

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Ambato y puede establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar del país o del exterior.

1.4.- DURACION

La duración de la compañía es treinta (30) años, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la Escritura Pública, el mismo que podrá prorrogarse o restringirse por decisión de la Junta General de Socios.

1.5.- OBJETO SOCIAL

El objetivo social de la compañía es el diseño, la planificación, la fiscalización y la construcción de obras viales, civiles, sanitarias, hidráulicas, eléctricas y de infraestructura en general. La importación y comercialización de vehículos maquinaria y equipo de construcción, repuestos insumos y materiales varios, relacionados con las actividades anteriormente descritas. La producción, la provisión y la comercialización de materiales de construcción, agregados pétreos y demás insumos relacionados con la construcción en general.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

a.- Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados en moneda oficial (dólar) sobre la base del costo histórico que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones. Cabe mencionar que la Compañía cumplió con todos los requisitos del Art. 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

b.- Reexpresión Monetaria Integral

La séptima disposición transitoria de la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, dispone que las sociedades y las personas obligadas a llevar contabilidad efectuarán la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad promulgada por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobada conjuntamente por el Director del Servicio de Rentas Internas, Superintendente de Bancos y Superintendente de Compañías. Dicha norma denominada Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización" fue aprobada y publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del 2000. Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Razón por la cual los Estados Financieros adjuntos de la Compañía incluyen la correspondiente Corrección Monetaria Integral a los activos y pasivos no monetarios, así como también a las cuentas patrimoniales.

El tratamiento contable para ajustar los estados financieros expresados en sucres al 31 de marzo del 2000 en los siguientes tres procesos:

b.1.- Reexpresión monetaria integral al 31 de marzo del 2000.

El ajuste se obtiene con la utilización del índice de inflación del 0.328118 para los activos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 1999. Para los activos adquiridos en enero, febrero o marzo del 2000, se utilizan los correspondientes de la primera tabla del apéndice II de la NEC No. 17.

b.2.- Corrección de la brecha entre devaluación e inflación al 31 de diciembre de 1999.

La corrección se obtiene aplicando los índices del apéndice I según la fecha en la que se adquirió u originó la partida no monetaria que se corrige. El cálculo se hace sobre el valor ajustado según el numeral b.1. A esta corrección la denominamos como brecha 1.

b.3.- Corrección de la brecha al 31 de marzo del 2000.

La corrección se obtiene con la aplicación de los índices de la segunda tabla del apéndice II de la NEC No. 17. Para los activos adquiridos en enero, febrero o marzo del año 2000 los índices son los correspondientes de la segunda tabla del apéndice II. A esta corrección la denominamos como brecha 2.

El resultado de la aplicación de la corrección monetaria integral se registró en los resultados del período en la cuenta Resultado por Exposición a la Inflación, el mismo que se mantiene en la cuenta de Resultados como Ingreso no Operacional.

c.- Inventarios

Los inventarios se valúan al costo promedio de adquisición.

Los inventarios fueron corregidos de acuerdo a lo que estipula el Registro Oficial No. 57 de fecha 13 de abril del 2000.

Auditoria no presencio la toma física de los inventarios, al 31 de diciembre del 2000, ya que fui contratado con posterioridad a los mismos.

d.- Propiedad Planta y Equipo

Las depreciaciones de los meses de enero a marzo se efectuaron sobre la base del nuevo valor en libros producto de la corrección monetaria al 31 de diciembre de 1999. A partir del mes de abril la depreciación se calculo sobre la base del nuevo valor producto de la conversión de sucres a dólares. El método efectuado para realizar las depreciaciones es en línea recta, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está sobre la base de lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios	5%
Equipo de oficina	20%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Herramientas	10%
Vehículos	20%

e.- Patrimonio

Se descompone en dos grupos:

Grupo 1.- Utilidades no distribuidas a disposición de los socios. Con relación a este grupo, el ajuste se registró como crédito en la cuenta Utilidades no Distribuidas.

Grupo 2.- Capital, reservas, aportes para futuras capitalizaciones. En relación con este grupo de cuentas, El ajuste se registró como crédito en la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio.

Para efectos de presentación en el Balance General, la Compañía ha incluido como parte del Patrimonio a las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, por lo que auditoría recomienda los asientos de reclasificación (1) y (2) transfiriendo los saldos de estas cuentas a la cuenta Reserva de Capital.

f.- Provisiones Legales

f.1.- Provisión para Cuentas Incobrables

La Compañía no realizó el cálculo del 1% de la Provisión Cuentas Incobrables sobre el saldo de Cuenta Clientes ya que se trabaja bajo la modalidad de contratos, los mismos que son de cobro inmediato.

f.2.- Provisión Beneficios Sociales

La Compañía no calcula la Provisión de los Beneficios Sociales de acuerdo a las disposiciones emitidas por el Código de Trabajo.

g.- Obligaciones: IESS e Impuestos

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, así como también las obligaciones tributarias e impositivas que se generan durante el ejercicio económico 2000 han sido cumplidas en las fechas establecidas

h.- Responsabilidad de los Estados Financieros

Las cifras constantes en los Estados Financieros del ejercicio económico 1999 son responsabilidad de la Compañía, la responsabilidad de Auditoria es realizar un examen y análisis de los movimientos y saldos finales, que corresponden al periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2000.

i.- Sistema Contable

El Sistema Contable no transfiere automáticamente a los mayores los saldos al 1 de abril del 2000, razón por la cual no se determinan los saldos finales reales al 31 de diciembre del 2000; dificultando de esta manera la comparación, con los saldos presentados en el Balance General y Estado de Resultados.

patricio ponce sevilla
contador público autorizado

NOTA 3.- CAJA-BANCOS (en dólares)

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
BANCOS	
Internacional Cta.Cte. # 500004726-1	9.125,56
Pacífico Cta.Cte # 294078-7	1.641,03
TOTAL BANCOS	10.766,59

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 esta cuenta presenta un saldo de \$/. 22.925,31 integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
CLIENTES	
MUNICIPIO DE AMBATO	449,39
MUNICIPIO DE PILLARO	3.175,20
MUNICIPIO DE PELILEO	1.764,00
CORBOL	3.843,31
FONDOS DE GARANTIA	3.386,74
VICENTE OVIEDO	774,63
OTROS CLIENTES	9.532,04
TOTAL	22.925,31

NOTA 5.- INVENTARIOS (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 esta cuenta presenta un saldo de inventarios de suministros y materiales por \$. 4.859,33; integrado por los siguientes rubros:

DETALLE	VALOR
ASFALTO RC2	1.258,00
ASFALTO AP3	2.170,05
DIESEL	91,65
RIPIO A7	620,88
RIPIO A4	208,60
COMBUSTIBLES	510,35
TOTAL	4.859,53

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS (en dólares)

Se encuentra conformada por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE	3.793,03
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	321,90
CREDITO TRIBUTARIO IVA	8.049,47
TOTAL	12.164,40

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR	DEPREC.	% DEPREC.
(1) EDIFICIOS	19.309,97	10.640,22	5%
(2) EQUIPO DE OFICINA	12.881,52	2.960,42	20%
(2) MUEBLES Y ENSERES	1.012,94	118,69	10%
(2) MAQUINARIA Y EQPO	892.109,87	218.807,30	10%
(2) HERRAMIENTAS	1.465,44	181,32	10%
(3) VEHÍCULOS	60.656,78	20.730,18	20%
TOTAL	987.436,52	253.438,13	

TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE	987.436,52
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	253.438,13

TOTAL ACTIVO FIJO	733.998,39
--------------------------	-------------------

Nota: Las cuentas del activo fijo se agrupan en la declaración como se encuentran numerados.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR (en dólares)

El rubro Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2000 presenta el saldo de \$/. 264.833,85; integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
PRESTAMOS POR PAGAR	262.733,85
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	2.100,00
TOTAL	264.833,85

patricio ponce sevilla
contador público autorizado

A continuación se detallan los rubros por separado:

8.1.- PRESTAMOS POR PAGAR (en dólares)

La Empresa mantiene el saldo por pagar de \$ 262.733,85 a la señora Gladys Lascano; en razón de que canceló varias cuotas e intereses del préstamo realizado al Banco del Pacífico por la compra de maquinaria, a continuación se detalla el anexo de pagos.

CAPITAL	INTERES	TOTAL
82.609,69	18.835,02	101.444,71
76.407,30	8.124,64	84.531,94
73.451,87	3.305,33	76.757,20
TOTAL		262.733,85

8.2.- VARIAS CUENTAS POR PAGAR (en dólares)

Cuenta pendiente por pagar a Corhol, por combustible, en un valor de \$/. 2.100,00. Este valor fue cancelado según verificación subsecuente.

NOTA 9.- DOCUMENTOS POR PAGAR (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000, se mantiene una obligación por pagar con el Banco del Pacifico.

Tasa de interés: 7.8125%

patricio ponce sevilla
contador público autorizado

CUOTAS	ABONO A CAPITAL	INTERES	COMISION	VALOR A PAGAR	VCTO.
7	58.972,10	9.214,39	1.637,38	69.823,87	02/01
8	58.972,10	6.910,79	1.248,55	67.131,44	08/01
TOTAL	117.944,20	16.125,18	2.885,93	136.955,31	

NOTA 10.- OBLIGACIONES IMPUESTOS (en dólares)

10.1. OBLIGACIONES IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE	208,05
RETENCIONES IVA	349,36
TOTAL	557,41

11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES (en dólares)

Esta cuenta se encuentra integrada al 31 de diciembre del 2000 de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
MUNICIPIO DE AMBATO	1.194,27
HIDALGO & ENRIQUEZ	51.806,13
TOTAL	53.000,40

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000, se mantienen una obligación por pagar a largo plazo con el Banco del Pacifico.

Tasa de interés: 7.8125%

CUOTAS	ABONO A CAPITAL	INTERES	COMISION	VALOR A PAGAR	VCTO.
9	58.972,10	4.607,20	612,76	64.192,06	02/02
10	58.972,10	2.303,60	0,00	61.275,70	08/02
TOTAL	117.944,20	6.910,80	612,76	125.467,76	

NOTA 13.- PATRIMONIO (en dólares)

El Patrimonio se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO SG. BALANCE 31-12-00	A/R DEBE	HABER	SALDO SG. AUDITORIA 31-12-00
CAPITAL SOCIAL	12.000,00			12.000,00
APORT.FUT. CAPITALIZ.	380.387,71			380.387,71
RESERVAS	49,73			49,73
RESERV. REV. PATRIMONIO	77.983,14	(1) 77.983,14		0,00
REEXPRESION MONETARIA	310.589,33	(2) 310.589,33		0,00
RESERVA DE CAPITAL	0,00		(1) 77.983,14 (2) 310.589,33	388.572,47
PERD. ACM. EJERC. ANTER.	(527.275,80)			(527.275,80)
PERD. DEL EJERCICIO/2000	(49.834,62)			(49.834,62)
TOTAL	203.899,49	388.572,47	388.572,47	203.899,49

(1) y (2) Auditoria recomienda la relaclasificacion de los saldos de las cuentas Reserva Revalorización del Patrimonio y Reexpresion Monetaria a la cuenta Reserva de Capital de acuerdo a lo estipulado en la NEC No. 17

13.1.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
ALVARADO LASCANO JOSE ERNESTO	4.000,00
ORTIZ NARANJO EDWIN GERMAN	4.000,00
ALVARADO LASCANO DIEGO IVAN	2.000,00
ALVARADO LASCANO GALO ENRIQUE	2.000,00
TOTAL	12.000,00

13.2- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
ALVARADO LASCANO GALO ENRIQUE	180.193,86
ALVARADO LASCANO DIEGO IVAN	180.193,85
ALVARADO LASCANO JOSE ERNESTO	10.000,00
ORTOS NARANJO EDWIN GERMAN	10.000,00
TOTAL	380.387,71

13.3.- RESERVAS

La compañía presenta un saldo de la cuenta Reserva Legal por \$/. 49,73; al 31 de diciembre del 2000.

13.4.- RESERVA REVALORIZACION DEL PATRIMONIO (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 la compañía presenta un saldo por valor de \$/. 77.983,14; este saldo debió ser transferido a la cuenta Reserva de Capital, por lo que auditoria recomienda el asiento de reclasificación (1).

Es una cuenta creada conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, es la contrapartida por corrección monetaria de las cuentas del Patrimonio; excepto las utilidades, el movimiento de esta cuenta se presenta a continuación:

SALDO INICIO DEL AÑO	51.203,35
Transferencia a Perdidas Acumuladas	(51.203,35)
Ajustes por Corrección Monetaria	77.983,14
(-) Transferencia cuenta Reserva de Capital A/R (1)	(77.983,14)
SALDO FINAL DEL AÑO	0,00

El saldo de esta cuenta se transfiere a la cuenta RESERVA DE CAPITAL, conforme al numeral 9 de la NEC 17.

NOTA 13.5.- REEXPRESION MONETARIA (en dólares)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 asciende a un valor de \$/. 310.589,33; al igual que el rubro anterior debió ser transferido a la cuenta reserva de capital, por lo que auditoria recomienda el asiento de reclasificación (2).

patricio ponce sevilla
contador público autorizado

Hasta el 31 de diciembre de 1999, en la cuenta REEXPRESION MONETARIA, se registraba el efecto de aplicar la corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios y al patrimonio.

En este año de acuerdo a lo mencionado en el numeral 16 de la NEC 17, el efecto del ajuste de las partidas no monetarias producto de la aplicación del índice especial de brecha a diciembre 31 de 1999, se registra en la cuenta patrimonial REEXPRESION MONETARIA. A continuación se presenta el movimiento de esta cuenta:

SALDO AL INICIO DEL AÑO	102.905,27
TRANSFERENCIAS PERDIDAS ACUMULADAS	(102.905,27)
EDIFICIOS	9.875,45
MUEBLES Y ENSERES	231,93
EQUIPO DE OFICINA	3.598,72
MAQUINARIA Y EQUIPO	407.722,49
HERRAMIENTAS	441,52
MAQUINARIA Y MONTAJE	2.433,28
VEHÍCULOS	30.604,32
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(91.898,02)
CTAS PATRIMONIALES	(52.420,36)
TRANSFERENCIA CTA RESERVA DE CAPITAL A/R (2)	(310.589,33)
SALDO AL FINAL DEL AÑO	0,00

13.6.- RESERVA DE CAPITAL

Auditoria recomendó las transferencias de los saldos de las cuentas Reserva Revalorización del Patrimonio y Reexpresion Monetaria a la cuenta Reserva de Capital, quedando un saldo al 31 de diciembre del 2000 en \$/. 388.572,47.

13.7.- RESULTADOS

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
UTILIDADES ACUMULADAS (EJERCICIO 1998)	1.461,92
PERDIDAS ACM. (EJERCICIO 1997 Y 1999)	(528.737,72)
TOTAL	(527.275,80)

En el ejercicio económico del año 2000 se determina pérdida por un valor de \$/ 49.834,62.

NOTA 14.- VENTAS (en dólares)

De acuerdo a los resultados finales se establece que las ventas al 31 de diciembre del 2000 asciende a la suma de \$/. 427.861,19; se encuentra integrada de los siguientes rubros:

DETALLE	VALOR
PAVIMENTACION VARIAS CALLES	127.623,79
YAHUIRA	68.021,09
PAVIMENTACION VARIAS CALLES LATACUNGA	83.980,89
PISTA ATLETICA HUACHI LORETO CORBOL	135.088,64
EMPEDRADO PUMALLACTA-SHABASÑAY	13.146,78
TOTAL	427.861,19

Nota. El rubro ventas se refiere a la venta por servicios que presta la compañía.

NOTA 15.- OTROS INGRESOS (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000 asciende a la suma de \$/. 97.514,54; y se encuentra integrada por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
EMPEDRADO PUMALLACTA-SHABASÑAY	31.832,40
VENTA DE ASFALTO	29.822,01
OTROS INGRESOS	1.612,42
REI	34.247,71
TOTAL	97.514,54

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS (en dólares)

Al 31 de diciembre del 2000, se mantiene un saldo de \$/. 575.210,35; se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
REMUNERACIONES	30.542,80
PUBLICIDAD	327,46
GASTOS DE GESTION	348.097,64
SERVICIOS BASICOS	1.132,89
OTROS IMPUESTOS	547,22
DEPRECIACIONES	82.631,61
GASTOS BANCARIOS	98.130,14
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VTAS.	9.352,70
0.08% ICC	4.447,89
TOTAL	575.210,35

NOTA 17.- PARTICIPACION TRABAJADORES, IMPUESTO A LA RENTA Y RESERVA LEGAL.

La empresa no efectuó el cálculo de 1 5% participación trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal, en razón de que se determinó en el ejercicio económico 2000 una pérdida de \$/. 49.834,62.

VENTAS

PAVIMENTACION VARIAS CALLES	127.623,79
YAHUIRA	68.021,09
PAVIMENTACION VARIAS CALLES LATACUNGA	83.980,89
PISTA ATLETICA HUACHI LORETO CORBOL	135.088,64
EMPEDRADO PUMALLACTA-SHABASÑAY	13.146,78

UTILIDAD BRUTA

427.861,19

(+) OTROS INGRESOS

EMPEDRADO PUMALLACTA-SHABASÑAY	31.832,40
VENTA DE ASFALTO	29.822,01
OTROS INGRESOS	1.612,42
REI	34.247,71

TOTAL OTROS INGRESOS

97.514,54

(-) GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS

REMUNERACIONES	30.542,80
PUBLICIDAD	327,46
GASTOS DE GESTION	348.097,64
SERVICIOS BASICOS	1.132,89
OTROS IMPUESTOS	547,22
DEPRECIACIONES	82.631,61
GASTOS BANCARIOS	98.130,14
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VTAS.	9.352,70
0.08% ICC	4.447,89

TOTAL GASTOS

(575.210,35)

PERDIDA DEL EJERCICIO 2000

(49.834,62)

patricio ponce sevilla
contador público autorizado

NOTA 18.- ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Unicamente con fines comparativos las cifras al 31 de diciembre de 1999, presentadas en los Estados Financieros (Balance General, Estado de Resultados, Estado de Variación del Capital de Trabajo, Estado de Cambios en la Posición Financiera) fueron convertidas de sucres a dólares al tipo de cambio de s/. 19.525,89.

NOTA 19.- DISPOSICION LEGAL

Según Resolución No. 921 del SRI, publicada en el R.O. 229 del 21 de diciembre del 2000: Se ratifica que los resultados de aplicar el sistema de Corrección Monetaria, para efectos de la conversión de sucres a dólares, efectuado de acuerdo a la NEC 17, deben afectar a los resultados del año 2000, en consecuencia el saldo de la cuenta "Resultados por Exposición a la inflación", debe ser considerado como gasto deducible o ingreso gravado.

En el caso particular de la Compañía **ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA.**, el saldo de la cuenta REI (Resultado por Exposición a la Inflación) tiene un saldo acreedor y se lo trató como ingreso gravado.

patricio ponce sevilla
contador público autorizado

ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA. LTDA
HOJA DE RECLASIFICACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólares)

CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
————— 1 —————			
33.02	RESERVA POR REV. DEL PATRIMONIO	77.983,14	
35.01	RESERVA DE CAPITAL		77.983,14

Para trasladar el saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio a la cuenta Reserva de capital.

ASIENTO DE RECLASIFICACION

————— 2 —————			
33.01	REEXPRESION MONETARIA	310.589,33	
35.01	RESERVA DE CAPITAL		310.589,33

Para trasladar el saldo de la cuenta Reexpresion Monetaria a la cuenta Reserva de capital.

ASIENTO DE RECLASIFICACION

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME
DE AUDITORIA EXTERNA**

No : SC.ICA.UCIV.01.131

FECHA: 01.06.21

COMPAÑÍA: ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA.LTDA.

EXPED. No. : 37.288

ACTIVIDAD ACTUAL: Cumple su objeto social

REPRESENTANTE LEGAL: Ing. José Ernesto Alvarado

DOMICILIO: Ambato

DIRECCION: Vía a Tangaiche

CASILLA:

SOLICITADO POR: Intendente de Compañías

TELEFONO:

FECHA: 01.05.28.

NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: CPA. Patricio Ponce S.

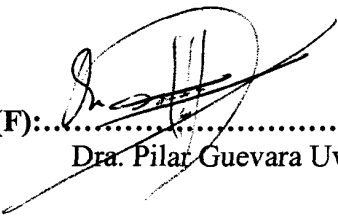
DIRECCION : Juan B. Vela y Quito

TELEFONO:

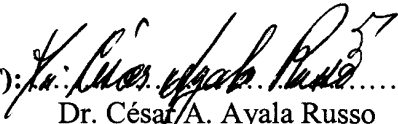
ASUNTO: ANÁLISIS DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2000.

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.

PREPARADO POR: (F):  **FECHA:** 01.06.21.

Dra. Pilar Guevara Uvidia

REVISADO POR: (F):  **FECHA:** 01.06.21.

Dr. César A. Ayala Russo

INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO

S E C C I O N I

- | | | | |
|-------|---|----------|--------|
| 1 | DICTAMEN | | |
| 1.1 | DIRIGIDO A: Señores Miembros y Socios de la Junta General de la compañía | | |
| 1.2 | LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN , Ambato, 17 de Mayo del 2001. | | |
| 1.3 | PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2000 | | |
| 1.4 | DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDIENTE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES | SI (x) | () |
| 1.5 | IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: | | |
| | - ESTADO DE SITUACION | SI (x) | N0 () |
| | - ESTADO DE RESULTADOS | SI (x) | N0 () |
| | - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO | SI (x) | N0 () |
| | - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | SI (x) | N0 () |
| 1.6 | DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES. | SI (x) | N0 () |
| 1.7 | DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS. | SI (x) | N0 () |
| 1.8 | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXCENTOS DE EXPOSICIONES ERRO-NEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. | SI (x) | N0 () |
| 1.9 | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE: | | |
| | - EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA | SI (x) | N0 () |
| | - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION. | SI (x) | N0 () |
| | - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. | SI (x) | N0 () |
| 1.10 | OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS | | |
| | TIPO DE OPINION (favorable sin salvedades) | SI (x) | N0 () |
| 1.11. | FIRMA DE RESPONSABILIDAD | SI (x) | N0 () |
| 1.12 | No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS | SI (x) | N0 () |
| 1.13 | No. DE LICENCIA PROFESIONAL | SI (x) | N0 () |

2.- SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS

- | | | |
|---|----------|----------|
| 2.1 - ESTADO DE SITUACION | SI (x) | N0 () |
| 2.2 . ESTADO DE RESULTADOS | SI (x) | N0 () |
| 2.3 . ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | SI (x) | N0 () |
| 2.4 . ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO | SI () | N0 (x) |
| 3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | SI (x) | N0 () |
| LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.003 DE 2 DE AGOSTO DE 1996 Y REFORMADA EN LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.005 DE 30 DE AGOSTO DE 1996. | | |
| • PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES | SI (x) | N0 () |
| • PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS. | SI () | N0 (x) |
| • INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRE - SAS CON SOCIOS OACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. N.P. | SI () | N0 (x) |
| INDICANDO: | | |
| PORCENTAJE | SI () | N0 () |
| VALOR EN LIBROS | SI () | N0 () |
| VALOR NOMINAL | SI () | N0 () |
| VALOR PROPORCIONAL | SI () | N0 () |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO | SI () | N0 () |
| • CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COM - PAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIO - NISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMI - NOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS. | SI () | N0 (x) |
| • ACTIVOS FIJO: | SI (x) | N0 () |
| MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO | SI (x) | N0 () |
| PORCENTAJES DE DEPRECIACION | SI (x) | N0 () |
| • COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO | SI (x) | N0 () |
| DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN | SI (x) | N0 () |
| TASAS EFECTIVAS DE INTERES | SI (x) | N0 () |
| MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS. | SI (x) | N0 () |
| SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE | SI (x) | N0 () |
| • MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BEBECICIOS SO - CIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS | SI (x) | N0 () |
| • DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SE ENCUEN - TRE N O NO REGISTRADOS | SI () | N0 (x) |

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ. . N.P. SI () NO ()
- COMENTARIOS SOBRE LOS ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI () NO (x)
- 4 SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI (x) NO ()

ANÁLISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

1.- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.

2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el parágrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.

3.- Existe coincidencia entre las cifras totales del balance auditado y el presentado por la compañía.

S E C C I O N II

ANÁLISIS DE LA OPINIÓN

1.- DICTAMEN LIMPIO (análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)

El Auditor Externo emite una opinión favorable sin salvedades (limpio), el mismo que guarda relación con el contenido de su informe.

2.- OPINION FAVORABLE CON SALVEDADEES (Análisis y comentarios de la razonabilidad de la opinión).

N.P.

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES:

INTERNAS:

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía "ALVARADO ORTIZ CONSTRUCTORES CIA.LTDA." , cortados al 31 de diciembre de 2000, se colige lo siguiente:

- 1.- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
- 2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el párrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
- 3.- De la comparación efectuada entre los estados financieros auditados y los presentados por la compañía, se establece que no se registran diferencias significativas entre sus cifras totales.

EXTERNAS:

Ninguna

/*/