

Ldo. Jorge A. Villalba P

CONTADOR PUBLICO - AUDITOR REG.2830
AUDITOR EXTERNO - AUTORIZACION SC-RNAE 387
Caldas 340 Y Guayaquil Edf. San Blas Of. 55 5to. Piso
Telf. 952483 Telefax 280190 Quito - Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA "HDT"

Hemos realizado la Auditoria a los Estados Financieros de HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA como son: el Estado de Situación, Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo al 31 de Diciembre del 2000; los mismos que son expresados en Dólares de los Estados Unidos de América. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la empresa y, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria que practicamos. Cabe indicar que se inicia la Auditoría por primera vez a los Estados Financieros del año 2000, sin que se haya responsabilidad sobre Estados Financieros de años anteriores.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en el país; tales normas, requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objeto de lograr un criterio de confiabilidad sobre los estados financieros que estén razonablemente presentados. La Auditoria incluye un examen en base a pruebas de evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los Estados Financieros de HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA "HDT". Nuestra Auditoria comprende también, una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país, de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de las políticas importantes emanadas por la Gerencia de la Empresas para el cumplimiento de toda norma y su respectiva aplicación, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra Auditoria nos provee de una base razonable para nuestra opinión.

Hemos verificado de acuerdo a disposiciones legales en el país, el cumplimiento de las obligaciones como agente de retención y percepción de los impuestos.

Al 31 de marzo del 2000 los Estados Financieros, fueron convertidos de sucres a Dólares Americanos, acogiéndose a lo dispuesto en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador, y de acuerdo a los requerimientos de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC 16 y 17.

El Gobierno del Ecuador, el 9 de enero del 2000 anunció el proceso de dolarización para lo cual se tomó como moneda oficial del país al dólar de los Estados Unidos de América, con una relación cambiaria de veinticinco mil sucres por cada dólar, el mismo que se utilizó para la aplicación de la Conversión de los Estados Financieros, aprobada en la Ley para la Transformación Económica del Ecuador Ley Trole, publicada en el Suplemento del R.O. No. 34 del 13 de marzo del 2000 y la Resolución No. SB-SC-SRI-01 publicada en el R.O. No. 57 del 13 de abril del 2000, que aprobó la

HERNAN DE LA TORRE Y ASOCIADOS CIA LTDA
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(expresado en dólares estado unidenses)

ACTIVIDADES OPERACIONALES

Resultado del Ejercicio	11,186.00	
Ajustes Resultado por Exposición a la Inflación	1,372.00	
Diferencial Cambiario	(114,438.93)	
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>32,374.41</u>	(69,506.52)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

Disminución fondo Rotativo	631.81	
Disminución Inversiones temporales	21,078.91	
Disminución Cuentas por Cobrar Clientes	120,592.19	
Aumento prestamos y Anticipos Empleados	(2,188.58)	
Disminución Anticipo proveedores	184.37	
Disminución valores por liquidar	43.42	
Disminución pagos anticipados	7,174.20	
Aumento Garantías	(48,465.33)	
Aumento Cuentas por Pagar	669.34	
Aumento otras cuentas por pagar	14,326.71	
Disminución provisión social	(4,124.15)	
Disminución Obligaciones IESS	(847.61)	
Aumento Impuestos	<u>4,789.40</u>	<u>115,864.68</u>
Total Neto Previsto en Actividades Operacionales		46,358.16

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución Pasivo Largo Plazo	(244,115.72)	
Aumento cuentas de patrimonio	<u>130,396.71</u>	
Efectivo Neto Previsto en Actividades de Financiamiento		(113,719.01)

ACTIVIDADES DE INVERSION

Disminución en Activos Fijos	<u>12,743.22</u>	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		<u>12,743.22</u>
Total (1) + (2) + (3)		<u>(54,617.63)</u>

Saldo de Caja-Bancos al 31/Dic/99	2,836.46	
Saldo de Caja-Bancos al 31/Dic/00	57,454.00	
Disminución Expresado en Efectivo	<u>(54,617.54)</u>	

CUADRO DE PORCENTAJE DE
DEPRECIACION

Maquinaria y Equipo	10 y 20%
Vehículos	20 y 33%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10 y 20%
Equipo comunicación	10%

c.6) Mantenimiento y Reparaciones

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año.

c.7) Gastos Operacionales

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos de renovaciones y mejoras de importancia, se consideran como adiciones de activos fijos.

d. PASIVOS

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza, tal cual se explica en las notas referentes a las obligaciones de la empresa.

e. RESULTADOS

e.1) Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

e.2) Las operaciones de otros ingresos y gastos son de carácter no frecuente, han sido reconocidas y registradas en el período 2000 y están separadas de las operaciones normales.

e.3) El resultado de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17, se registró en una cuenta de pérdidas y ganancias denominada "Resultado por Exposición a la Inflación" por US \$. 1.372, valor considerado como ingresos en el ejercicio económico 2000.

e.4) Seguridad Social

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quienes han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establecen el Código de Trabajo por concepto de fondo de reserva y pensiones de jubilación.

HERNAN DE LA TORRE Y ASOCIADOS "HDT"

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2000.

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La compañía fue constituida en la República del Ecuador, el 16 de Diciembre de 1997, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías 98.1.1.1. y registro mercantil 145 del 20 de enero de 1998, con Escritura Pública notariada en la Notaría Décima del Cantón Quito, avalizada por el Dr. Eduardo Orquera Zaragozin como Notario.

La Nómina de Socios es la siguiente:

Ing. Hernán Efraín De la Torre Ruales con el 49% de participación

Arq. Mario Fernando Gómez Avalos con el 50% de participación

Sr. Hernán Alejandro De la Torre Orellana con el 1% de participación

El 29 de Marzo de 1999, por decisión de la Junta General de Socios (Sesión extraordinaria) se realiza el aumento del capital con especie, en este caso con una Retroexcavadora Tipo oruga, Komatsu modelo 1985, Motor No. B1-79685, chasis 26973, color amarilla. Mediante escritura pública, se realizó el aumento de capital y Reforma del Estatuto Social, cuya participación es en función al porcentaje de participación de cada uno de los socios, con lo que queda conformada su capital social en USD 8,000.00 (Ocho mil dólares).

Según Acta de la Junta General de Socios, del 18 de Agosto del 2000, se procede a la aceptación de la cesión de Acciones correspondientes al Eco. Mauricio Gómez Avalos, a favor del Arq. Mario Gómez Avalos, las mismas que son legitimizadas mediante escritura pública celebrada el 1 de Septiembre del 2000, notariada en la Notaría Trigésima Primera, del Cantón Quito ante la Dra. Mariela Pozo Acosta registra el 15 de Diciembre del mismo año, del Cantón Quito,

HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA está domiciliada en la ciudad de Quito, por resolución de la Junta de Socios, podrá establecer sucursales, agencias oficinas, compañías de responsabilidad limitada, representación en cualquier parte del país o del Exterior, conforme a la ley.

Objeto Social:

- a) Actuar directamente como representante de personas naturales y o jurídicas, nacionales y/o extranjeras en todas las fases de la actividad minera e hidrocarburíferas, sea en operaciones de exploración, perforación, producción, almacenamiento, industrialización, comercialización interna y externa de minerales, petróleo, gas y sus derivados, así como actividades afines.
- b) Prestar servicios administrativos, técnico, legal, económico, mantenimiento y reparación automotriz, equipo pesado, eléctrico, electrónico y de comunicación, proveer de personal especializado, técnico y administrativo.
- c) Estudios de Cálculos, diseño, planificación, construcción e instalación de toda clase de obras, casas, edificios, carreteras, puentes, etc. alcantarillado, plantas de proceso y refinación de crudo, gas, plataformas.

d) Inspección, control de calidad y seguridad para embarques y desembarques de productos mineros, hidrocarbúricos, químicos y petroquímicos, instalación y reparación de maquinaria.

e) Estudios de Impacto ambiental

f) Comercialización de lubricantes, productos químicos y agrícolas

g) Asesorar y representar Cías extranjeras y nacionales en las áreas que tienen relación con el objeto de la sociedad.

Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía tiene 50 años de duración, pudiendo disolverse por decisión de la Junta General de Socios o prorrogar.

Según Acta de Constitución se designa a Ing. Hernán De la Torre como Gerente General, y Representante Legal, siendo la Junta General de Socios el máximo organismo que convoque a sesiones ordinarios y extraordinarias

La Reserva Legal podrá alcanzar el 20% del Capital Social, segregando anualmente el 5% de las Utilidades líquidas.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES REFERENTES A:

a) ACTIVIDAD DURANTE EL EJERCICIO ECONOMICO

Durante el Ejercicio Económico analizado la empresa **Hernán De la Torre & Asociados Cía Ltda.** Prestó sus servicios a la empresa Petrocomercial, tanto de Asesoramiento a los supervisores de los diferentes poliductos y satisfacer en forma oportuna los requerimiento de la entidad contratante como proceso de robustecimiento de imagen.

b) ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen las políticas y prácticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros de Hernán De la Torre y Asociados Cía Ltda "HDT", conforme a Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

b.1) Bases de Presentación

Los Estados Financieros hasta el 31 de diciembre de 1.999, fueron preparados en sucres ecuatorianos, sobre bases del costo histórico, complementado por ajustes de corrección monetaria a las partidas no monetarias.

Dichos Estados Financieros fueron presentados en sucres ecuatorianos, moneda oficial del Ecuador hasta el 31 de marzo del 2.000. A partir del 1 de abril de acuerdo a la disposición Transitoria Séptima de la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador establece que las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, efectuarán la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de América.

b2) Conversión de los Estados Financieros

De acuerdo al método establecido en la NEC 17, y publicada en el Registro Oficial No. 57 Art.3, del 13 de Abril del 2.000, los saldos de las partidas no monetarias al 31 de marzo del 2.000, los mismos que están expresados en sucres, fueron ajustados por el porcentaje de inflación correspondiente al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2.000. una vez que las partidas no monetarias fueron ajustadas por el índice de corrección de brecha, el cual surge de la variación acumulada de la diferencia entre las tasas de inflación y devaluación por el período comprendido entre el 31 de diciembre de 1991, o fecha de origen en caso de ser posterior, y la fecha de transición. Los saldos de los estados Financieros a la fecha de transición y ajustados según los índices establecidos, fueron divididos para S/.25.000, y de esta forma obtener los estados financieros convertidos a dólares, como resultado de la aplicación de la NEC 17, contablemente surgen las cuentas: Reexpresión Monetaria y Resultado por Exposición a la Inflación (REI).

Los siguientes son los índices utilizados para tal efecto.

TABLA DE CORRECCION DE BRECHA ENTRE EL
31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y LA FECHA DE
TRANSICION
(Coeficiente de ajuste por inflación al 31 de Marzo del
2000)

<u>MES</u>	<u>AÑO</u>	<u>COEFICIENTE DE AJUSTE</u>
Noviembre	1999	
Diciembre	1999	0,328118
Enero	2000	0,257967
Febrero	2000	0,100292
Marzo	2000	

Tabla de Corrección de Brecha
Hasta el 31 de Diciembre de 1999
(Indices de Brecha entre la Devaluación y la Inflación)

<u>AÑO</u>	<u>FACTOR</u>
Diciembre/1991	0,26885
Diciembre/1992	0,40358
Diciembre/1993	0,66681
Diciembre/1994	0,85672
Diciembre/1995	0,77146
Diciembre/1996	0,80657
Diciembre/1997	0,94641
Diciembre/1998	0,86282
Diciembre/1999	-----

Tabla de Corrección de Brecha al 31 de Marzo del
2000
DICIEMBRE 1999 - MARZO 2000

<u>MES</u>	<u>AÑO</u>	<u>FACTOR</u>
Diciembre	1999	-0,0359654
Enero	2000	-0,2050669
Febrero	2000	-0,0911507
Marzo	2000	-----

c) ACTIVOS:

c.1) Fondos Efectivos

Los fondos rotativos como política de la Empresa se procede a liquidar y reabrir el siguiente año económico y la cuentas corrientes bancarias están debidamente custodiados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que exista sobre ellas ningún gravamen o restricción.

c.2) Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar se hallan debidamente separadas en función de su origen, en cuentas y documentos.

c.3) Gastos Anticipados

Concepto de seguros y garantías son aplicados a resultados del período, en función a las fechas de sus vencimientos.

c.4) Activos Fijos

La empresa a partir de su constitución en el mes de Diciembre de 1997, registra sus activos fijos al Costo de adquisición.

c.5) Depreciaciones

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos que fluctúan entre tres y cinco años, dado que se trata de maquinaria y vehículos usados y 10 años para muebles de oficina, 5 años en computadoras, y equipo de oficina. 10 años.

Los porcentajes anuales de depreciación aplicados por la empresa en el año 2.000 son los siguientes:

HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA
H.D.T. CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>			<u>PASIVOS</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO</u>		
CAJA Y BANCOS			CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 7)	1,200.00
Banco Lloyds Bank	(NOTA 3)	57,454.00	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	(NOTA 8)	5,835.00
CUENTAS POR COBRAR			OBLIGACIONES IESS	(NOTA 9)	1,549.00
ANTICIPO Y PRESTAMOS EMPLEADOS	(NOTA 4)	2,839.00	OBLIGACIONES FISCALES	(NOTA 9)	11,248.00
PAGOS ANTICIPADOS			TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		<u>19,832.00</u>
GARANTIAS	(NOTA 5)		PASIVO LARGO PLAZO		
B.E.V.		53,825.00	CUENTAS POR PAGAR L/P		78,271.00
ARRIENDO INMUEBLES		1,000.00	TOTAL PASIVOS		98,103.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		115,118.00			
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			<u>PATRIMONIO</u>		
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 6)	163,125.00	CAPITAL SOCIAL	(NOTA 11)	8,000.00
(-) DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		(54,989.00)	CAPITAL ADICIONAL	(NOTA 12)	189,076.50
CARGOS DIFERIDOS			RESERVA LEGAL	(NOTA 13)	820.59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		108,136.00	RESULTADOS ACUMULADOS		(74,048.50)
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	(NOTA 14)	<u>11,302.20</u>
			TOTAL PATRIMONIO		135,150.79
TOTAL ACTIVOS		<u>223,254.00</u>	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>233,253.79</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**HERNAN DE LA TORRE Y ASOCIADOS CIA LTDA
H.D.T CIA LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS:

VENTAS	(NOTA 15)	769,181.00	
(-) COSTO DE VENTAS	(NOTA 16)	<u>(484,886.00)</u>	
TOTAL VENTAS			284,295.00

(-) GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE VENTAS	(NOTA 17)	40,257.00	
GASTOS ADMINISTRACION	(NOTA 18)	<u>168,373.00</u>	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			208,630.00

UTILIDAD OPERACIONAL 75,665.00

OTROS INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS NO OPERACIONALES			
GASTOS NO OPERACIONALES	(NOTA 19)	<u>(64,479.00)</u>	
TOTAL OTROS INGRESOS GASTOS OPERACIONALES			(64,479.00)
UTILIDAD DEL EJERCICIO			11,186.00
R.E.I.			<u>1,372.00</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO			<u>12,558.00</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

HERNAN DE LA TORRE Y ASOCIADOS CIA LTDA
H.D.T. CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
 (expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	RESULTADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/Dic/99	8,000.00		31,139.30	12,204.97	(93,104.38)	(41,760.11)
MOVIMIENTO DEL AÑO		820.59				820.59
CONVERSION NEC 17			16,019.70	45,229.03	83,104.38	154,353.11
RESULTADO POR EXPOSICION A LA INFLACION					1,372.00	1,372.00
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO					11,186.00	11,186.00
TOTALES	<u>8,000.00</u>	<u>820.59</u>	<u>47,159.00</u>	<u>57,434.00</u>	<u>12,558.00</u>	<u>125,971.59</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La base de corrección utilizada por la empresa para 1999 fue de S/ 25,000 por USD 1

f. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

f.1) El patrimonio invertido por los accionistas en la empresa esta registrado en cuanto a su valor y movimiento al 31 de diciembre del 2.000.

f.2) El efecto de los ajustes de las partidas no monetarias y el patrimonio producto de la aplicación del índice de inflación, entre el 1 de enero del 2000 y la fecha de transición, y el índice de corrección de brechas al 31 de diciembre de 1999 fueron registrados en las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, las cuales integran el grupo de la cuenta patrimonial Capital Adicional.

g. PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

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

h) IMPUESTO A LA RENTA DEL 2000

La Ley 99-24 para la Reforma de las Finanzas Públicas publicada en el Suplemento del R.O. No. 181 del 30 de Abril de 1999 y reformado por el artículo 6 de la Ley 99-41 R.O. No. 321-S del 18 de noviembre de 1999, el cual estableció el Impuesto a la Renta, obligando a tributar a las Sociedades una tasa del 25% sobre las utilidades después de la participación trabajadores, generadas en el período enero a diciembre del 2000.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Los saldos que forman este rubro son:

Caja	
Fondo Rotativo	0,00
Bancos	57.454,00
Total US\$	<u>57.454,00</u>

Banco Moneda Extranjera

Lloyds Bank No. 419044	57.454,00
Banco del Pacífico	0
Banco del Pichincha	0

Total Bancos US\$ 57.454,00

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos que forman este rubro son:

Cuentas por Cobrar Clientes	0,00
Cuentas por Cobrar empleados	2.839,00
Total USD	<u>2.839,00</u>

NOTA 5. GARANTIAS

BEV, en esta cuenta se registra todos los valores que se realizan por efectos de planillas, el mismo que está depositado en cuenta de ahorros hasta que se concluya con los contratos para proceder a su devolución, así como de arriendos de oficinas.

Esta conformada así:

GARANTIAS	
BEV	53.825,00
Arriendo Inmuebles	<u>1.000,00</u>
Total USD	<u>54.825,00</u>

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

De acuerdo a las políticas establecidas en la empresa estos se muestran al costo histórico y las depreciaciones se las realiza de acuerdo a las tasas establecidas para tal efecto, más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a las correspondientes leyes, regulaciones y reglamentos. El ajuste resultante de la corrección se registra contra la cuenta Reexpresión Monetaria.

La reexpresión de los activos fijos está efectuada de conformidad con el Reglamento de Aplicación de acuerdo a las NEC 17 de igual manera la depreciación acumulada también es ajustada en los mismos porcentajes.

Este rubro está conformado así:

	Valor
ACTIVOS FIJOS	
Maquinarias	9.413,00
Muebles	33,00
Equipo de radio	2.060,00
Computadores	2.414,00
Vehículos	<u>149.205,00</u>
Total US\$	<u>163.125,00</u>
Depreciación Acumulada A. Fijos	<u>-54.989,00</u>
Activos Fijo neto US\$	<u>108.136,00</u>

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Valores que la empresa tiene que cancelar a sus empleados los mismos que ya están cargados a los gastos del período.

Sueldos por Pagar	95,00
Otros descuentos rol	813,00
Participación Trabajador	292,00
Total US\$	<u>1.200,00</u>

NOTA 8. PASIVOS ACUMULADOS

Son las provisiones de los sueldos que se tiene que cancelar en las fechas oportunas de acuerdo a cada uno de los rubros.

	<u>Saldo \$</u>
DETALLE	
Décimo Tercer Sueldo	513,00
Décimo Cuarto Sueldo	353,00
Décimo Quinto Sueldo	48,00
Vacaciones	<u>4.921,00</u>
Total US\$	5.835,00

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS

Este rubro contiene los aportes al seguro y préstamos e Impuestos correspondientes al mes de diciembre del 2000

	<u>Saldo \$</u>
DETALLE	
Aporte Personal e Individual	1.494,00
Préstamos descontados trab.	55,00
Total US\$	1.549,00

	<u>Saldo \$</u>
DETALLE	
IVA	10.747,00
Retención en la Fuente	501,00
Total US\$	11.248,00

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Este rubro contiene al 31 de Diciembre del 2000, contiene un saldo de USD 78,271.00, el mismo que corresponde a deuda que tuvo que incurrir la empresa para adquirir sus activos los mismos que sirven para ejecución de su actividad, esto es la adquisición de la flota de vehículos y maquinaria, esta cuenta se ha ido incrementando por reajuste según acuerdos establecidos por prestamistas y empresa.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2000 el capital suscrito y pagado de HERNAN DE LA TORRE Y ASOCIADOS CIA LTDA, es de US\$ 8.000,00 (Ocho mil dólares de Estados Unidos de América), dividido en 200.000 acciones nominativas y ordinarias por el valor de US\$ 0.04 cada una, se resume así:

	<u>Saldo \$</u>
DETALLE	
Ing Hernán De la Torre	3.920,00
Arq. Mario Gómez	4.000,00
Sr. Hernán A. De la Torre	80,00
Total US\$	8.000,00

NOTA 12. CAPITAL ADICIONAL

Los movimientos efectuados en el presente ejercicio incluyendo los ajustes por conversión de acuerdo a la NEC 17, se resume así:

Reserva por Revalorización del Patrimonio		
Saldo 31/Dic/99	284.580.500,00	
Ajuste por Conversión Ctas. Patrimonio	894.394.500,00	
Dolarización T/C 25.000		47.159,00
Reexpresión Monetaria (1)		
Saldo 31/Dic/99	75.706.250,00	
Ajuste por Conversión Ctas no monetarias		
Activo y Pasivo	1.360.143.750,00	
Dolarización T/C 25000		<u>57.434,00</u>
Total US\$		<u>104.593,00</u>

(1) De acuerdo a lo establecido en la NEC 17 referente a la cuenta Reexpresión

Monetaria, se registró el efecto de aplicar la corrección monetaria los activos y pasivos no monetarios y el patrimonio desde el 31 de diciembre de 1991 hasta el 31 de diciembre de 1999, es decir los ajuste por Brecha N° 1.

NOTA 13. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, un mínimo del 10% de las utilidades anuales deben ser apropiadas para formar la reserva legal, hasta que el monto de ésta llegue al 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo a los accionistas y/o absorción de pérdidas, pudiendo ser capitalizada en su totalidad.

Mediante Resolución No. 931-4-1-019 de la Superintendencia de Compañías, de fecha 30 de noviembre de 1993, publicada en el R.O. No. 332 del 8 de diciembre de 1993, se modificó la base de cálculo para la asignación de la Reserva Legal, determinándose que ésta se establecerá, luego de deducir la participación de los trabajadores, e impuestos a la renta.

En el ejercicio económico 2000, dando cumplimiento a la disposición legal la empresa asignó a esta reserva el valor de US\$ 820,59.

NOTA 14. RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo de cuenta está conformado por:

UTILIDAD CONTABLE	11.186,00
R.E.I.	<u>1.372,00</u>
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	<u>12.558,00</u>
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	12.558,00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.683,00
<u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	12.558,00
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>-6.903,22</u>
BASE PARA CALCULO	10.674,30
25% IMPUESTO A LA RENTA	2.668,58
<u>UTILIDAD A DISTRIBUIRSE</u>	
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	12.558,00
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	-1.683,50
(-) IMPUESTO A LA RENTA	<u>-2.668,58</u>
	<u>8.205,92</u>

NOTA 15. INGRESOS

Los ingresos durante el año económico 2000 fueron por contratos ejecutados con Petrocomercial en cuanto se trata a asesoramiento en algunos poliductos, producto de estos contratos la empresa persivió como ingresos US\$ 769.181,00 dólares.

NOTA 16. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Valor <u>US\$</u>
Mano de Obra Directa	329.106,00
Gastos Indirectos (1)	144.702,00
Otros Gastos Indirectos	<u>11.078,00</u>
Total US\$	<u>484.886,00</u>

(1) Comprende:

Mantenimiento Equipo campamento	1.690,00
Mantenimiento Vehículos	73.645,00
Arrendamiento Vehículos y equipo	1.715,00
Arrendamiento Campamento	3.056,00
Suministros	11.562,00
Herramientas menores	1.016,00
Mantenimiento maquinarias	20.372,00
Movilización personal y equipo	1.573,00
Depreciación Vehículos	30.073,00
Total US\$	<u>144.702,00</u>

NOTA 17. GASTOS DE VENTA

El saldo de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Suministros	227,00
Herramientas	103,00
Mantenimiento equipo taller	121,00
Depreciación equipo	40,00
Depreciación maquinaria	162,00
Gastos Seguros	10.676,00
Servicios Básicos	1.073,00
ICC (*)	9.501,00
Impuestos Retenidos en planillas	8.347,00
Impuestos Municipales	420,00
Impuesto Renta	<u>9.9587,00</u>
Total US\$	<u>40.257,00</u>

(*) Corresponde al 0,08% Impuesto Circulación de Capitales del año 2000.

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los valores registrados en la cuenta son los siguientes:

Mano de Obra	127.339,00
Gastos Administrativos (1)	<u>45.423,00</u>
Total US\$	<u>168.373,00</u>

(1) Detalle de gastos administrativos:

Suministros	2.074,00
Depreciación de Muebles	11,00
Depreciación equipo	578,00
Depreciación Vehículos	11.324,00
Mantenimiento oficina	1.474,00
Mantenimiento Muebles y equipos	1.448,00
Servicios Básicos	1.811,00
Atención Clientes	4.063,00
Gasto Arriendo	3.671,00
Gasto Movilización	559,00
Gastos Legales	1.662,00
Gasto Contribuciones cías. Colegios	1.200,00
Otros	8.513,00
Total US\$	<u>45.423,00</u>

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de esta cuenta está conformado por:

Intereses	61.503,00
Gastos bancarios	1.855,00
Diferencial Cambiario	4,00
Otros	<u>1.117,00</u>
Total US\$	<u>64.479,00</u>