

*Ldo. Jorge A. Villalba S*

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

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

Se ha realizado la Auditoria a los Estados Financieros de HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA los mismos que son: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Pérdidas y Ganancias, el de Evolución del Patrimonio y el de Flujo del Efectivo al 31 de Diciembre del 2001; 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.

Nuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en el país; tales normas, requieren que nuestro trabajo sea planificado, organizado y realizado con el objeto de lograr un criterio de confiabilidad sobre dichos estados financieros, que estén razonablemente presentados. La Auditoría 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". La 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.

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

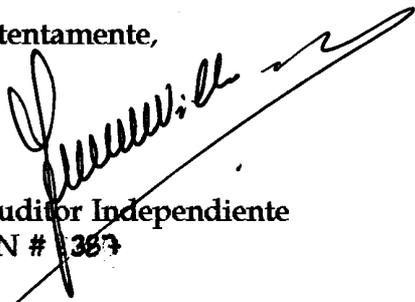
**Ldo. Jorge A. Villalba S**

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

En nuestra opinión, los estados financieros emitidos en dólares de los Estados Unidos de América, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA "HDT", al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y del flujo del efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Julio, 19 del 2002

Atentamente,

  
Auditor Independiente  
RN # 387

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 2001  
(expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>				<u>PASIVOS</u>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CAJA Y BANCOS				CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 9)		165.961,43
Fondos relativos	(NOTA 3)	1.507,00		PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	(NOTA 10)		35.591,29
Banco Lloyds Bank	(NOTA 3)	(7.457,28)		OBLIGACIONES IEES	(NOTA 11)		11.492,93
		(5.990,28)		OBLIGACIONES FISCALES	(NOTA 11)		28.258,98
INVERSIONES				OBLIGACIONES BANARIAS	(NOTA 12)		68.250,00
Inversiones	(NOTA 4)	65.000,00					
CUENTAS POR COBRAR				TOTAL PASIVO CORTO PLAZO			<u>309.554,63</u>
Cientes		148.423,12		PASIVO LARGO PLAZO			
Anticipo y Prestamos Empleados	(NOTA 5)	1.864,67		CUENTAS POR PAGAR LP	(NOTA 13)		65.000,00
Anticipo Proveedores		14.404,77					
Valores por Liquidar		5.000,00		TOTAL PASIVOS			374.554,63
		167.692,56					
PAGOS ANTICIPADOS							
Impuesto Iva		5.603,61					
Retención Impuesto a la Renta		12.306,80					
GARANTIAS	(NOTA 6)						
B.E.V.	(NOTA 7)	115.117,73					
Arriendos Inmuebles		1.064,00					
		<u>134.092,14</u>					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		360.834,42		<b>PATRIMONIO</b>			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 8)	355.395,24		(NOTA 14)			8.000,00
(-) DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		(113.701,78)		<b>CAPITAL ADICIONAL</b>	(NOTA 15)		126.738,67
				<b>RESERVA LEGAL</b>	(NOTA 16)		1.256,80
CARGOS DIFERIDOS				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			11.302,20
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		241.693,46		<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	(NOTA 17)		<u>80.675,28</u>
				TOTAL PATRIMONIO			227.972,95
TOTAL ACTIVOS		<u>602.527,88</u>		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>602.527,58</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 2001**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**VENTAS:**

VENTAS	(NOTA 18)	1.387.308,01	
(-) COSTO DE VENTAS	(NOTA 19)	<u>(947.448,41)</u>	
<b>TOTAL VENTAS</b>			<b>439.859,60</b>

**(-) GASTOS OPERACIONALES**

GASTOS DE VENTAS	(NOTA 20)	28.877,82	
GASTOS ADMINISTRACION	(NOTA 21)	<u>306.501,11</u>	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>335.378,93</b>

<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>104.480,67</b>
-----------------------------	-------------------

**OTROS INGRESOS Y GASTOS**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

GASTOS NO OPERACIONALES	(NOTA 21)	<u>(23.805,39)</u>
-------------------------	-----------	--------------------

<b>TOTAL OTROS INGRESOS GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>(23.805,39)</u></b>
--	---------------------------

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>80.675,28</b>
	=====

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

**HERNAN DE LA TORRE Y ASOCIADOS CIA LTDA**  
**ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
**(expresado en dólares estado unidenses)**

**ACTIVIDADES OPERACIONALES**

Resultado del Ejercicio	80.675,28	
Ajustes Resultado por Exposición a la Inflación		
Diferencial Cambiario		
Depreciaciones y Amortizaciones	<u>19.122,44</u>	99.797,72

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES**

Aumento fondo Rotativo	(1.507,00)	
Aumenta Inversiones	(65.000,00)	
Aumenta Cuentas por Cobrar Clientes	(146.423,12)	
Disminución prestamos y Anticipos Empleados	974,33	
Aumento Anticipo proveedores	(14.404,77)	
Aumento valores por liquidar	(5.000,00)	
Aumento pagos anticipados	(17.910,11)	
Aumento Garantías	(61.356,73)	
Disminución otras cuentas por pagar	(164.761,43)	
Disminución provisión social	(29.756,28)	
Disminución Obligaciones IESS	(9.943,93)	
Disminución Impuestos	(17.010,98)	
Aumento Obligaciones Bancarias	<u>68.250,00</u>	(463.850,03)
Total Neto Previsto en Actividades Operacionales		(364.052,31)

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Disminución Pasivo Largo Plazo	(13.271,00)	
Aumento cuentas de patrimonio	<u>120.141,79</u>	
Efectivo Neto Previsto en Actividades de Financiamiento		106.870,79

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Disminución en Activos Fijos	<u>192.270,24</u>	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		<u>192.270,24</u>
Total (1) + (2) + (3)		<u>(64.911,28)</u>

Saldo de Caja-Bancos al 31/Dic/00	57.454,00	
Saldo de Caja-Bancos al 31/Dic/01	<u>(7.457,28)</u>	
Disminución Expresado en Efectivo	<u>64.911,28</u>	

**HERNAN DE LA TORRE Y ASOCIADOS CIA LTDA**  
**H.D.T. CIA LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**  
 (expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTAT.	RESERVA POR REVALORIZACION EL PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	RESULTADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/Dic/2000	8.000,00	1.266,80		47.159,00	57.434,00	11.302,20	126.152,00
MOVIMIENTO DEL AÑO		2.571,52				(2.571,52)	-
AJUSTE RECLASIFICACION DE CUENTA			19.766,68		2.378,99		22.145,67
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO						80.675,28	80.675,28
<b>TOTALES</b>	<b>8.000,00</b>	<b>3.828,32</b>	<b>19.766,68</b>	<b>47.159,00</b>	<b>59.812,99</b>	<b>89.405,96</b>	<b>227.972,95</b>

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

**Lcdo. Jorge A. Villalba S**

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

## **HERNAN DE LA TORRE & ASOCIADOS CIA LTDA "HDT"**

**Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2001**

### **NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

Hernán De la Torres & Asociados Cía Ltda.. 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 registrada en la Notaría Décima del Cantón Quito, avalizada por el Dr. Eduardo Orquera Zaragoza 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

Según Sesión extraordinaria de Junta General de Socios realizada el 29 de Marzo de 1999, por decisión unánime 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, notarizada 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.

En el acta de Junta General de Socios suscrita el 20 de junio del 2001, se procedió a la aprobación y resolución de la autorización para obtener un préstamo bancario por sesenta y cinco mil dólares, los mismos que servirían para la compra de Acciones de la Empresa INDIGI S.A.

**Lcdo. Jorge A. Villalba S**

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

En reunión con fecha 13 de Agosto del 2001 se efectuó la Junta General de Socios, se en la que se resolvió la forma de pago de préstamo el mismo que sirve para la compra de Oficinas para la Empresa en el Edificio El Collen ubicado en la Av. Antonio Granda Centeno Oe 4-466 y Gregorio Bobadilla de la ciudad de 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, puertos, 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, hidrocarburíferos, 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, cargo que se cumple el 26 de enero del 2002 siendo la Junta General de Socios el máximo organismo que convoque a sesiones ordinarios y extraordinarias

**Ldo. Jorge A. Villalba S**

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

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**

La prioridad uno fue conseguir la satisfacción de la Empresa PETROCOMERCIAL 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 y marketing, a fin de que otras entidades se interesen en los servicios prestados, los mismos que son dotación de ropa de trabajo, mantenimiento de la flota automotor que la Empresa posee, atención salarial a todos los trabajadores, cumpliendo con las disposiciones legales.

Con el objeto de diversificar el campo de acción se participó en varios concursos de oferta de los servicios, teniendo éxito en el caso de la Empresa Oleoducto, teniendo expectativa sobre la contratación que sea adecuada y óptima para el siguiente año económico.

**b) ESTADOS FINANCIEROS:**

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.**, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

**b.1) Bases de Presentación**

Los Estados Financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de Norte América. 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 por ende la presentación se lo realiza en dólares de los Estados Unidos de América.

**Ltda. Jorge A. Villalba S**

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

c) **ACTIVOS:**

c.1) **Fondos Efectivos**

La Política de la Empresa respecto a los fondos rotativos fue reabrir el año 2001 de acuerdo a los frentes de trabajo y se les a asignado como custodios a los supervisores, además las cuentas corrientes bancarias también están debidamente custodiados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que exista sobre ellas ningún gravamen o restricción.

c.2) **Inversiones**

En esta cuenta se registra la compra de las Acciones de la Empresa INDIGI, el mismo que fue aprobado en sesión de Junta de Accionistas.

c.3) **Cuentas y Documentos por Cobrar**

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

c.4) **Gastos Anticipados**

Concepto de seguros y garantías son aplicados a resultados del período, en función a las fechas de sus vencimientos, impuestos retenidos tanto en iva como en retenciones de Impuesto a al Renta.

c.5) **Activos Fijos**

La empresa a partir de su constitución en el mes de Diciembre de 1997, registra sus activos fijos al Costo de adquisición y luego a la aplicación de las NEC 17 conversión de Estados Financieros a Dólares de acuerdo al valor ajustado por efecto de conversión.

c.6) **Depreciaciones**

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos y de acuerdo a la reforma que emite el SRI en el Registro oficial 484 del 31 de Diciembre del 2001 que fluctúan: de 5 años, tanto para de maquinaria y vehículo; 10 años para muebles de oficina; 3 años en computadoras; y equipo de oficina. 10 años.

Los porcentajes anuales de depreciación aplicados por la empresa en el año 2.001 son los siguientes:

**Leda. Jorge A. Villalba S**

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

### CUADRO DE PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN

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

#### c.7) Mantenimiento y Reparaciones

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

#### c.8) Gastos Operacionales

Los Gastos operacionales, tanto como remuneraciones, mantenimiento, gastos de seguros, etc. 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 cuentas y documentos respectivamente las misma que son 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) Los Ingresos y Gastos que presenta en el Estado son reconocidos y registrados oportunamente cuando se efectúan las transacciones correspondientes durante el periodo contable.

e.2) Las operaciones de otros ingresos y gastos son de carácter no frecuente, han sido reconocidas y registradas en el período 2001 y están separadas de las operaciones normales.

*Ldo. Jorge A. Villalba S*

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

e3) Seguridad Social

Conforme lo establece las leyes 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.

f. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

f.1) Las cuentas del patrimonio, invertido por los accionistas en la empresa esta registrado en cuanto a su valor y movimiento al 31 de diciembre del 2.001.

f.2) Las cuentas creadas por 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 y se mantienen en el año 2001.

g. PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

Respecto a este punto y de acuerdo a las 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 2001

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 2001, reformado por el artículo 38 de ley 01-41 R.O. No. 484 del 31 de Diciembre del 2001, las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de utilidades. Las sociedades deberán efectuar el aumento de capital por lo menos por el valor de las utilidades reinvertidas con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

*Ldo. Jorge A. Villalba S*

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

**NOTA 3. CAJA BANCOS**

Los saldos que forman este rubro son:

Caja	
Fondo Rotativo	
Fondo EQA	390,00
Fondo Beaterio	40,00
Fondo SHQ	302,00
Fondo LPM	275,00
Fondo Pomasqui	100,00
Fondo Diego Maya	100,00
Fondo Lago Agrio	300,00
Total US\$	<u>1.507,00</u>

<u>Banco Moneda Extranjera</u>	
Lloyds Bank No. 419044	- 7.457,28
Banco del Pichincha	0
Total Bancos US\$	<u>- 7.457,28</u>

**NOTA 4.- INVERSIONES**

Por decisión de Junta de Accionistas se ha resuelto el comprar las Acciones parte de las Acciones de la Empresa INDIGI, la misma que se registra en la cuenta de Inversiones y su saldo es el siguiente:

INVERSIONES	
Inversiones Indigi	65.000,00
Total Inversiones US\$	<u>65.000,00</u>

**Lcdo. Jorge A. Villalba S**

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

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

Los saldos que forman este rubro son:

Cuentas por Cobrar Clientes	146.423,00
Cuentas por Cobrar empleados	1.864,67
Anticipo Proveedores	14.404,77
Valores por liquidar	<u>5.000,00</u>
Total USD	<u>167.692,56</u>

**NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS**

En este rubro se presenta los pagos realizados o retenciones que han sido efectuadas en el pago de planillas y el IVA pagado en Compras los mismos que son compensados en las declaraciones y el pago de Impuesto a la renta anual, su saldo es:

<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	
Impuesto IVA	5.603,31
Retención Impuesto a la Renta	<u>12.306,80</u>
Total USD	<u>17.910,11</u>

**NOTA 7. GARANTIAS**

En el pago de planillas según facturas presentadas existe una retención el mismo que está depositado en una cuenta de ahorros en el BEV, hasta que se concluya con los contratos para proceder a su devolución, el fondo entregado como de arriendos de oficinas son entregados a los diferentes dueños de los inmuebles los mismos que serán devueltos cuando se termine el contrato de arriendo.

Esta conformada así:

<b>GARANTIAS</b>	
BEV	115.117,73
Arriendo Inmuebles	<u>1.064,00</u>
Total USD	<u>116.181,73</u>

**Ltdo. Jorge A. Villalba S**

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

#### NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

Las políticas establecidas en la empresa sobre activos fijos estos se muestran al costo histórico y las depreciaciones se las realiza de acuerdo a las tasas establecidas para tal efecto, su saldo esta representado con el efecto de las valorizaciones de acuerdo a las correspondientes leyes, regulaciones y reglamentos. El saldo de cada una de las cuentas es el resultante del costo histórico más el valor que se incrementa por efecto de la corrección .

Este rubro está conformado así:

	Valor
ACTIVOS FIJOS	
Inmuebles	82.000,00
Maquinarias	41.172,18
Muebles	41,27
Equipo de radio	3.341,04
Computadores	4.072,25
Vehículos	<u>224.768,50</u>
Total US\$	<u>355.395,24</u>

Depreciación Acumulada A. Fijos -113.701,78

Activos Fijo neto US\$ 241.693,46

#### NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Según se presenta en esta cuenta la empresa tiene que cancelar a sus Empleados de oleoducto y administrativo son por roles de diciembre, bonificaciones y otros gastos que están cargados al periodo.

Sueldos por Pagar	151.668,55
Otros descuentos rol	835,58
Descuento oleoducto	2.313,05
Otras cuentas por pagar empleados	11.144,25
Total US\$	<u>165.961,43</u>

*Ldo. Jorge A. Villalba S*

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

**NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS**

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

	Saldo \$
DETALLE	
Décimo Tercer Sueldo	12.886,41
Décimo Cuarto Sueldo	355,22
vacaciones	22.349,00
Total US\$	35.591,29

**NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS**

En esta cuenta los rubros contiene los aportes al seguro y préstamos e Impuestos correspondientes al mes de diciembre del 2001

	Saldo \$
DETALLE	
Aporte Personal e Individual	6.703,79
Préstamos descontados trab.	57,28
Fondos de Reserva	4.731,86
Total US\$	11.492,93

	Saldo \$
DETALLE	
IVA en Venta	6.346,46
Retención en la Fuente	21.783,16
Retención de IVA	128,76
Total US\$	28.130,22

**NOTA 12. OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registra el valor de préstamo realizado por el banco para compra de Acciones de INDIGI más los Intereses que se debe cancelar al termino de la obligación, el 20 de Marzo del 2002. el saldo es de USD 68.250,00

Lcdo. Jorge A. Villalba S

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

**NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Este rubro contiene al 31 de Diciembre del 2001, contiene un saldo de USD 65.000,00, el mismo que corresponde a deuda que tuvo que incurrir la empresa para adquirir para iniciar el contrato con oleoducto, Petroecuador el mismo que fue prestado el 30 de octubre del 2001 valor que se procedería a cancelar con el pago de planillas emitidos a dicha institución..

**NOTA 14. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2001 el capital suscrito y pagado de HERNA 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:

	Saldo \$
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 15. CAPITAL ADICIONAL**

En el rubro de capital Adicional se mantienen los saldos correspondientes a Ajustes debido a la aplicación de la NEC 17, y los propuestos por Auditoria en la ejecución de la misma, se resume así:

Reserva Facultativa	19.766,68
Reserva por Revalorización del Patrimonio	47.159,00
Reexpresión Monetaria (1)	<u>59.812,99</u>
Total US\$	<u>126.738,67</u>

Según el caso y con la resolución No. 01.Q.ICI. de la Superintendencia de Compañías emite la reglamentación para la compensación de las perdidas de años anteriores con estas cuentas, pero no se ha hecho necesario por lo que se mantienen dichos saldos.

**Ldo. Jorge A. Villalba S**

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

**NOTA 16. 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 2001, dando cumplimiento a la disposición legal la empresa asignó a esta reserva el valor de US\$ 2.571,52.

**NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO**

En esta cuenta al 31 de Diciembre del 2001 arroja un saldo que está conformado por:

UTILIDAD CONTABLE	80.675,28
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	<u>80.675,28</u>
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	80.675,25
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	12.101,29
<u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	80.672,25
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>-12.101,29</u>
BASE PARA CALCULO	68.573,99
25% IMPUESTO A LA RENTA	17.143,50
<u>UTILIDAD A DISTRIBUIRSE</u>	
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	80.672,25
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	-12.101,29
(-) IMPUESTO A LA RENTA	<u>-17.143,50</u>
	<u>51.430,49</u>

**Ldo. Jorge A. Villalba S**

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

## NOTA 18. INGRESOS

En la cuenta de ingresos durante el año económico 2001 se registro el valor de las planillas realizadas por contratos ejecutados con Petrocomercial en cuanto se trata a asesoramiento y servicios varios en algunos poliductos, producto de estos contratos la empresa percibió como ingresos US\$ 1.387.308,01 dólares.

## NOTA 19. GASTOS DE OPERACIÓN

En este grupo de cuentas se ha registrado los valores pagados tanto en Mano de Obra Directa, cuanto en los costos indirectos por los servicios propios de cada contrato. está compuesto de la siguiente manera:

	Valor US\$
Mano de Obra Directa	688.986,46
Gastos Indirectos (1)	243.155,99
Otros Gastos Indirectos	<u>15.305,96</u>
Total US\$	<u>947.448,41</u>
 (1) Comprende:	
Mano de Obra Indirecta	52.184,52
Suministros	21.351,77
Herramientas menores	537,02
Mantenimiento Equipo campamento	8.794,30
Mantenimiento Vehículos	98.452,61
Arrendamiento Vehículos y equipo	9.124,43
Arrendamiento Campamento	6.976,76
Movilización personal y equipo	2.616,72
Mantenimiento maquinarias	3.605,27
Depreciación Vehículos	29.999,46
Depreciación Maquinaria	9.513,13
Total US\$	<u>243.155,99</u>

**Lcdo. Jorge A. Villalba S**

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

**NOTA 20. GASTOS DE VENTA**

En este grupo de cuentas se registra los gastos ocasionados en la venta de los servicios y el saldo de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

Suministros	430.19
Gasto Seguros	14.884,02
Servicios Básicos	1.554.44
Impuestos Retenidos en planillas	10.552.05
Impuestos Municipales	1.457,12
Total US\$	<u>28.877.82</u>

**NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Las diferentes cuentas que comprenden este rubro tienen el registro de valores relacionados con la parte administrativa de la Empresa y sus saldos son como se describen a continuación:

Mano de Obra	219.100,62
Gastos Administrativos (1)	<u>87.400,49</u>
Total US\$	<u>306.501,11</u>

(1) Detalle de gastos administrativos:

Suministros	7.324,81
Depreciación de Muebles	4,13
Depreciación equipo	1.373,19
Depreciación Vehículos	20.420,53
Mantenimiento oficina	1.893,31
Mantenimiento Muebles y equipos	1.175,25
Servicios Básicos	5.850,44
Atención Clientes	12.016,95
Gasto Arriendo	7.460,00
Gasto Movilización	7.863,43
Gastos Legales	16.051,86
Gasto Contribuciones cias. Colegios	1.289,76
Otros	2.045,21
Impuestos	1.478,62
Total US\$	<u>87.400,49</u>

*Ldo. Jorge A. Villalba S*

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

**NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES**

EL saldo de esta cuenta está conformado por:

Comisiones	3.313,34
Intereses	20.241,12
Gastos bancarios	249,59
Otros	<u>1,34</u>
Total US\$	<u><u>23.805,39</u></u>

Según el análisis que se ha realizado en el período o ejercicio económico 2001.