



26/05/2003

66232

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía
"EQUITRANSA" Equipos y Transportes S.A.

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; "EQUITRANSA" Equipos y Transportes S.A., al 31 de diciembre de 2002, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importante. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; "EQUITRANSA" Equipos y Transportes S.A., al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755

EQUIPOS Y TANSPORTES S.A.
" EQUITRANSA "

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	Anexo No.		
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			101.979,37
Caja y Bancos	3	<u>101.979,37</u>	
EXIGIBLES:			1.490.016,53
Ctas. y Doc. Por Cobrar	4	1.441.947,00	
Cta. Accionistas o Socios	-	900,00	
Ctas. Afiliadas y Asociadas	5	<u>47.169,53</u>	
DIFERIDOS:			823.876,39
Impuestos Diversos	6	<u>823.876,39</u>	
Total Activo Corriente			<u>2.415.872,29</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
FJO:			9.705.103,23
Bienes no Depreciables	7	357.736,04	
Bienes Depreciables	7	<u>12.385.688,16</u>	
Total Activo Fijo		<u>12.743.424,20</u>	
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	7	<u>-3.038.320,97</u>	
Total Activo no Corriente			<u>9.705.103,23</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO			<u>12.120.975,52</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

EQUIPOS Y TANSPORTES S.A.
" EQUITRANSA "

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002
(Expresado en Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE:	Anexo		
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:	No.		9.279.442,36
Deudas Bancarias y Financieras	-	130.000,00	
Ctas. y Documentos por Pagar	8	8.353.372,90	
Ctas. Afiliadas y Asociadas	-	614.236,40	
Impuestos Diversos	6	149.711,43	
Pasivos Acumulados	9	<u>32.121,63</u>	
Total Pasivo Corriente			<u>9.279.442,36</u>
 PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			2.041.853,33
Deudas a Largo Plazo	-	2.041.463,52	
Cta. Accionistas o Socios	-	<u>389,81</u>	
 PATRIMONIO:			799.679,83
Capital Social	-	800,00	
Aporte Capitalización	-	68.669,38	
Capital Adicional	-	462.624,14	
P/G. Acumuladas	-	117.095,04	
P/G. del Ejercicio	-	<u>150.491,27</u>	
Total Pasivo no Corriente			<u>2.841.533,16</u>
TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u>12.120.975,52</u>

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.

"EQUITRANSA"
Equipos y Transportes S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:		
VENTA DE SERVICIOS		-7.135.187,41
Con IVA.	-6.562.748,42	
Sin IVA.	<u>-572.438,99</u>	
(-) Devoluciones	377.834,79	
(-) Descuentos	<u>82.910,94</u>	<u>460.745,73</u>
Total Ventas Netas		-6.674.441,68
EGRESOS:		
COSTOS DE SERVICIOS		6.462.105,11
Utilidad Bruta		<u>-212.336,57</u>
Menos:		
GASTOS GENERALES		504.201,87
Pérdida Bruta		<u>291.865,30</u>
Más/Menos:		-442.356,51
GASTOS FINANCIEROS	66.981,93	
OTROS INGRESOS (no operacionales)	<u>-509.338,44</u>	
Utilidad del Ejercicio		<u><u>-150.491,21</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

EQUIPOS Y TRANSPORTES S.A.
" EQUITRANSA "

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL		RESULTADOS	BALANCE
	social	adicional	acumulados	
Saldo al 31 de diciembre de 2001	200,00	462.624,14	117.095,04	579.919,18
P/G. del Ejercicio	-	-	150.491,27	150.491,27
Saldos al 31 de diciembre del 2002	200,00	462.624,14	267.586,31	730.410,45

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

EQUIPOS Y TRANSPORTES
" EQUITRANSA "

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	150.491,27
- Gastos que no requieren desembolso	
capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	2.154.877,86
	<u>2.305.369,13</u>

Deudas a Largo Plazo	-312.393,93
Ctas. Accionistas o Socios	389,81
Capital Adicional	-3.619.153,06
Capital Social	600,00
	<u>-1.625.188,05</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes no depreciables	-327.838,98
Bienes depreciables	-4.424.586,58
	<u>-4.752.425,56</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO:	<u><u>-6.377.613,61</u></u>
--	-----------------------------

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos	-92.362,17
Ctas. y documentos por cobrar	-2.028,17
Ctas. Accionistas o socios	900,00
Ctas. afiliadas y asociadas	24.145,82
Impuestos diversos	182.758,62
Deudas bancarias y financieras	-130.000,00
Ctas. y documentos por pagar	-6.400.509,82
Pasivos acumulados	39.482,11
	<u>39.482,11</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO:	<u><u>-6.377.613,61</u></u>
--	-----------------------------

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

"EQUITRANSA"
Equipos y Transportes S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002
(Expresado en Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, abril veintiséis de mil novecientos ochenta y nueve, ante el abogado Ecuador A. Falquez Ayala, Notario Séptimo del Cantón Guayaquil, se constituye la compañía anónima denominada: EQUIPOS Y TRANSPORTES S.A. "EQUITRANSA"

La compañía tendrá por objeto dedicarse a la adquisición, enajenación, explotación y beneficios de bienes inmuebles; en el ejercicio del negocio del mandato con respecto a bienes raíces de propiedad con terceros; agencias y representaciones nacionales como extranjeras, pudiendo para el efecto exportar o importar y comercializar, a la industria de la construcción, a la construcción de lotizaciones, urbanizaciones, carreteras, puentes y calles así como edificaciones de cualquier clase, sometidas o no al régimen de propiedad horizontal, podrá también realizar actividades conexas o similares tales como arrendamiento de maquinarias y equipos caminero, apertura de vías, explotación de carreteras, acarreo y transporte de material, pétreo, cascajo y relleno en general, todo lo relacionado con este tipo de actividades.

El plazo para el cual se constituyó esta sociedad es de cincuenta años que se contarán a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil del Cantón.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la República o del exterior por resolución de la Junta General.

El capital social de la compañía es de dos millones de sucres, dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una..

Aumento del Capital Social. El cuatro de junio de mil novecientos noventa y siete, se resolvió aumentar el capital suscrito de dos millones a cinco millones de sucres, ante el abogado Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero de este Cantón, realiza el aumento del capital social y su consecuente Reforma del Estatuto Social de la Compañía; EQUIPOS Y TRANSPORTES S.A. "EQUITRANSA".

Verduga Aguilera Kepler	4.996 acc.	199.84
Verduga Alonso Raul	1 acc.	0.04
Verduga Flor Pedro	1 acc.	0.04
García Martínez Gabriel	1 acc.	0.04
Catagua Delgado José	1 acc.	0.04
		<u>200.00</u>

A la fecha del cierre del presente ejercicio económico el capital social de la compañía asciende a la cantidad de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

EL ESQUEMA DE LA DOLARIZACIÓN:

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad registra las transacciones en U.S. Dólares.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes emitidas en la República del Ecuador.

a) ACTIVO FIJO:

Están registrados al costo de adquisición, más los efectos por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC.) No. 17.

b) DEPRECIACIÓN:

La depreciación es calculada sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada del respectivo activo y los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno cuyos porcentajes anuales son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Oficina	10%
Vehículo	20%

c) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de la cta. de caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja Chica		
San Eduardo		587,75
c/o Pablo Olmedo	134,63	
Christian Pilligua	300,26	
Karin de Verduga	147,86	
Carlos Erazo	5,00	
La Bonita		
c/o Francisco Navia		200,00
Manabí		487,96
c/o Gustavo Renella	155	
Mauricio Olmedo	232,96	
Romero Jacinto	100,00	
subtotal		1.275,71
Bancos		20.096,87
Pacífico c/c 645718	19.996,67	
Pacífico 607518	0,20	
Pacífico 640405	100,00	
Pichincha		18.572,23
Internacional c/c 1150600209	47.636,53	62.034,56
c/c 1150600349	10.229,50	
1150600403	212,83	
1150600454	3.955,70	
		100.703,66
B/G		101.979,37

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

Cientes		1.449.198,71
Mamut Andino C.A.	12.092,39	
Consorcio DHL. Semaica	1.120,00	
El Rosario	1.056,00	
Constructora Odorisio S.A.	12.000,00	
Imp. Ind. Agrícola	33.405,94	
Consermin S.A.	117.756,33	
Trinipuerto S.A.	6.251,23	
Consorcio Equitasa	40.014,00	
Loor S.A. Obras y Proyectos	8.163,68	
Agregados Rocafuerte S.A.	6.414,03	
Salica del Ecuador S.A.	6.253,75	
Talleres PMIASA	1.500,00	
Cía. De Construcciones C.Ltda.	30.962,62	
Inmobiliaria Bilbao	1.230,79	
Rommel Castro	1.000,00	
Jacobo Gafter	5.040,00	
Neptun Line Inc.	4.400,00	
Ecuadesa	5.170,00	
Municipalidad de Samborondon	118.383,49	
Tenco	772.600,36	
C.M.D.	136.472,23	
Diteca	94.758,87	
IIASA	8.090,53	
Diversos	25.062,47	
	<u>1.449.198,71</u>	
Menos:		
Reserva Ctas. Incobrables		<u>-14.563,51</u>
		1.434.635,20
Ptmos. y Anticipo Empleados		7.311,80
De la Cuadra Carmen	1.460,08	
Erazo Carlos	1.500,00	
Rennella Gustavo	1.597,17	
Feijo Fabricio	786,03	
Diversos	1.968,52	
	<u>1.968,52</u>	
B/G		<u>1.441.947,00</u>

5.- CIAS. AFILIADAS Y ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de la cta. Cias. Afiliadas y asociadas se forma de la siguiente manera

Rellenor S.A.	11.221,96
Managerserv S.A.	11.802,73
Constructora Tramo S.A.	10.689,66
Roscach S.A.	<u>13.455,18</u>
B/G	<u><u>47.169,53</u></u>

6.- IMPUESTOS VARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2002, la cta. impuestos diversos su saldo lo forma de la siguiente manera:

Retenciones	
1%	101.241,77
5%	1,88
12% IVA. - compras	642.020,70
IVA. - retenido	<u>80.612,04</u>
B/G - s/d.	<u><u>823.876,39</u></u>

Retenciones en la Fuente	
12% IVA.	118.405,49
1%	17.302,82
1.5 o/oo	13.988,56
Serpercías.	<u>14,56</u>
B/G - s/a.	<u><u>149.711,43</u></u>

7.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de la cta. de activo fijo y depreciaciones presenta las siguientes variedades:

	saldo anterior	débitos	créditos	saldo actual
NO DEPRECIABLES				
Terreno	13.600,00	294.413,00		308.013,00
Const. en curso	16.297,06	33.425,98		49.723,04
	<u>29.897,06</u>	<u>327.838,98</u>	<u>0,00</u>	<u>357.736,04</u>
DEPRECIABLES				
Computadoras		1.156,00		1.156,00
Tractores	713.289,36	854.407,07		1.567.696,43
Cargadoras Frontales	252.919,16	454.900,00		707.819,16
Excavadoras	3.414.731,83	1.619.210,04		5.033.941,87
Motoniveladoras	915.900,00	370.000,00		1.285.900,00
Rodillos	860.141,51			860.141,51
Retroexcavadoras	179.000,00	174.000,00		353.000,00
Volquetas	147.000,00			147.000,00
Herramientas	151.920,20	18.153,80		170.074,00
Compactadoras	434.355,27			434.355,27
Grua y grupo electrógeno	240.587,56	10.500,00		251.087,56
Camiones	208.792,09	478.947,25		687.739,34
Soldadoras	34.000,00			34.000,00
Varios	13.341,50	194.373,22		207.714,72
Vehículos	395.123,17	248.939,13		644.062,30
subtotal	<u>7.961.101,65</u>	<u>4.424.586,51</u>	<u>0,00</u>	<u>12.385.688,16</u>
	7.990.998,71	4.752.425,49	0,00	12.743.424,20
Menos: Depreciación	<u>-883.443,11</u>		<u>-2.154.877,86</u>	<u>-3.038.320,97</u>
B/G	<u>7.107.555,60</u>	<u>4.752.425,49</u>	<u>-2.154.877,86</u>	<u>9.705.103,23</u>

7.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de esta cta. se forma así:

Proveedores	
Zofragua	20.000,00
Diteca S.A.	7.201,94
Cía. Verdu S.A.	9.230,65
Obras Samborondon	104.115,81
Expocolor	1.521,94
Macasa	6.421,78
Tracto Partes	2.862,68
Maquinaria Ind. Agr.	16.195,63
Indura	4.759,03
Tecniguay	1.066,71
Diversos	180.900,72
Provisiones Varias	4.118.343,87
Ind.Agric. S.A.	1.023.107,11
Caterpillar Financial Service	1.200.020,43
Dragado y Construcciones	46.904,12
Macasa	111.862,83
Ecuairc	51.838,23
Fonesi	135.979,59
Varios	<u>1.311.109,83</u>
B/G	<u>8.353.442,90</u>

9.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de esta cta. se forma así:

Beneficios Sociales	
IESS. - aportes	133,36
Diversos	1.492,56
15% Utilidades a/f. Empleados	6.825,51
Nómina	23.670,20
B/G	32.121,63