

Quito: Av. de la República 0E3-43 y Ulloa. Telefax: 435049 - 435063 Telfs.: 09 703402 - 923304

Guayaquil: Circunvalación Sur 122 y La Única Urdesa Central. Telf.: 384860

e-mail: pintoaso@hoy.net Casilla: 17-17-668 Quito.

Pinto & Garcés
ASOCIACIÓN CÍA. LTDA.
ASESORES EMPRESARIALES

85024.

AUDITORÍA AMBIENTAL CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2001

Quito: Av. de la República 0E3-43 y Ulloa. Telefax: 435049 - 435063 Telfs.: 09 703402 - 923304

Guayaquil: Circunvalación Sur 122 y La Única Urdesa Central. Telf.: 384860

e-mail: pintoaso@hoy.net Casilla: 17-17-668 Quito.

Pinto & Garcés
ASOCIADOS CIA. LTDA.
ASESORES EMPRESARIALES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 1 de julio del 2002.

**A los Señores Socios de:
AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los balances generales adjunto de **AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planeemos y efectuemos la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas significativas. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que respaldan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de al 31 de diciembre del 2001 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,

Pinto & Garcés Asociados Cia. Ltda..
(R.N.A.E. No. 337)



Fausto Pinto
Socio
(Licencia Profesional No. 2601)

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
DICIEMBRE 31 DEL 2001
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2001	Notas
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja-Bancos	9.959,55	
Clientes	27.086,94	3
Otras Cuentas por Cobrar	2.165,12	
Pagos Anticipados	2.628,17	4
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	USD <u>41.839,78</u>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Depreciables	104.325,74	5
Menos: Depreciación Acumulada	-12.553,33	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	USD <u>91.772,41</u>	
Cargos Diferidos	960,47	
TOTAL ACTIVOS	USD <u>134.572,66</u>	
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuenta por Pagar	37.021,61	6
Instituciones Públicas	1.521,74	7
Beneficios Sociales	273,93	8
Otras Cuentas por Pagar	4.065,53	9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	USD <u>42.882,81</u>	
PATRIMONIO		
Capital	2.000,00	10
Reservial Legal	49,81	
Reserva Facultativa	661,71	
Reserva de Capital	2.296,63	11
Aporte Futura Capitalización	53.653,30	
Resultados Acumulados	1.977,23	
Utilidad del Ejercicio	31.051,17	
TOTAL PATRIMONIO	USD <u>91.689,85</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD <u>134.572,66</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DICIEMBRE 31 DEL 2001
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2001	Notas
INGRESOS		
Ventas	99.630,98	
 EGRESOS		
Menos: Gastos de Administración	<u>75.659,04</u>	
Utilidad Operacional	USD <u>23.971,94</u>	
 Más: Ingresos No Operacionales	28.106,42	12
Menos: Egresos No Operacionales	<u>21.027,19</u>	13
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	USD <u>31.051,17</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DEL 2001
(Expresado en dólares estadounidenses)

CAPITAL SOCIAL	
Saldo Inicial	2.000,00
RESERVA LEGAL	
Saldo Inicial	49,81
RESERVA FACULTATIVA	
Saldo Inicial	661,71
RESERVA DE CAPITAL	
Saldo Inicial	2.296,63
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	
Saldo Inicial	53.653,30
RESULTADO AÑO 2000	
Saldo Inicial	1.977,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>31.051,17</u>
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE	USD
	<u><u>91.689,85</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DEL 2001
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Utilidad del Ejercicio **USD 31.051,17**

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO DE OPERACIONES:**

Depreciaciones	6.675,27
Provisiones	281,86
Cientes	-26.634,44
Otras Cuentas por Cobrar	-2.165,12
Pagos Anticipados	-1.669,18
Cargos Diferidos	-112,60
Cuenta por Pagar	3.981,97
Instituciones Públicas	460,24
Beneficios Sociales	-955,95
Otras Cuentas por Pagar	-1.110,67

EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	9.802,55
--	-----------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo **-2.441,14**

EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-2.441,14
--	------------------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	USD 7.361,41
Efectivo y sus equivalentes al principio del año	USD 2.598,14
Efectivo y sus equivalente al final del año	USD 9.959,55

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2001**

1. OBJETO SOCIAL

La actividad principal de la compañía es el asesoramiento, la representación y prestación de servicios en el campo de la ingeniería, la geología, biología y control de la contaminación ambiental, planeación regional. Además realizará las siguientes actividades: estudios de efecto ambiental para la instalaciones petroleras y otras industrias para construcciones, vías, etcétera, estudios geológicos, geomorfológicos, hidromorfológicos, de estabilidad física y trabajos de reforestación.

Estudios ecológicos, monitoreos, biológicos y físico-químicos e identificación de muestras de flora y fauna. También tendrá actividades en los campos ensayos biológicos y de biotecnología; venta y comercialización de equipos; exportación e importación de bienes y servicios; desarrollo de actividades de construcción y diseño de ingeniería.

2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, están basadas en el costo histórico

b. Propiedades, planta y equipo

Los bienes de propiedades, planta y equipo se registran al costo. La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante la vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

c. Participación de los empleados en la utilidades y provisión para impuestos a la renta.

El 15% de la utilidad anual de la compañía debe reconocer a sus trabajadores y el 25% de impuesto a la renta de acuerdo con la Ley. Durante el 2001 la Compañía generó utilidades gravables para la constitución de utilidades para los empleados y el impuesto a la renta.

3. Las "Cuentas por Cobrar – Clientes" corresponde a ocho clientes, de los cuales dos representan el 53% del total de la cartera.

4. La cuenta "Pagos Anticipados" corresponde a:

Detalle	Valor
Retenciones en la Fuente	1.982,91
Anticipo Impuesto a la Renta	6,94
Crédito IVA no utilizado	638,32
Total	USD 2.628,17

5. Las "Propiedades, Planta y Equipo – Depreciables" de la compañía fueron convertidos a dólares a fin de aplicar la NEC 17, según la Resolución SB. SC. SRI. 01 publicada en el Registro oficial No. 15 del 13 de abril del 2000

Detalle	Valor
Oficinas	92.282,25
Muebles, Enseres	4.038,35
Equipos de Computación	1.407,37
Programas de Computación	6.597,77
Depreciación Acumulada	-12.553,33
Total	USD 91.772,41

6. Las "Cuentas por Pagar" corresponden en su mayoría a deudas por honorarios por pagar a un accionista de compañía.

7. La cuenta "Instituciones Públicas" se refiere a:

Detalle	Valor
I.E.S.S.	67,40
Retenciones en la Fuente	176,01
IVA por Pagar	619,25
Impuesto a la Renta	659,08
Total	USD 1.521,74

8. La cuenta "**Beneficios Sociales**" se refiere a la provisión de: Sueldos, y el 15% de la Participación Legal de las Utilidades de la compañía, que por Ley les corresponde a los trabajadores.
9. La cuenta "**Otras Cuentas por Pagar**" corresponden a cuentas pendientes de pago por estudios ambientales cuyas cancelaciones se realizan de acuerdo al convenio de pago entre las partes.
10. La compañía fue constituida con un capital de \$2.000.000 millones de pesos bajo la denominación de Auditoria Ambiental Cía. Ltda., mediante Escritura Pública No. 4116 celebrada ante la Notaría No. 35 de Bogotá, el 23 de septiembre de 1992 e inscrita en la Cámara de Comercio de esta ciudad el 16 de octubre de 1992 bajo el No. 382448 del libro IX.

Mediante resolución, otorgada por la Superintendencia de Compañías el 20 de diciembre de 1996 fueron calificados de suficientes los documentos de la compañía extranjera Auditoria Ambiental Cía. Ltda. Protocolizados en la Notaría Vigésimo Noveno del cantón Quito el 12 de diciembre de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil bajo No. 5 tomo 128 del 2 de enero de 1997.

El capital social es de S/.50.000.000 de sucres certificado a través de un depósito a plazo en la cuenta Integración de Capital.

De acuerdo al Registro Oficial No. 69 del 3 de mayo del 2000, se publicó las normas de aplicación de las reformas a la Ley de Compañías la cual establece: las escrituras de constitución de las compañías deberán expresar en dólares de los Estados Unidos de América todos los valores referentes al capital y a las acciones o participaciones que éste se divida.

11. La cuenta "**Reserva Capital**" se originó por la aplicación de la NEC 17 y su saldo al 31 de diciembre del 2000 es de US \$2.296.63 dólares.
12. Los "**Ingresos No Operacionales**" se refiere a:

Detalle	Valor
Intereses Ganados	0,42
Arriendos	10.098,00
Otros Ingresos	18.008,00
Total	USD 28.106,42

13. Los "Egresos No Operacionales" se refieren a pagos realizados por estudios de proyectos ambientales. Su detalle es el siguiente:

Nombre de Proyecto	Valor
<i>Palmeras de los Andes</i>	477,04
<i>Danec</i>	2.730,24
<i>Petroproducción</i>	893,79
<i>City</i>	3.871,44
<i>Auca</i>	3.197,90
<i>Papallacta - Emaap</i>	4.373,02
<i>Galápagos</i>	4.586,12
<i>Sacha</i>	897,64
Total	USD 21.027,19