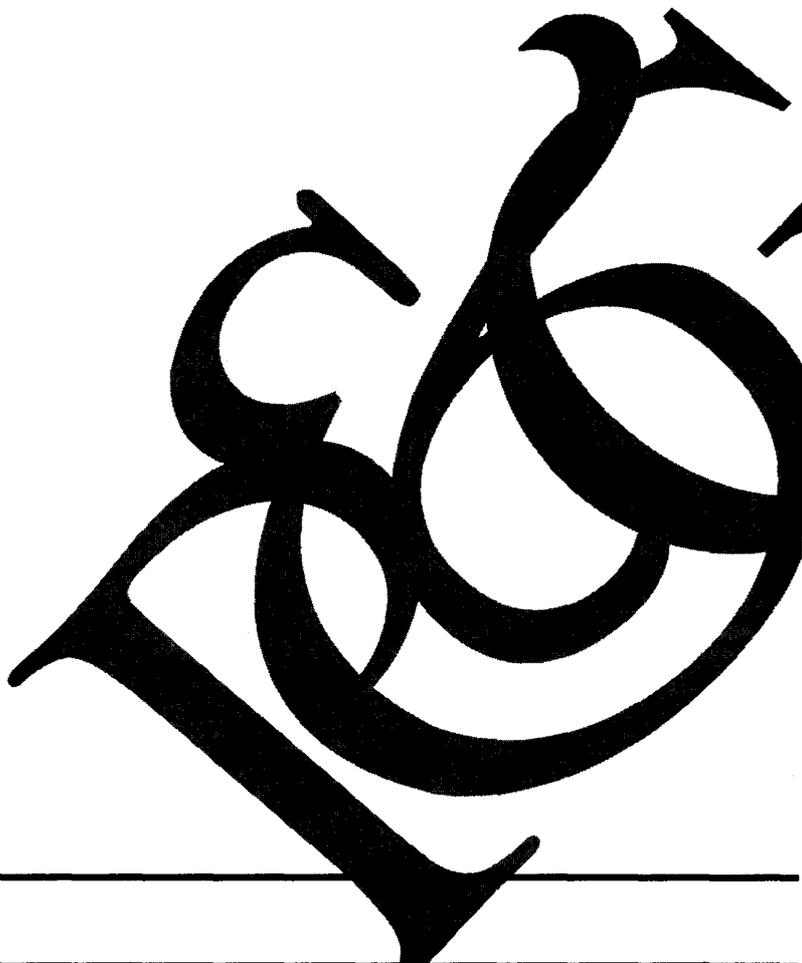


AUDITORÍA AMBIENTAL CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2002



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 10 de julio del 2003

**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 2002 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 **AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las disposiciones legales vigentes y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Atentamente,

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



Fausto Pinto
Socio
(Licencia Profesional No. 2601)



AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
DICIEMBRE 31 DEL 2002
 (Expresado en dólares americanos)

	2001	Notas
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja-Bancos	17,993.34	
Clientes	13,892.54	3
Empleados	1,115.95	
Otras Cuentas por Cobrar	3,991.29	
Pagos Anticipados	9,576.72	4
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	USD <u>46,569.84</u>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Depreciables	141,203.64	5
Menos: Depreciación Acumulada	-32,811.78	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	USD <u>108,391.86</u>	
Cargos Diferidos	960.47	
TOTAL ACTIVOS	USD <u>155,922.17</u>	
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Accionistas	71,603.57	6
Instituciones Públicas	8,437.91	7
Beneficios Sociales	383.93	8
Otras Cuentas por Pagar	982.85	9
TOTAL PASIVO CORRIENTE	USD <u>81,408.26</u>	
TOTAL PASIVO	<u>81,408.26</u>	
PATRIMONIO		
Capital	2,000.00	10
Reserva Legal	49.81	
Reserva Facultativa	661.71	
Reserva de Capital	2,296.63	
Aporte Futura Capitalización	53,653.30	
Resultados Acumulados	11,387.84	
Utilidad del Ejercicio	4,464.62	
TOTAL PATRIMONIO	USD <u>74,513.91</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD <u>155,922.17</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Claudia Ramirez
Gerente General

María Elena Estevez
Contador

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DICIEMBRE 31 DEL 2002
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2002	Notas
INGRESOS		
Ventas	281,102.18	
EGRESOS		
Menos: Gastos de Administración	150,005.27	
Gastos de Ventas	125,592.85	
Utilidad Operacional	USD <u>5,504.06</u>	
Más: Ingresos No Operacionales	81.51	
Menos: Egresos No Operacionales	<u>1,120.95</u>	11
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	USD <u>4,464.62</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Claudia Ramirez
Gerente General

María Elena Estevez
Contador

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre del 2002
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas			Aportes Futuras Capitaliz.	Resultados Acumulados	Total
		Legal	Facultativa	Capital			
Saldo al 1 de enero del 2001	2,000.00	49.81	661.71	2,296.63	53,653.30	1,977.23	60,638.68
<i>Resoluciones de la Junta General de Socios:</i>							
Diciembre: Registro de gasto arriendo						-21,640.56	-21,640.56
Utilidad del ejercicio 2001						31,051.17	31,051.17
Saldo al 31 de diciembre del 2002	2,000.00	49.81	661.71	2,296.63	53,653.30	11,387.84	70,049.29
Saldo al 1 de enero del 2002	2,000.00	49.81	661.71	2,296.63	53,653.30	11,387.84	70,049.29
Utilidad del ejercicio 2002						4,464.62	4,464.62
Saldo al 31 de diciembre del 2002	2,000.00	49.81	661.71	2,296.63	53,653.30	15,852.46	74,513.91

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Claudia Ramirez
 Gerente General

María Elena Estevez
 Contador

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DEL 2002
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

<i>Utilidad del ejercicio</i>	4,464.62
<i>Ajustes por:</i>	
<i>Depreciación</i>	20,258.45

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumentos:	
Cientes	13,194.40
Instituciones Públicas	6,916.17
Beneficios Sociales	110.00
Cuentas por pagar Accionistas	44,655.89
Disminuciones:	
Empleados	-1,115.95
Pagos Anticipados	-6,948.55
Cuenta por Pagar	-10,073.93
Otras Cuentas por Pagar	-3,082.68
Otras Cuentas por Cobrar	-1,826.17
Registro gasto de arriendo 2001	-21,640.56

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	44,911.69
---	------------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-36,877.90
---	------------

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-36,877.90
---	-------------------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	USD	8,033.79
Efectivo y sus equivalentes al principio del año	USD	9,959.55
Efectivo y sus equivalente al final del año	USD	17,993.34

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Claudia Ramirez
Gerente General

María Elena Estevez
Contador

**AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2002**

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 2002 la Compañía generó utilidades gravables para la constitución de utilidades para los empleados y el impuesto a la renta.

d. Patrimonio

En el año 2002, el patrimonio se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad, el mismo que se conforma de Capital social, Reserva Legal, Reserva Facultativa, Resultados acumulados, Aportes Futuras Capitalizaciones y Utilidad del ejercicio, además del saldo que se mantiene en la cuenta Reserva de Capital, la cual se originó por la aplicación de ajustes parciales por inflación hasta el período de transición.

El saldo de la cuenta Reserva de Capital incluye la transferencia de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y la reexpresión monetaria originada en períodos anteriores. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos puede ser objeto de capitalización.

e. Ingresos

Se registran cuando se prestan los servicios de estudio de efecto ambiental y se emite las facturas a los clientes en el mes siguiente.

f. Reclasificaciones

Para efectos de presentación de los estados financieros ciertas cuentas han sido reclasificadas para efectos comparativos.

3. Las "Cuentas por Cobrar – Clientes" Las "Cuentas por Cobrar – Clientes" se refieren a estudios de impacto ambiental para la explotación de palma africana, diagnósticos ambientales de campos. Al 31 de diciembre del 2002 corresponden a seis clientes, de los cuales uno de ellos representa el 43% del total de la cuenta. Su detalle es como sigue:

Cuenta	Valor
Palmeras de los Andes Quinindé	6.089,86
Petroproducción	1.630,97
EMAAP Q	2.096,00
Autec S.A.	57,57
Guaysa	1.500,00
Indipalma	2.800,00
Provisión Incobrables	-281,86
Total	USD 13.892,54

Cabe mencionar que durante el período 2002 no se efectuaron cambios en la cuenta Provisión Incobrables.

4. La cuenta "Pagos Anticipados" corresponde a:

Detalle	Valor
Retenciones en la Fuente	4.510,78
IVA en Compras	605,75
Retenciones de IVA	2.995,21
Retención Ley Amazónica	996,52
Ret. Colegio Ing. Geólogos	113,35
Anticipo Impuesto Renta	355,11
Total	USD 9.576,72

5. Las "Propiedades, Planta y Equipo – Depreciables" de la compañía está conformada de la siguiente manera:

Costo	saldo inicial	Adquisic.	saldo Final
Muebles y Enseres	4,038.35	0.00	4,038.35
Equipo de oficina	0.00	4,321.90	4,321.90
Equipo de Computo y Software	8,005.14	2,556.00	10,561.14
Oficinas	92,282.25	0.00	92,282.25
Vehiculo	0.00	30,000.00	30,000.00
Subtotal	104,325.74	36,877.90	141,203.64
Dep. Acum.	saldo inicial	Gasto 2002	saldo Final
Muebles y Enseres	-1,379.50	-403.84	-1,783.34
Equipo de oficina	0.00	-288.13	-288.13
Equipo de Computo y Software	-1,945.61	-2,952.38	-4,897.99
Oficinas	-9,228.22	-4,614.10	-13,842.32
Vehiculo	0.00	-12,000.00	-12,000.00
Subtotal	-12,553.33	-20,258.45	-32,811.78
TOTAL	91,772.41		108,391.86

Las adquisiciones más importantes fueron:

- * Ploter marca Xerox 2230 IJ para oficina; y
- * Varios equipos de computo y actualización del Software; y,
- * Vehículo marca HONDA 4X4

La administración de la compañía ha considerado aplicar una depreciación acelerada del vehículo anteriormente del 40% durante el periodo 2002.

6. Las "**Cuentas por Pagar Accionistas**" corresponden a:

Detalle	Valor
Dra. C. Ramirez	42,170.89
Cuentas por Pagar Socios	2,425.00
Arriendos por pagar Socios	26,947.68
Otras Cuentas por Pagar	60.00
Total	USD 71,603.57

La deuda a la Dra. C. Ramirez se generó por la compra del vehículo HONDA, sin que exista un documento que respalde la forma de pago.

En esta cuenta además se contabilizan los valores que la empresa adeuda a los socios por concepto de arrendamiento de las oficinas del Word Trade Center.

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

Detalle	Valor
I.E.S.S.	76,09
Retenciones en la Fuente	1.379,23
IVA por Pagar	4.940,34
Retenciones de IVA	2.042,25
Total	USD 8.437,91

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

Nombre de Proyecto	Valor
Intereses y Multas	1.120,95
Impuestos Municipales	990,46
Servicio bancario	583,14
Total	USD 2.694,55

12. "**Utilidades**"

Concepto	Valor
Utilidad antes de Participación	
Trabajadores	4.464,62
15% Part. Trabajadores	669,69
Utilidad Gravable	USD 3.794,93