

85024

**AUDITORÍA AMBIENTAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2003**



AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.

Rep. del Salvador N34 - 183 y Moscu  
Edif. Torrezaul Of. 802  
Telf.: 2456958 / 2432405  
Celular.: 09 9832263  
E - mail: catig@pi.pro.ec  
Casilla: 17 - 21 -726 Quito - Ecuador

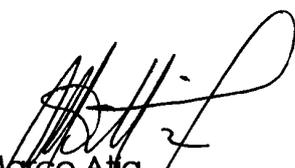
## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A Los miembros de directorio y socios de  
**AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.**

Quito, 20 del diciembre del 2004

1. Hemos examinado los balances generales adjuntos de Auditoría Ambiental Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2003 y los correspondientes estados de resultados, por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría. No hemos examinado los estados financieros de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2002, estos estados financieros fueron examinados por otros auditores cuyo informe nos ha sido entregado, y en nuestra opinión en lo que se relaciona con los importes presentados por el año terminado en esa fecha, están basados únicamente en el informe de los otros auditores
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, las mismas que requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen en base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta 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 sobre la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, basada en nuestra auditoría y el informe de los otros auditores, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2003, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



Marco Atig  
Representante Legal  
Registro de la Superintendencia  
De Compañías SC-RNAE 422

**AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL  
31 DE DICIEMBRE DE 2003**

(Expresado en dólares estadounidenses )

<u>ACTIVOS</u>	Notas	
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos		5,561
Clientes y Cuentas por cobrar terceros	3	31,593
Impuestos Anticipados y otras cuentas por cobrar	4	<u>18,459</u>
Total Activo Corriente		<u>55,613</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	
Oficinas		52,282
Maquinaria y equipo		50,154
Equipo de oficina		5,212
Muebles y enseres		<u>5,461</u>
Total		113,139
Menos Depreciación Acumulada		<u>51,506</u>
Propiedades, planta y equipo, neto		<u>61,633</u>
OTROS ACTIVOS		<u>768</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>118,014</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Pagar Corto Plazo	6	41,658
Provisiones por Pagar		73
Obligaciones Fiscales	7	17,241
Otros Pasivos Corrientes Y Otras cuentas por Pagar	8	29,579
Total Pasivo Corriente		<u>88,551</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	9	2,000
Aportes Futuras Capitalizaciones		13,653
Reserva por Revalorización del patrimonio		2,297
Reserva Legal		50
Reserva Facultativa		662
Utilidades retenidas (déficit acumulado)		11,600
Patrimonio de los accionistas		30,262
Resultado del Ejercicio		-798
Total Patrimonio		<u>29,464</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>118,015</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas
VENTAS NETAS	168,432
Costos Operación	51,657
Gastos de administración y Ventas	<u>114,623</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	2,152
OTROS INGRESOS (GASTOS):	
Gastos Financieros	<u>2,950</u>
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)	2,950
<b>PERDIDA EN EL EJERCICIO</b>	<b><u>798</u></b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**AUDITORIA AMBIENTAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futura Capital.</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Capital</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1 de enero del 2003	2,000	53,653	712	2,297	15,183	73,844
Tranferencia					(3,795)	(3,795)
Impuesto a la renta					212	212
Ajustes - Activos Fijos	-	(40,000)	-			(40,000)
Saldo al 31 de diciembre del 2003	<u>2,000</u>	<u>13,653</u>	<u>712</u>	<u>2,297</u>	<u>11,600</u>	<u>30,261</u>
Perdida neta del año					-	(798)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2003:</b>	<u><u>2,000</u></u>	<u><u>13,653</u></u>	<u><u>712</u></u>	<u><u>2,297</u></u>	<u><u>11,600</u></u>	<u><u>29,463</u></u>

**AUDITORIA AMBIENTAL**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**Flujo de Efectivo por actividades de operacion:**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operacion  
Utilidad Neta del Período

(798)

Depreciación de propiedad, planta y equipo

51,506

Ajustes (activos fijos-Impuesto a la Rta. Año/2002)

(44,253)

**Cambios en activos y pasivos de operaciones:**

Incremento en Cuentas por Cobrar

(21,475)

Incremento en Inventarios

-

Disminución de Otros Activos

192

Incremento de Cuentas por Pagar

8,436

Disminución de Prestaciones y beneficios sociales

(1,294)

*Total de Ajustes a la utilidad neta*

(6,888)

*Efectivo neto utilizado en actividades de operacion*

(7,686)

**Flujo de efectivo por actividades de inversion:**

Adiciones en Propiedad, planta y equipo (Neto)

(4,747)

*Efectivo neto utilizado en actividades de inversion*

(4,747)

**Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:**

*Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento*

-

Incremento neto del efectivo

(12,433)

Efectivo al inicio del año

17,993

***Efectivo al final del año***

**5,561**

## **AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2003**

---

#### **NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida el 06 de Octubre de 1997 con el objeto de dedicarse a asesoramiento, representación y presentación en el campo de ingeniería, geología., biología, control de la contaminación ambiental y planeación regional está organizada como compañía limitada y opera en el Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados en USA. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financiera. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Preparación de los estados** - Los estados financieros fueron preparados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América, de conformidad con lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**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 según el contrato.

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para oficinas, 10 para muebles y enseres, equipo de computo y software 3, y equipos herramientas 10. La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año

**Patrimonio** – En el año 2003, el patrimonio se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el mismo que se conforma de Capital Social, Reserva Legal, Reserva Facultativa, Resultados Acumulados, Aportes Futuras Capitalizaciones y Perdida del Ejercicio, además del saldo que se mantiene en la cuenta Reserva por revalorización del Patrimonio, la cual se originó por la aplicación de ajustes parciales por inflación hasta el periodo de transición.

### **NOTA 3 - CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR**

#### **Clientes**

Ales Palma S.A	1,530
Continental Airlines	874
Autec S.A	58
EMAAP-Q	2,096
GUAISA	1,500
INDIPALMA	2,800
PALMERA DE LOS ANDES	6,090
PETROPRODUCCIÓN	1,631
SOCIEDAD INTERNACIONAL PETROLERA S.A	8,398

#### **Cuentas con Terceros**

(-) Provisión para cuentas dudosas	282
------------------------------------	-----

#### **Total**

---

**31,593**

Las "Cuentas por Cobrar –Clientes" dentro de este rubro se encuentra como cliente la empresa SIPEC que representa el 33.97% y PALMERA DE LOS ANDES con un 24.63% del total de cuentas por cobrar, se originan por la elaboración de Estudios de Impacto Ambiental para plataformas y la plantación de palma.

#### **NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El rubro de Impuestos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar se detalla de la siguiente forma:

Retenciones en la Fuente	3,278
Iva en compras	4,433
Retenciones del Iva	6,875
Credito Tributario Iva	827
Credito Tributario Impuesto a la Renta	355
Prestamo y Anticipo Personal	1,813
Garantia por Renta de Oficina	160
Platino	719
<b>Total</b>	<b><u>18,459.42</u></b>

#### **NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

<b>Saldo neto al comienzo del año</b>	141,2034
Regulaciones	(40,000)
Ajustes	8,159
Adquisiciones	3,776
Ventas y/o bajas	
Depreciación del año	(51,506)
<b>Saldo neto al fin del año</b>	<b><u>61,632.95</u></b>

La administración de la compañía ha considerado aplicar una depreciación acelerada del vehículo.

Los ajustes realizados a inicios del año 2003 se efectuaron porque no se pudo conciliar la cuenta bancos al final del año 2002, debido a que se perdió la información, a través del estado de cuenta bancario se determino que se había emitido cheques para la compra de activos motivo por el cual se generaron los ajustes.

Se realizó el ajuste de USD \$ 40,000 por la venta de una oficina propiedad de los Accionistas, ubicada en el edificio Word Trade Center, afectando a la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones.

## **NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

### **Cuentas por Pagar Corto Plazo**

Proveedores	6,558
Dra. Claudia Ramírez	35,100

<b>Total</b>	<b><u>41,658</u></b>
--------------	----------------------

La deuda existente con Dra. Claudia Ramírez, se generó por la compra del vehículo Honda , de igual forma cubre la falta de liquidez de la compañía en relación a gastos generados por la empresa.

Las provisiones por pagar constan de sueldos por pagar y el 15% participación trabajadores.

## **NOTA 7 - OBLIGACIONES FISCALES**

Los impuestos al 31 de diciembre del 2003, comprenden:

### IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto a la renta del año 2003	
Retenciones Impuesto a la renta	4,179
Impuesto al valor agregado (I.V.A.)	7,052
Retenciones de IVA	<u>6,009</u>
<b>Total</b>	<b>17,241</b>

## **NOTA 8 - OTROS PASIVOS CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otros Pasivos y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2003, comprenden:

Arriendos por Pagar Socios	26,179
Anticipo Clientes	1,900
Panamerican Life	<u>1,500</u>
<b>TOTAL</b>	<b>29,579</b>

La cuenta arriendos por pagar socios se genera, porque los valores contabilizados que adeuda la empresa a los socios es por concepto de arrendamiento de las oficinas del Word Trade Center.

El valor de 1500 del rubro otras cuentas por Pagar corresponde a un préstamo que se realizó a Panamerican Life a través de su representante legal Dra. Claudia Ramírez quien tiene un seguro de vida personal con dicha empresa.

## **NOTA 9 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de \$50.000.000 millones de sucres, cada uno de los accionistas poseen un 24% de acciones a excepción del Representante legal (Dra. Claudia Ramírez) que posee un 28%.

**Reserva de Capital** - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.