

85024

AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2004

AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2004

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros



AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.

85024

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

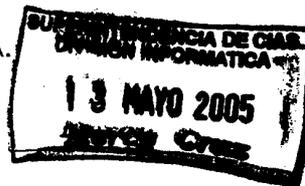
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A Los miembros del directorio y socios de
AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

Quito, mayo 5 de 2005

1. Hemos examinado el balance general adjunto de Auditoria Ambiental Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2004 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo 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.
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 si 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, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AUDITORIA AMBIENTAL LTDA. al 31 de diciembre del 2004, 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.

ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC - RNAE 422




Marco Atig
Representante Legal
Licencia Profesional
No.4226

AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DE 2004

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Notas	
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos		14,563
Clientes	4	3,198
Impuestos y otras cuentas por cobrar	5	<u>19,876</u>
Total Activo Corriente		<u>37,637</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	
Oficinas		52,282
Maquinaria y equipo		50,784
Equipo de oficina		5,586
Muebles y enseres		<u>5,461</u>
		114,113
Menos, Depreciación Acumulada		<u>(66,913)</u>
Propiedades, planta y equipo, neto		<u>47,200</u>
OTROS ACTIVOS		<u>576</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>85,413</u>

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

AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DE 2004

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores		3,259
Provisiones por Pagar		21,279
Obligaciones Fiscales	7	3,638
Provisiones Legales	8	2,924
Otros Pasivos Corrientes		<u>27,673</u>
Total Pasivo Corriente		<u>58,773</u>
PATRIMONIO	9	
Capital Social		2,000
Aportes Futuras Capitalizaciones		13,653
Reserva por Revalorización del patrimonio		2,297
Reserva Legal		712
Utilidades retenidas		2,836
Resultado del Ejercicio		<u>5,142</u>
Total Patrimonio		<u>26,640</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>85,413</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2004

(Expresado en dólares estadounidenses)

SERVICIOS PRESTADOS	157,591
Costos Operación	(26,565)
Gastos de Administración	<u>(119,132)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	11,894
Gastos Financieros	(3,828)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>8,066</u>
15 % Participación Trabajadores	(1,210)
25 % Impuesto a la Renta	(1,714)
UTILIDAD NETA	<u>5,142</u>

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

AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 DE DICIEMBRE DE 2004

(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 31 de diciembre del 2003	2,000	13,653	712	2,297	10,802	29,464
Ajustes					(7,966)	(7,966)
Utilidad del ejercicio					5,142	5,142
Saldo al 31 de diciembre del 2004	<u>2,000</u>	<u>13,653</u>	<u>712</u>	<u>2,297</u>	<u>7,978</u>	<u>26,640</u>

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

AUDITORIA AMBIENTAL LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2004
(Expresado en dólares estadounidenses)

Flujo de Efectivo por actividades de operación: Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación: Utilidad Neta del Período	5,142
Depreciación de propiedad, planta y equipo	15,408
Ajustes (sugeridos por auditoría)	(7,966)
Cambios en activos y pasivos de operaciones:	
Disminución en Cuentas por Cobrar	26,978
Disminución de Otros Activos	191
Disminución de Cuentas por Pagar	(38,399)
Incremento de Prestaciones y beneficios sociales	24,130
Disminución en obligaciones fiscales	(15,509)
Total de Ajustes a la utilidad neta	4,833
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	9,975
Adiciones en Propiedad, planta y equipo (Neto)	(973)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	9,002
Incremento neto del efectivo	9,002
Efectivo al inicio del año	5,561
Efectivo al final del año	14,563

AUDITORIA AMBIENTAL CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2004**

**NOTA 1 - OPERACIONES Y
ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida el 06 de Octubre de 1997 con el objeto de dedicarse al 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 financieros. 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 2004, el patrimonio se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el mismo que se conforma de Capital Social, Reserva Legal, Reserva de Capital, Resultados Acumulados, Aportes Futuras Capitalizaciones y Utilidad del Ejercicio.

NOTA 3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambio en los Indices de Precios al Consumidor - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año terminados Diciembre 31	Variación Porcentual
2000	94
2001	25
2002	9
2003	6
2004	2.75

NOTA 4 - CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes	3,480
(-) Provisión para cuentas dudosas	(282)
Total	<u>3,198</u>

NOTA 5 - IMPUESTOS 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	3,003
Impuesto IVA	6,818
Préstamo y Anticipo Personal	1,914
Garantía por Renta de Oficina	380
Otros deudores	7,761
Total	<u>19,876</u>

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Saldo neto al comienzo del año	113,139
Adquisiciones	974
Depreciación del año	(66,913)
Saldo neto al fin del año	<u>47,200</u>

NOTA 7 - OBLIGACIONES FISCALES

Los impuestos al 31 de diciembre del 2004, comprenden:

Retenciones Impuesto a la Renta	1,005
Impuesto al valor agregado (IVA.)	2,771
Retenciones de IVA	(138)
Total	<u>3,638</u>

NOTA 8 - PROVISIONES POR PAGAR

El detalle de las provisiones es el siguiente:

Décimo Tercer Sueldo	254
Décimo Cuarto Sueldo	193
Vacaciones	127
Aporte Patronal IESS	371
Aporte Individual IESS	285
Sueldos por Pagar	20,049
Total	<u>21,279</u>

NOTA 9 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital social autorizado es US\$ 2,000.

Reserva de Capital - Incluye los valores de las cuenta Reserva de Capital originada 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.

NOTA 10 - PARTICIPACION A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del calculo del impuesto a la renta.

NOTA 11. - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa 25% aplicable a las utilidades gravables. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención alguna.

NOTA 12 - RECLASIFICACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS NO EFECTUADOS EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

Para propósitos de presentación de los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2004, de acuerdo con principios generalmente aceptados, se han efectuado las siguientes reclasificaciones que no están registrados en los libros a esa fecha.

La Gerencia de la compañía ha dispuesto con fecha mayo 3 de 2005, el registro en libros de estos asientos de reclasificación:

	DEBE	HABER
Utilidad Ejercicios Anteriores	12,207	
Clientes		12,207
Proveedores	2,759	
Utilidad Ejercicios Anteriores		2,759
Gasto Constitución	154	
Provisión Gasto Constitución		154