

**CARDENAS CONSULTORES**  
**CONTADORES**

85.887

Gen 25887

**ACTITRANS S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
**2001**



12 ABR. 2002

# **ACTITRANS S.A.**

## **Informe de Auditoría al 31 de Diciembre del 2001**

### **INDICE**

Opinión de los Auditores Independientes  
Balance General  
Estado de Resultados  
Estado de Evolución del Patrimonio  
Estado de Cambios en la Posición Financiera  
Notas a los Estados Financieros

### **ABREVIATURAS USADAS**

US\$. Dólares Estadounidenses  
EUA. Estados Unidos de América



2 ABR. 2002

**ACTITRANS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre del 2001**

**FUENTES**

Resultado del Ejercicio	\$	78.399
Variación de Pasivos		3.532
<b>Total</b>		78.764

**USOS**

Resultado Neto ( Variación )	66.556
------------------------------	--------

<b>TOTAL</b>	66.556
--------------	--------

**VARIACIONES DE CAPITAL**

	8.320
--	-------

**INCREMENTO EXPLICADO EN :**

Capital de Trabajo Inicial	19.158
Capital de Trabajo Final	27.478

<b>VARIACION</b>	\$ 8.320
------------------	----------



Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros **12 ABR. 2002**

**12 ABR. 2002**

**ACTITRANS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**1. OPERACIONES**

ACTITRANS S.A. es una compañía que fue constituida legalmente en la República del Ecuador, y tiene por objeto principal el asesoramiento empresarial, económico y técnico a instituciones y sociedades privadas y públicas, además de la participación y la implantación de establecimientos industriales, comerciales y productivos.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros, conforme a Principios Contables de Aceptación General.

**a. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico modificado por la aplicación de la Reexpresión Monetaria Integral a los Estados Financieros.

**b. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Se muestran al costo reexpresado menos la correspondiente depreciación acumulada.

Para el caso de los activos fijos, el valor ajustado no deberá superar el valor justo o la cantidad recuperable del activo.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a las operaciones del año. Las mejoras o reparaciones de importancia que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva de los activos se capitalizan.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor reexpresado de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.



12 ABR. 2002

Los estados de resultados y de flujos de efectivo no están sujetos al ajuste por el índice de brecha.

**3. CAJA BANCOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2001, corresponde:

Caja	\$ 200
Bancos	28.496
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.696</b>

**4. GASTOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2001, comprende:

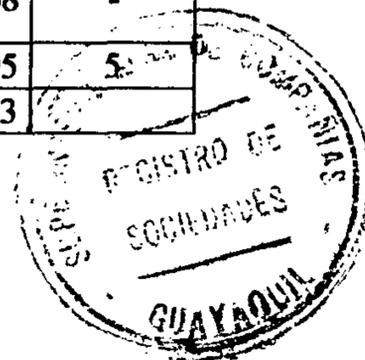
Seguros	\$ 1.157
Retención en la fuente 1%	276
Impuesto a la Renta	162
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.595</b>

**5. PROPIEDAD PLANTA EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre del 2001, comprende:

Cuentas	Saldo al 31/12/2000	Movimiento Neto	Saldo al 31/12/001	Deprec. %
Terrenos	1.093.968		1.093.968	-
Edificios	120.099	* 6.304	113.795	5,25
<b>TOTAL</b>	<b>1.214.067</b>	<b>6.304</b>	<b>1.207.763</b>	

\* Movimiento neto por efecto de la depreciación por el año 2001



12 ABR. 2002

**6. CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre del 2001 comprende:

Depósitos en garantía	\$	5.600
Tesorería Municipal		2.200
Otras cuentas por pagar		1.167
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>8.967</b>

**7. GASTOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2001, comprende:

Obligaciones Laborales	\$	129
I.V.A		196
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>325</b>

**8. REEXPRESION MONETARIA INTEGRAL**

A partir del 1 de enero del 2000, las partidas no monetarias del balance general fueron ajustadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación, entre el 1 de enero del 2000 y la fecha de transición. Para determinar y registrar este ajuste se debe utilizar el porcentaje de ajuste de inflación correspondiente a dicho período.

Los procedimientos de ajuste son aquellos establecidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (Nec 16/17) "Corrección Monetaria Integral de Estados Financieros" y por las disposiciones legales vigentes.

La compañía en cumplimiento de la referida Ley ajustó: activo, pasivo y patrimonio en forma integral, con el objeto de contar con estados financieros en sucres que puedan convertirse a dólares de los E.U.A., a tasa de cambio corriente, este proceso contable fue efectuado y revelado en los estados financieros cortados al 31 - Diciembre del 2000.



**9. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de elaboración de este informe (Enero, 31 del 2002) no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener un efecto importante sobre dichos Estados.

12 ABR. 2002