

91355



ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

PÁGINA UNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 19 de mayo del 2003

A LOS SEÑORES SOCIOS DE
GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2002 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los socios y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas 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, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2002 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

PRP



ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2002; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Econ. **Beatriz Arévalo.**

PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 3781

RNAE. No. 23

GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002

GRUAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS CÍA. LTDA."		
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002		
ACTIVOS	31-Dic-01	31-Dic-02
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	47.640,17	172.360,29
Cuentas por cobrar	448.625,07	702.448,90
Mercaderías en tránsito	354.098,75	-
Impuestos anticipados	5.703,81	43.326,49
Otros Activos corrientes	150,00	150,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	856.217,80	918.285,68
ACTIVO NO CORRIENTE		
Activos fijos	851.981,20	1.966.258,70
Depreciacion acumulada	(54.102,38)	(425.774,60)
TOTAL ACTIVO FIJO	797.878,82	1.540.484,10
OTROS ACTIVOS		
Valores en Garantía	1.644,20	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.644,20	-
TOTAL ACTIVOS	1.655.740,82	2.458.769,78

(Handwritten signature)

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

**GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002**

GRUAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS CÍA. LTDA."		
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002		
PASIVOS	31-Dic-01	31-Dic-02
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	486.584,41	695.435,56
Impuestos e Iess	9.177,65	4.361,31
Préstamos socios	50.000,00	1.120.507,00
Provisiones sociales	-	8.276,53
TOTAL PASIVO CORRIENTE	545.762,06	1.828.580,40
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos socios	988.747,00	310.000,00
Otros pasivos largo plazo	-	108.427,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	988.747,00	418.427,00
TOTAL PASIVOS	1.534.509,06	2.247.007,40
PATRIMONIO		
Capital social	100.000,00	100.000,00
Resultados anteriores	-	13.535,25
Resultado ejercicio	21.231,76	98.227,13
TOTAL PATRIMONIO	121.231,76	211.762,38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.655.740,82	2.458.769,78

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

**GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002**

GRUAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS CÍA. LTDA."		
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002		
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS		
En dólares.		
	31-Dic-01	31-Dic-02
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	746.202,20	1.774.082,23
Costo de ventas	-	1.182.162,48
Utilidad Bruta en Ventas	746.202,20	591.919,75
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas y administrativos	724.970,40	547.656,38
UTILIDAD OPERACIONAL	21.231,80	44.263,37
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	-	53.963,76
RESULTADO EJERCICIO	21.231,80	98.227,13
15% TRABAJADORES	3.184,77	14.734,07
25% IMPUESTO RENTA	4.511,76	21.349,07
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	13.535,27	62.143,99

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002

GRUAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS CÍA. LTDA."
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑOS 2001 Y 2002
En Dólares.

	Saldos 37.256,00	Movimientos 2.002,00	Saldos 37.621,00
Capital Social	100.000,00	-	100.000,00
Utilidades ejercicios anteriores	-	13.535,25	13.535,25
Resultados del ejercicio	21.231,76	76.995,37	98.227,13
	121.231,76	90.530,62	211.762,38

(P2)
Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002

GRUAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS CÍA. LTDA."	
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS	47.640,17
INGRESOS OPERACIONALES	1.774.082,23
MENOS COSTO DE VENTAS	(1.182.162,48)
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	(291.446,51)
INGRESOS OPERACIONALES	348.113,41
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	(547.656,38)
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	371.672,22
COSTOS OPERATIVOS	(175.984,16)
INGRESOS NETOS	172.129,25
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS	
DISMINUCIÓN PASIVOS	1.275.121,83
OTROS INGRESOS / GASTOS	53.963,76
DISMINUCION OTROS ACTIVOS	1.644,20
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	(1.114.277,50)
DISMINUCIÓN INVENTARIOS	354.098,75
INCREMENTO PASIVOS LARGO PLAZO	(570.320,00)
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	231,04
SALDO FLUJO EFECTIVO	172.360,29
SALDO CAJA Y BANCOS	172.360,29

PA
Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.**, protocolizó su constitución mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de mayo del 2001, bajo la especie de compañía limitada y con la denominación de **GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.** Con la escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías con la resolución No. 01.Q.I.J. 3916 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de agosto del 2001, bajo el número 3276 del tomo 132.

El capital social inicial de la empresa es de \$ 100.000,- dólares.

La compañía tiene nacionalidad ecuatoriana, su domicilio en la ciudad de Quito y el objeto social es: "...el alquiler de grúas telescópicas, winchas petroleras y hacer servicios de embarque y desembarque de carga a nivel nacional e internacional."

La Compañía tendrá una duración de cincuenta años, por lo que vence el 22 de mayo del 2051.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

(Handwritten signature)

POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002

IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2002 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y empleados de la empresa. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

B.3) OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Bancos	172.360.29
TOTAL	172.360.29

Corresponden a los saldos conciliados de las cuentas bancarias mantenidas con el Banco Produbanco, Produbanco Mandatario y Mutualista Pichincha al 31 de diciembre de 2002.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cientes	709.407.80
Provisión cuentas incobrables	-6.958.90
Impuestos anticipados Renta	17.359.80
Crédito Tributario I.V.A.	25.966.69
Otras cuentas por cobrar	150.00
TOTAL	745.924.89

Son valores a recuperarse en el siguiente período, cuentas por cobrar a: clientes, impuestos anticipados de retenciones en la fuente

**GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002**

MOVIMIENTO CUENTA RESERVA INCOBRABLES

La provisión para cuentas incobrables, se encuentra calculada sobre los saldos deudores de las ventas a crédito del presente ejercicio al 1%.

Saldo al 31 de diciembre del 2001	0
Provisión 2002.	6.958.90
TOTAL	6.958.90

B.2.3 FIJOS DEPRECIABLES

Muebles, Enseres y Equipos	130.00
Equipo de computación	2.295.00
Equipo de Transporte	1.961.333.70
Equipo de radio	2.500.00
Depreciaciones Acumuladas	-425.774.60
TOTAL	1.540.484.10

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión, han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Muebles y enseres y equipos	10%
Vehículos	20%
Otros activos	10%
Equipo de computación	33%
Equipo de oficina	10%

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL ENERO 2002	851.981,20
INCREMENTOS	
Incrementos varios	1.114.277,50
DISMINUCIONES	
Depreciaciones	(425.774,60)
SALDO FINAL DICIEMBRE 2002	1.540.484,10

Los activos fijos de la empresa se encuentran asegurados a Panamericana del Ecuador Cía. Ltda.

(B)

GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002

PASIVO

B.2.4. PASIVO CORRIENTE

Proveedores Locales	695.435.56
Préstamos de socios	1.120.507.00
I.E.S.S. e Impuestos por Pagar	4.361.31
Provisiones sociales	8.276.56
TOTAL	1.828.580.40

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a:
Cuentas por pagar a los proveedores nacionales; impuestos por pagar por retenciones en la fuente y obligaciones sociales de los empleados por pagar

B.2.5. PASIVO LARGO PLAZO

Acreedores socios	310.000.00
Otros pasivos largo plazo	108.427.00
TOTAL	418.427.00

Corresponde a los préstamos realizados por los accionistas de la empresa sin interés pactado y sin fecha de vencimiento. y otras cuentas por pagar.

B.2.6. PATRIMONIO

Capital Social	100.000.00
Utilidades no distribuidas años anteriores	13.535.25
Resultado del ejercicio	98.227.13
TOTAL PATRIMONIO	211.762.38

Estos rubros representan cuentas de propiedad de la Empresa **GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.**

(P.2)

**GRÚAS Y SERVICIOS PETROLEROS "SERVIGRÚAS" CÍA. LTDA.
INFORME AUDITORÍA EXTERNA 2002**

B.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es de \$ 98.227.13 antes de participación a los trabajadores e impuestos. Este valor representa una ganancia.

B.2.11 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2002 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.
