

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS

FINANCIEROS DE

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL

2001 Y 2000

MARCO BARRERA L.

AUDITOR INDEPENDIENTE

TELEFONO 2412956
QUITO ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Directores de

“AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.”

1. He auditado los Balances Generales adjuntos de **“AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.”** a diciembre 31 del 2001 y 2000, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de caja por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Empresa. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados en las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión expresada a continuación.
3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **“AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.”** a diciembre 31 del 2001 y 2000, los resultados de sus operaciones, patrimonio de los accionistas y flujos de caja, por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC), modificadas en ciertos aspectos por normas y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.


Marco Barrera Larco
Registro C.P.A. #2114

Marzo del 2002
SC-RNAE #176



PASIVOS		2001	2000
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	Nota 7	17,739.17	17,060.89
Impuestos por Pagar	Nota 7	35,006.26	37,412.81
Obligaciones Sociales	Nota 7	35,434.87	26,305.70
Otras Cuentas por Pagar	Nota 7	43,898.24	26,179.64
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		<u>132,078.54</u>	<u>106,959.04</u>
PASIVO LARGO PLAZO:			
Provisión Jubilación Patronal	Nota 8	86,662.90	56,925.70
Provisión para Desahucios	Nota 8	36,024.50	47,093.67
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO:		<u>122,687.40</u>	<u>104,019.37</u>
TOTAL PASIVOS:		<u>254,765.94</u>	<u>210,978.41</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital Social	Nota 9	12,000.00	12,000.00
Reserva Legal		8,765.33	8,765.33
Reserva de Capital		178,045.33	178,045.33
Utilidad Neta del Ejercicio		117,177.78	98,618.81
TOTAL CAPITAL Y PATRIMONIO:		<u>315,988.44</u>	<u>297,429.47</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>570,754.38</u>	<u>508,407.88</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2001 Y 2000

(expresado en dólares)

	2001	2000
VENTAS NETAS:	1,294,747.44	846,316.58
COSTO DE VENTAS:	<u>(757,103.47)</u>	<u>(425,250.12)</u>
Utilidad Bruta:	537,643.97	421,066.46
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(278,214.06)	(243,996.69)
GASTOS DE VENTAS	<u>(87,284.27)</u>	<u>(16,103.59)</u>
Utilidad en Operación:	172,145.64	160,966.18
OTROS INGRESOS		
Utilidad en Venta de Activos Fijos	0.00	1,200.00
Ajuste Provisión Desahucio	11,069.17	0.00
Varios	<u>2,209.27</u>	<u>1,652.98</u>
	<u>13,278.44</u>	<u>2,852.98</u>
OTROS EGRESOS:		
Gastos Financieros	1,615.80	285.42
Pérdida en Venta de Activos Fijos	<u>0.00</u>	<u>695.68</u>
	<u>(1,615.80)</u>	<u>(981.10)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:	183,808.28	162,838.06
Participación Legal Empleados (15%)	27,571.24	24,425.70
Impuesto a la Renta (25%)	<u>39,059.26</u>	<u>34,603.09</u>
	<u>(66,630.50)</u>	<u>(59,028.79)</u>
UTILIDAD NETA DE EJERCICIO:	117,177.78	103,809.27
Reserva Legal (5%)	<u>0.00</u>	<u>(5,190.46)</u>
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS SOCIOS:	<u>117,177.78</u>	<u>98,618.81</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2001 Y 2000

(expresado en dólares)

	2001	2000
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio del año	<u>12,000.00</u>	<u>12,000.00</u>
Saldo al final del año	<u>12,000.00</u>	<u>12,000.00</u>
RESERVA LEGAL		
Saldo al inicio del año	8,765.32	3,574.86
Transferencia Utilidades	0.00	5,190.46
Saldo al final del año	<u>8,765.32</u>	<u>8,765.32</u>
RESERVA POR REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		
Saldo al inicio del año	0.00	49,428.50
Efectos de Conversión	0.00	24,173.57
Reclasificación Cuentas Patrimoniales	0.00	40,000.00
Transferencia a Reserva de Capital	0.00	(113,602.07)
Saldo al final del año	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
REEXPRESIÓN MONETARIA		
Saldo al inicio del año	0.00	11,582.77
Efectos de Conversión	0.00	72,783.27
Reclasificación Cuentas Patrimoniales	0.00	(40,000.00)
Transferencia a Reserva de Capital	0.00	(44,366.04)
Saldo al final del año	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
RESULTADO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN		
Efectos de Conversión	0.00	20,077.23
Transferencia a Reserva de Capital	0.00	(20,077.23)
Saldo al final del año	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
RESERVA DE CAPITAL		
Saldo al inicio del año	178,045.34	0.00
Reserva Revalorización del Patrimonio	0.00	73,602.07
Reexpresión Monetaria	0.00	84,366.04
Resultado por Exposición a la Inflación	0.00	20,077.23
Saldo al final del año	<u>178,045.34</u>	<u>178,045.34</u>
UTILIDADES RETENIDAS REEXPRESIÓN		
Saldo al inicio del año	0.00	2,366.10
Transferencia	0.00	(2,366.10)
Saldo al final del año	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Saldo al inicio del año	98,618.81	51,425.88
Transferencia	0.00	2,366.10
Dividendos Pagados	(98,618.81)	(53,791.98)
Utilidad Neta	117,177.78	98,618.81
Saldo al final del año	<u>117,177.78</u>	<u>98,618.81</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>315,988.44</u>	<u>297,429.47</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2001 Y 2000

(expresado en dólares)

	2001	2000
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo Recibido de Clientes	1,269,967.37	827,777.65
Efectivo Pagado de Proveedores	(723,267.20)	(539,466.86)
Efectivo Pagado a Empleados	(133,743.41)	61,616.59
Efectivo Pagado a Socios	(21,849.99)	0.00
Efectivo Pagado por Otros Gastos	(206,637.51)	(244,803.38)
Efectivo Pagado por Financieros	(850.87)	(285.42)
Efectivo Pagado por Impuestos	(41,465.81)	(7,670.96)
Efectivo Recibido por Otros Ingresos	2,209.27	1,652.98
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>144,361.85</u>	<u>98,820.60</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Pagado por la Compra de Activos Fijos	0.00	(22,199.98)
Recibido por la Venta de Activos Fijos	0.00	1,200.00
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>0.00</u>	<u>(20,999.98)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos Pagados	(98,618.81)	(53,791.98)
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento:	<u>(98,618.81)</u>	<u>(53,791.98)</u>
Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	45,743.04	24,028.64
Efectivo al Inicio del Año	<u>40,514.66</u>	<u>16,486.02</u>
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>86,257.70</u>	<u>40,514.66</u>

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2001 Y 2000
(expresado en dólares)

	2001	2000
Utilidad del Ejercicio	117,177.78	98,618.81
Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación		
Partidas que no afectan efectivo:		
Gastos de Depreciación	18,356.75	15,198.26
Reserva Incobrables	1,529.86	98.64
Provisión Reserva Legal	0.00	5,190.47
Utilidad en Venta de Activos Fijos	0.00	(1,200.00)
Pérdida en Venta de Activos Fijos	0.00	695.68
	<u>19,886.61</u>	<u>19,983.05</u>
Cambios en partidas operacionales:		
Aumento en Cuentas por Cobrar	(24,400.67)	(18,538.93)
Aumento en Inventarios	(72,608.84)	(19,248.92)
Disminución / Aumento Importaciones	105,766.83	(101,630.85)
Aumento de Otras Cuentas por Cobrar	(23,397.40)	(7,293.75)
Aumento en Pagos Anticipados	(21,849.99)	0.00
Aumento en Proveedores	678.28	6,663.02
Disminución / Aumento Impuestos por Pagar	(2,406.55)	26,932.13
Aumento Obligaciones Sociales	9,129.17	14,488.17
Aumento Obligaciones Laborales Largo Plazo	18,668.03	66,288.66
Aumento Otras Cuentas por Pagar	17,718.60	12,559.21
	<u>7,297.46</u>	<u>(19,781.26)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>144,361.85</u>	<u>98,820.60</u>

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A
DICIEMBRE 31 DEL 2001 Y 2000.**

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

"AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CÍA. LTDA." está constituida en Quito el 26 de septiembre de 1968, cuyo objetivo principal es la venta de partes, repuestos y accesorios de automotores, así como la reparación técnica, chequeo y mantenimiento de bombas de inyección y sistemas eléctricos de motores y vehículos a diesel.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Resumiremos los principios y políticas contables aplicados por la administración de la compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Bases de Preparación:

Los estados financieros adjuntos son presentados de acuerdo a las políticas establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Valuación de Inventarios:

Están registrados al costo de adquisición que no excede al valor de mercado, como sigue:

Repuestos	-	Costo Promedio
Importaciones en Tránsito	-	Costo de Adquisición

Valuación de Activos Fijos:

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. estos activos se depreciaron en base al método de línea recta utilizando los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Maquinaria y Instalación	10%

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	20%

NOTA 3 CAJA - BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:
(en dólares)

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
Caja	500.00	150.04
Bancos	<u>85,757.70</u>	<u>40,364.62</u>
Total	<u>86,257.70</u>	<u>40,514.66</u>

NOTA 4 OBLIGACIONES POR COBRAR

El detalle de obligaciones por cobrar es como sigue:
(en dólares)

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Oficina Principal	21,041.25	29,848.21
Sucursal Retamas	38,833.72	12,033.69
Sucursal Cuenca	<u>15,852.13</u>	<u>9,444.53</u>
Total	<u>75,727.10</u>	<u>51,326.43</u>

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Préstamos Empleados	35,266.37	11,867.93
Oficina Principal	18.10	18.41
Sucursales	0.00	0.73
Préstamos Varios	<u>6.86</u>	<u>6.86</u>
Total	<u>35,291.33</u>	<u>11,893.93</u>

El movimiento de la provisión para cuentas dudosas es como sigue:
(en dólares)

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
Saldo al comienzo del año	597.79	499.15
MAS :		
Adiciones	<u>1,529.86</u>	<u>98.64</u>
Total	<u>2,127.65</u>	<u>597.79</u>

NOTA 5 INVENTARIOS

El detalle de Inventarios es como sigue:
(en dólares)

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
Mercaderías (Repuestos)	259,139.05	186,530.21
Importaciones en Tránsito	<u>17,276.06</u>	<u>123,042.89</u>
Total	<u>276,415.11</u>	<u>309,573.10</u>

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**NOTA 6 ACTIVO FIJO**

El movimiento de propiedades, planta y equipo es como sigue:
(en dólares)

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
Terrenos		
Saldo anterior	2,428.89	0.00
Reclasificación	0.00	1,460.32
Corrección Monetaria Integral (NEC 17)	0.00	968.57
Saldo al final de año	<u>2,428.89</u>	<u>2,428.89</u>
Edificios		
Saldo anterior	25,596.82	16,849.94
Reclasificación	0.00	(1,460.32)
Corrección Monetaria Integral (NEC 17)	0.00	10,207.20
Saldo al final de año	<u>25,596.82</u>	<u>25,596.82</u>
Maquinaria e Instalaciones		
Saldo anterior	128,063.84	63,087.85
Corrección Monetaria Integral (NEC 17)	0.00	64,975.99
Saldo al final de año	<u>128,063.84</u>	<u>128,063.84</u>
Muebles y Enseres		
Saldo anterior	6,985.05	3,606.61
Corrección Monetaria Integral (NEC 17)	0.00	3,378.44
Reclasificación	(5,091.12)	0.00
Saldo al final de año	<u>1,893.93</u>	<u>6,985.05</u>
Equipo de Computación		
Saldo anterior	0.00	0.00
Reclasificación	5,091.12	0.00
Saldo al final del año	<u>5,091.12</u>	<u>0.00</u>

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
Vehículos		
Saldo anterior	23,199.98	12,494.10
Corrección Monetaria Integral (NEC 17)	0.00	(0.01)
Adquisiciones	0.00	23,200.00
Bajas	0.00	(12,494.11)
Saldo al final del año	<u>23,199.98</u>	<u>23,199.98</u>

El detalle de la depreciación acumulada de activo fijo es como sigue:
(en dólares)

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
Edificios	14,184.63	12,904.79
Maquinaria e Instalaciones	81,110.37	69,792.68
Muebles y Enseres	1,669.82	4,406.13
Equipo de Computación	3,855.59	0.00
Vehículo	<u>8,113.37</u>	<u>3,473.43</u>
Total	<u>108,933.78</u>	<u>90,577.03</u>

NOTA 7 OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de obligaciones por pagar es como sigue:
(en dólares)

	DICIEMBRE - 31	
	2001	2000
PROVEEDORES		
Proveedores Locales	11,326.48	12,112.01
Proveedores del Exterior	<u>6,412.69</u>	<u>4,948.88</u>
Total	<u>17,739.17</u>	<u>17,060.89</u>

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

DICIEMBRE - 31

2001 **2000**

OBLIGACIONES SOCIALES

Beneficios Sociales	5,743.95	0.00
Participación Legal Empleados	27,571.24	24,425.70
IESS por Pagar	<u>2,119.68</u>	<u>1,880.00</u>
Total	<u>35,434.87</u>	<u>26,305.70</u>

IMPUESTOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Impuesto al Valor Agregado	5,700.15	3,538.59
Impuestos Retenidos por Pagar	9,619.98	5,393.08
Impuesto a la Renta	19,686.13	28,481.14
Otras Cuentas por Pagar	<u>43,898.24</u>	<u>26,179.64</u>
Total	<u>78,904.50</u>	<u>63,592.45</u>

NOTA 8 PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de pasivos a largo plazo es como sigue:
(en dólares)

DICIEMBRE - 31

2001 **2000**

Reserva para Desahucios	36,024.50	47,093.67
Jubilación Patronal	<u>86,662.90</u>	<u>56,925.70</u>
Total	<u>122,687.40</u>	<u>104,019.37</u>

Provisión Para Jubilación Patronal y Desahucio.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

Social IESS. A diciembre 31 del 2001 y 2000 la Compañía tenía registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo.

NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

El capital social de Autoservicios Diesel Ecuatorianos Cía. Ltda. está constituido por 30 mil acciones comunes autorizadas, suscritas y pagadas, al valor nominal de USD 0,40 centavos de dólar.

NOTA 10 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS GANANCIAS

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la compañía destina el 15 % de su ganancia anual antes del impuesto sobre la renta, para repartir entre sus trabajadores.

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2001 ha sido calculada aplicando la tasa del 25% sobre las utilidades imponibles.

NOTA 12 SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa está revisada por las autoridades fiscales hasta el ejercicio 1996, sin que tenga diferencias de importancia.

NOTA 13 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de preparación de este informe (marzo del 2002) no se han producido eventos que en la opinión de la compañía pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

NOTA 14 LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2001.

AUTOSERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.

NOTA 15 GARANTÍAS OTORGADAS.

La empresa no ha otorgado garantías a bancos locales ni a proveedores del exterior durante el año 2001.