



Quito, 29 de Abril del 2002
CA-049-02

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de AUTOSERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.

1. *Hemos auditado el Balance General de AUTOSERVICIOS LORAVER CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del año 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. Los indicados estados financieros son de responsabilidad de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados, basados en la auditoría practicada.*
2. *Nuestra auditoría fue practicada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea planificada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
Una auditoría incluye un examen a base de pruebas muestrales, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que el examen realizado provee una base razonable para expresar una opinión*
3. *La Compañía cumple sus obligaciones tributarias correctamente como agente de retención y percepción de impuestos, en base a sus registros contables.*
4. *En nuestra opinión los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, la situación financiera de AUTOSERVICIOS LORAVER CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del año 2001, el resultado de sus operaciones y los cambios en el patrimonio de los socios por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las disposiciones legales vigentes, las cuales fueron aplicadas consistentemente con el período anterior en lo que no se contraponen con las nuevas disposiciones de Ley.*

Atentamente
CONTAPREX CIA. LTDA.

Lic. Mariene Silva V.
Gerente General
REG. CIA. No. SC-RNAE-287

AUTOSERVICIO LORAVER CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS	Notas	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Caja y Equivalentes de Caja	3	\$ 708.88
Ctas. por Cobrar Clientes	4 y b	74.385.45
(-) Provis. ctas incobrables	b	-1.214.10
Otras cuentas por cobrar	5	3.465.80
Impuestos y Retenciones	6	23.187.18
Gastos Diferidos	7	61.391.09
Total Activo Corriente:		\$ <u>161.924.30</u>
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	8 y d	
<u>No Depreciable:</u>		
Terrenos		101.821.36
<u>Depreciables</u>		
Edificios e Instalaciones		143.491.07
Maquinaria y Equipos		22.748.52
Muebles y Enseres		13.871.30
Vehículos		104.014.09
Equipo de computación		5.476.98
(-) Depreciación Acumulada	d	-120.536.37
Total Propiedad Planta y Equipo		\$ <u>270.886.95</u>
 CARGOS DIFERIDOS		
Cargos Diferidos		18.862.38
(-) Amortización cargos diferidos		-3.455.08
Total cargos diferidos:	7	<u>15.407.30</u>
 TOTAL ACTIVOS		 \$ <u><u>448.218.55</u></u>

Sr. Miguel Jarrín
Gerente General

Lic. Ma. Alexandra Vaca
Contadora General
C.P.A. No. 21611

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUTOSERVICIO LORAVER CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

PASIVOS	Notas	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Otras cuentas por pagar	9	128.321.28
Acreedores Varios	9	9.117.16
Impuestos y Retenciones	10	2.010.20
Obligaciones patronales	11	4.082.38
Obligaciones Bancarias	9	45.878.77
Total Pasivo Corriente:		<u>189.409.79</u>
TOTAL PASIVOS		<u>189.409.79</u>
PATRIMONIO		
Capital	8.000.00	12
	-	
Total Capital	<u>8.000.00</u>	8.000.00
Reserva legal	797.71	
Reserva de Capital	<u>171.105.62</u>	
Total Reservas		13 171.903.33
Utilidades Acumuladas	70.194.72	14
Utilidad del Ejercicio	<u>8.710.71</u>	17
Total Utilidad	78.905.43	78.905.43
Total Patrimonio		\$ <u>258.808.76</u>
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO		\$ <u>448.218.55</u>

Sr. Miguel Jarrín
Gerente General

Lic. Ma. Alexandra Vaca
Contadora General
C.P.A. No. 21611

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

AUTOSERVICIO LORAVER CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

INGRESOS	Notas	
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Netas	15	\$ 1.061.880.64
(-) Costo de Ventas	16	-220.859.10
(=) Utilidad bruta en Ventas		<u>841.021.54</u>
 Menos:		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administración		-58.189.02
Gastos de Ventas		-512.456.23
Gastos Financieros		<u>-266.580.23</u>
Total gastos operacionales		<u><u>-837.225.48</u></u>
(=) Utilidad Operacional:		<u>\$ 3.796.06</u>
 OTROS INGRESOS/EGRESOS		
(+) Otros Ingresos		4.914.65
Total otros ingresos:		<u>4.914.65</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>\$ 8.710.71</u>
(+) Gastos no Deducibles		-
(-) Participación de los Trabajadores		-1.306.61
Utilidad gravable		7.404.10
(-) 25% Impuesto a la Renta		-1.851.03
Utilidad Neta del Ejercicio		<u><u>5.553.08</u></u>

Sr. Miguel Jarrín
Gerente General

Lic. Ma. Alexandra Vaca
Contadora General
C.P.A. No.21611

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**AUTOSERVICIO LORAVER CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

CAPITAL SOCIAL		SALDO
Saldo Inicial	8.000.00	8.000.00
RESERVA LEGAL		
Saldo Inicial	<u>797.71</u>	797.71
RESERVA DE CAPITAL		
Saldo Inicial	<u>171.105.62</u>	171.105.62
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo Inicial	69.799.26	
Mas: Transferencia Utilidad Ejer.2000	395.46	
	<u>-</u>	70.194.72
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR		
Saldo Inicial	620.35	
(-) 15% Participación Trabajadores	-93.05	
(-) 25% Impto. A la Renta	-131.84	
Reclasific. Saldo cta. Utilidad, Acum	<u>-395.46</u>	-0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2001		8.710.71
Total patrimonio al 31-12-2001		\$ <u><u>258.808.76</u></u>

AUTOSERVICIO LORAVER CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad del Ejercicio 2001 8.710.71

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA CON LA CAJA
NETA PROVISTA DE OPERACIONES:**

Provisión cuentas incobrables	743.85	
Gasto Depreciaciones y amortizaciones	24.406.44	
Total ajustes	\$ 25.150.29	

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por Cobrar Clientes	8.283.65	
Otras cuentas por Cobrar	8.276.67	
Disminución Pagos anticipados e Imptos	-10.542.58	
Otros Activos Corrientes	-57.977.65	
Cuentas por Pagar	45.948.79	
Provisiones Sociales por Pagar	2.603.62	
Otras cuentas e Impuestos por pagar	47.049.22	
suman:		43.641.72
Caja Neta provista para operaciones	\$	77.502.72

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Incremento de Activos fijos	-24.194.00	
Caja Neta provista para activid.inversión	\$	-24.194.00

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Menos: Obligac.Bancarias L/Plz.	-52.434.95	
Pago de dividendos	-	
Variación cuentas de Patrimonio	-224.89	
Caja Neta en actividades de Financiamiento	\$	-52.659.84
Aumento o disminución Caja o Equiv. De Caja		648.88
Caja o Equivalente de Caja al principio año	\$	60.00
Caja y Equivalente de caja al final del año:	\$	708.88

AUTOSERVICIOS LORAVER CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001.

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía se constituyó en la ciudad de Quito República del Ecuador , el 7 de Septiembre de 1987 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Octubre de 1987. El objetivo social para el cual fue creada es la distribución y comercialización de toda clase de combustible. Podrá asociarse con empresas, personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras y podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley, y que guarden relación con el objeto social.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura de constitución .

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de presentación.-

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y de acuerdo al nuevo sistema de dolarización vigente en el País.

b. Provisión para cuentas incobrables.-

En el presente ejercicio la Empresa si ha provisionado el 1% anual por concepto de cuentas incobrables del total de cartera pendiente del ejercicio.

La cartera pendiente es cobrada en el siguiente período.

c. Propiedad planta y Equipos.-

Este rubro se encuentra registrado al costo de adquisición, más los ajustes de corrección monetaria integral que se aplicaron en periodos anteriores, de acuerdo a disposiciones de Ley.

d. Depreciaciones.-

En el caso de los activos depreciables los ajustes de corrección tienen efecto en el cargo por depreciación a partir del mes siguiente. La depreciación de los activos se registran con cargo a los resultados del ejercicio, utilizando tasas de depreciación de acuerdo a las disposiciones legales y siguiendo el método de línea recta.

Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes para cada rubro:

DETALLE DE ACTIVOS	% DEPREC
Edificios	5%
Edificios e Instalaciones	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	20%

e. Provisión beneficios sociales.-

Se realiza la provisión por beneficios sociales de sus empleados, de acuerdo a las regulaciones de Ley, establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los cálculos matemáticos se encuentran razonablemente realizados, son contabilizados mensualmente y pagados en las fechas correspondientes.

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Este rubro está compuesto por:

DETALLE	VALOR
Caja Chica y Fondos Rotativos	100.00
BANCOS	
Bancos Moneda Nacional	608.88
SALDO EN LIBROS 31-12-01	\$ 708.88

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar:

CLIENTES	SALDO EN LIBROS 31/12/01
Alpina	21.710.00
Holanda del Ecuador	1.590.25
Pronaca	30.279.20
Unilever	15.684.00
Levapan	2.100.00
Supermercado La Favorita	3.022.00
Suman:	\$ 74.385.45
Provisión Cuentas Incobrables:	-1.214.10
Saldo según libros 31-12-01	\$ 73.171.35

El siguiente es el movimiento de la cuenta durante el ejercicio:

Saldo inicio del período	470.25
provisión 1% ctas incobrables /01	743.85
Saldo al 31-12-01	\$ 1.214.10

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a:

DETALLE	VALOR
Cuentas de Personal	497,50
Anticipos Subcontratos	1.487,20
Deudores Varios	1.481,10
Saldo al 31-12-01	\$ 3.465,80

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	VALOR
Impuesto Retención en la Fuente 1995	811,18
Impuesto Retención en la Fuente 1996	317,51
Impuesto Retención en la Fuente 1997	472,16
Impuesto Retención en la Fuente 1998	5.958,77
Impuesto Retención en la Fuente 2000	4.953,15
Impuesto Retención en la Fuente 2001	10.674,41
Total Impuestos anticipados	\$ 23.187,18

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS Y CARGOS DIFERIDOS

Un resumen de este rubro es como sigue:

CARGOS DIFERIDOS	VALOR
Diferencia en Cambio	10.365.22
Plataformas	5.042.08
TOTAL CARGOS DIFERIDOS 31-12-01	\$ 15.407.30
GASTOS ANTICIPADOS	
Construcción chasis nuevo	20.942.20
Construcción plataformas	40.448.89
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS 31-12-01	\$ 61.391.09

NOTA NO.08

**AUTOSERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.
CUADRO RESUMEN ACTIVOS FIJOS**

<i>DETALLE</i>	<i>SALDO INICIAL 31/12/00</i>	<i>INCREMENTOS</i>	<i>BAJAS</i>	<i>SALDO LIBROS AL 31-12-01</i>
NO DEPRECIABLES				
TERRENOS	101.821.36	0.00	0.00	101.821.36
Total Activos Fijo No Depreciables	101.821.36	0.00	0.00	101.821.35
DEPRECIABLES:				
EDIFICIO	143.491.07	0.00	0.00	143.491.07
MAQUINARIA Y EQUIPO	22.748.52	0.00	0.00	22.748.52
MUEBLES Y ENSERES	11.906.30	1.965.00	0.00	13.871.30
VEHICULO	82.070.09	21.944.00	0.00	104.014.09
EQUIPO DE COMPUTACION	5.192.00	285.00	0.00	5.477.00
Total Activos Fijos Depreciables.	265.407.98	24.194.00	0.00	289.601.98
DEPRECIACIONES:				
		GASTO 31-12-01		
EDIFICIO	-35.274.89	-7.174.55	0.00	-42.449.44
MAQUINARIA Y EQUIPO	-5.130.91	-2.246.83	0.00	-7.377.74
MUEBLES Y ENSERES	-7.220.50	-1.046.09	0.00	-8.266.59
VEHICULO	-45.111.84	-13.192.67	0.00	-58.304.51
EQUIPO DE COMPUTACION	-3.391.80	-746.29	0.00	-4.138.09
Total depreciac. Acumulada.	-96.129.94	-24.406.43	0.00	-120.536.37
TOTAL ACTIVO FIJO:	271.099.40	-212.43	-	270.886.96

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

(Este rubro incluye incrementos de activos por el valor de \$24.194, según el anexo adjunto)

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR.

DETALLE	VALOR
Obligaciones Bancarias	45.878.77
Acreedores Varios	9.117.16
Depósito de terceros	128.321.28
Total cuentas por pagar 31-12-01	\$ 183.317.21

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta incluye:

DETALLE	SALDO AL 31-12-01
RETENCIONES EN LA FUENTE	
Impuesto a la Renta Empleado	312.60
1% en compras	788.90
5% Honorarios y arriendos	21.38
Retenciones IVA PN.	887.32
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR:	\$ 2.010.20

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

DETALLE	Saldo al 31/12/2001
Aportes al IESS	1.283,71
Fondos de Reserva	1.830,77
Decimo Tercer y cuarto sueldo	967,90
Total provis.beneficios sociales:	\$ 4.082,38

La Empresa cumple las obligaciones patronales con sus trabajadores y empleados, de acuerdo al Código de Trabajo y Seguro Social.

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

La Empresa se constituyó en la Ciudad de Quito el 07-Septiembre -1987 con un capital social inicial de S/.5.000.000. Incrementándose mediante escritura pública del 12-Enero de 1995 S/195.000.000. Siendo su capital actual de S/.200.000.000. El capital social luego de la conversión por efectos de la dolarización al 31-12-2000 alcanza a los \$ 8.000.00 equivalente a No. 200.000 participaciones de \$0.04 ctvs. de dólar.

NOTA 13. RESERVAS

- a. *Reserva Legal: La compañía establece el 5% de las utilidades del ejercicio para la reserva legal. Estas reservas son utilizadas cuando se realizan incrementos de capital social.*

DETALLE	VALOR
Reserva Legal año 1995	366.08
Reserva Legal año 1997	205.52
Reserva Legal año 1998	226.11
Saldo al 31-12-01	\$ 797.71

- b. *Reserva de Capital.*

DETALLE	VALOR
Reserva de Capital	171.105.62
Saldo al 31-12-01	\$ 171.105.62

NOTA 14. UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES

DETALLE	VALOR
Utilidades ejercicios Ant.	56.145.68
Utilidades 1997	4.823.02
Utilidades 1998	8.830.56
Utilidades 2000	395.46
Saldo al 31/12/01	\$ 70.194.72

NOTA 15. INGRESOS

DETALLE	VALOR
Ventas servicios de Transporte	1.061.880,64
OTROS INGRESOS	
Intereses ganados	400,25
Utilidades Varias	4.418,40
Ingresos por arriendos	96,00
Suman:	4.914,65
Total Ingresos:	\$ 1.066.795,29

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

El siguiente es el resumen de costos y gastos:

DETALLE	VALOR
Costo por servicios de transporte	220.859.10
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos operacionales de Ventas	512.456.23
Gastos operacionales Administrativos	58.189.02
<i>Total gastos operacionales:</i>	<u>570.645.25</u>
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses y comisiones bancarias	263.121.41
Diferencial cambiario	3.455.08
Otros gastos	3.74
<i>Suman:</i>	<u>266.580.23</u>
TOTAL GASTOS AL 31-12-01	\$ 1.058.084.58

NOTA 17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.

DETERMINACIÓN DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Ingresos	1.066.795.29
(-) Total gastos Administrativos y Ventas	<u>-1.058.084.58</u>
Utilidad antes de participaciones:	8.710.71
15% trabajadores	-1.306.61
25% impuesto a la renta	-1.851.03
Utilidad Neta del Ejercicio:	<u><u>5.553.07</u></u>

DETERMINACION DEL PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Impuesto a la renta causado	-1.851.03
Retenciones en la fuente	10.674.41
Saldo a favor del contribuyente.	<u><u>8.823.38</u></u>