

17954

**COMPAÑIA**

**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**

## REPORTE DE AUDITORIA EXTERNA

### DATOS DE LA EMPRESA

<b>JARRIN CARRERA CIA. LTDA</b>		<b>Registro Único de contribuyentes 1790857396001</b>	
		<b>Expediente Superintendencia de Compañías 1795488</b>	
Dirección	Las Anonas Lote 29 y Nielsen	Teléfono	3280280
Provincia	Ciudad	Cantón	Parroquia
Pichincha	Quito	Quito	Chaupicruz
Actividad	Servicio de transporte pesado		
Periodo del Informe	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2004.		

### DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

Nombre	Camilo Alberto Jarrín Carrera	C.C.	1703885002
Dirección	Las Anonas Lote 29 y Nielsen	Teléfono	3280280

### DOCUMENTACION PRESENTADA

	SI	NO
Estados Financieros	<u>  X  </u>	<u>      </u>
Libro Mayor y Libro Diario	<u>  x  </u>	<u>      </u>
Declaraciones Impuesto a la Renta	<u>  x  </u>	<u>      </u>
Declaraciones de IVA	<u>  x  </u>	<u>      </u>
Declaraciones de Retenciones en la Fuente	<u>  x  </u>	<u>      </u>
Declaraciones de Retenciones de IVA	<u>  x  </u>	<u>      </u>
Declaraciones del ICE	<u>      </u>	<u>  x  </u>
Informe de auditoria año 2003	<u>  x  </u>	<u>      </u>

### AUDITORIA ANTERIOR

Nombre	Econ. Fausto Avila y Asociados	Registro de Auditor	Año:	2003	Fecha:	31-mayo-2004
		SC-RNAE 338				

### AUDITORIA ACTUAL

Nombre	Econ. Jaime Zurita U.	Registro de Auditor	Año:	2004	Fecha:	3-mayo-2005
		SC.RNAE. No 482				
Fecha inicio	1 abril de 2004	Fecha terminación	3 de mayo de 2005			

Firma



Fecha

3 de Mayo de 2005

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de  
Jarrín Carrera Cia. Ltda.:

Hemos auditado los balances generales adjuntos de Jarrín Carrera Cia. Ltda. a 31 de diciembre del 2004 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado en esta fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestras auditorías.

Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a 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 importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestras auditorías proveen una base razonable para nuestra opinión.

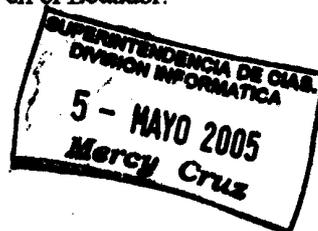
En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Jarrín Carrera Cia. Ltda. a 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente.



Econ Jaime Zarita U.  
Matricula No.2740  
Registro No. RNAE 492

Quito, Mayo 3 de 2005



**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
(Expresado en U.S. dólares)

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2004</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja Bancos	4	4.417.21
Cuentas por Cobrar	5	<u>622.105.50</u>
Total activos corrientes		626.522.71
 <b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE:</b>		
Equipo de Oficina	6	57.463.65
Muebles y Enseres		4.950.32
Vehículos de servicio		3.906.719.71
Equipo de mantenimiento		75.109.76
Adecuación oficina		37.993.73
Vehículos de oficina		29.176.55
Terreno		2.500.00
Edificio		<u>661.535.19</u>
Total		4.775.448.91
Menos: Depreciación acumulada		<u>2.140.550.18</u>
Activo Fijo depreciable, neto		<u>2.634.898.73</u>
 <b>TOTAL ACTIVOS</b>		 <u><b>3.261.421.44</b></u>

Fuente: Estados financieros

---

---

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2004</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Facturas por Pagar	7	404.832.58
Obligaciones fiscales	8	14.501.57
Sobregiros bancarios	9	133.501.58
Participación trabajadores	10	26.176.04
Impuesto a la Renta de la compañía	11	<u>37.082.73</u>
Total pasivos corrientes		<u>616.094.50</u>
 PASIVO LARGO PLAZO	 12	 1.873.272.89
 <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>	 13	
Capital social		100.000.00
Reserva legal		23.360.89
Reserva Facultativa		93.174.35
Reserva de Capital		150.237.10
Aporte futura capitalización		15.000.00
Utilidad ejercicios anteriores		279.033.54
Utilidad del ejercicio 2004	14	<u>111.248.17</u>
 TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		 <u>772.054.05</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 <u>3.261.421.44</u>

Fuente: Estados Financieros.

---

**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004  
(Expresado en U.S. dólares)**

---

	<u>Notas</u>	<u>2004</u>
INGRESOS		3.804.431.98
MENOS: COSTO DE SERVICIOS		<u>3.048.736.76</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>755.695.22</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración		440.973.55
Gastos financieros		<u>140.214.73</u>
Total gastos operacionales		581.188.28
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		174.506.94
MENOS:		
Participación Trabajadores	10	26.176.04
Impuesto a la renta	11	<u>37.082.73</u>
UTILIDAD NETA	14	<u>111.248.17</u>

---

Fuente: Estados financieros

**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva De Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Aportes future capitalización</u>	<u>Utilidades retenidas/ déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2003	8.000.00	179.465.71	47.675.99	52.075.00		408.413.44	695.630.14
Capitalización	92.000.00					(92.000.00)	0
Ajustes Norma NEC		(29.228.61)				29.228.61	0
Reserva Legal			5.594.75			(5.594.75)	0
Reserva Facultativa				11.189.50		(11.189.50)	0
Pago a Trabajadores y Fisco						(49.824.26)	(49.824.26)
Regulación por Superintendencia de Compañías			(29.909.85)	29.909.85			0
Utilidad neta ejercicio 2004	0.00	0.00	0.00	0.00	15.000.00	111.248.17	15.000.00
					0.00		111.248.17
Saldos al 31 de diciembre del 2004	<u>100.000.00</u>	<u>150.237.10</u>	<u>23.360.89</u>	<u>93.174.35</u>	<u>15.000.00</u>	<u>390.281.74</u>	<u>772.064.05</u>

**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

(Expresado en U.S. dólares)

	<b><u>2004</u></b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	
Recibido de clientes	4.659.279.36
Pagado a proveedores y trabajadores	(2.452.536.43)
Intereses pagados	(140.214.73)
Participación a trabajadores	(24.257.90)
Impuesto a la renta	(25.565.36)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(2.016.704.94)</u>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Adquisición de activos fijos	(962.036.73)
Efecto neto en Precio de compra de activos fijos	<u>1.914.196.30</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>952.159.57</u>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Obligaciones por pagar instituciones financieras	1.047.272.89
Distribución de dividendos	<u>14.999.00</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>1.062.271.89</u>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:</b>	
Incremento neto durante el año	(2.273.48)
Comienzo del año	<u>6.690.69</u>
<b>FIN DEL AÑO</b>	<u><b>4.417.21</b></u>

(Continúa...)

**JARRIN CARRERA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (Continuación...)  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

(Expresado en U.S. dólares)

**2004**

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO  
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:

Utilidad neta	111.248.17
AJUSTES: de las utilidades liquidas por partidas que no representan movimiento de fondos.	
Efecto neto en compra de activos	(1.914.196.30)
Depreciaciones de activos fijos	497.068.25
<b><u>Cambios netos en activos y pasivos:</u></b>	
Cuentas por cobrar comerciales	(494.403.15)
Obligaciones fiscales	4.566.86
Obligaciones bancarias sobregiros	(361.789.83)
Cuentas por pagar	127.365.55
Participación a trabajadores	1.918.14
Impuesto a la Renta	<u>11.517.37</u>
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>(2.016.704.94)</b>

## **NOTAS AL ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

---

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Es una compañía que está constituida en el Ecuador mediante Escritura Publica otorgada en la Notaria Vigésima Octava del Cantón Quito del Doctor Juan del Pozo el veinticinco de Abril de mil novecientos ochenta y ocho. Inscrita en el Registro Mercantil el catorce de Junio de mil novecientos noventa y ocho.

Su actividad principal es la prestación de servicios de transporte pesado.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. 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.

Si bien el proceso de dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor (Véase Nota 3) en la República del Ecuador, afecta la comparación de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2004. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

### **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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- 1 **Base de presentación de los Estados Financieros** – Los estados Financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico y al 31 de diciembre del 2004, sus cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos de América.
- 2 **Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.

- 3 **Ingresos por servicios** - Los ingresos por servicios son registrados en los resultados del año en función a la prestación del servicio.
- 4 **Valuación de Propiedades y Equipo** - En el Balance de Situación, las propiedades y equipos se muestran al costo histórico de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo se cargan como gastos a medida que se efectúan. El costo de adquisición de las propiedades, y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para Equipo de oficina, Muebles y Enseres, equipo de mantenimiento y 20 para vehículos de servicios y vehículos de oficina y 33 para equipos de computación.
- 5 **Impuesto a la Renta** - Se reconocen en los resultados del año en función a la base imponible que es la que causa. (Ver Nota 11).

### 3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<u>Año Terminado</u> <u>Diciembre 31</u>	<u>Variación</u> <u>Porcentual</u>
2001	22
2002	9
2003	6
2004	2

### 4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2004, corresponden a las cuentas de caja y bancos

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2004</u>
<u>CAJA</u>	
Caja Chica	<u>47.23</u>
Total Caja	<u>47.23</u>
<u>BANCOS</u>	
Banco de la Vivienda	4.369.98
Total Caja, Bancos	<u>4.417.21</u>

## 5. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2004</u>
Clientes locales	622.105.50
Total	<u>622.105.50</u>

## 6. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de Activos Fijos fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2004</u>
Saldo al comienzo del año	3.813.412.18
Adquisiciones	<u>962.036.73</u>
Total	4.775.448.91
Depreciación del año acumulada	<u>2.140.550.18</u>
Saldo neto al fin del año	<u>2.634.898.73</u>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por Pagar a corto plazo fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>de 2004</u>
Proveedores nacionales	309.022.22
Obligaciones empleados	<u>95.810.36</u>
Total	<u>404.832.58</u>

## 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de obligaciones fiscales fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre de 2004</u>
Retenciones en la fuente	6.420.93
Impuesto renta empleados	131.65
IESS	2.745.48
Retenciones de IVA	<u>5.203.51</u>
Total	<u>14.501.57</u>

## 9. SOBREGIROS BANCARIOS

El resumen de sobregiros bancarios a corto plazo fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre de 2004</u>
Banco Pichincha Cta. 97002323	35.307.56
Occidente	(0.40)
Bolivariano	28.720.52
Internacional	16.886.33
Banco Pichincha Cta. 9711043	972.37
Produbanco	<u>51.615.20</u>
Total	<u>133.501.58</u>

## 10. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre de 2004</u>
Saldos al comienzo del año	24.257.90
Provisión del año	26.176.04
Pagos efectuados	<u>(24.257.90)</u>
Saldos al fin del año	<u>26.176.04</u>

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre de 2004</u>
Utilidad según estados financieros	174.506.94
Participación trabajadores	<u>26.176.04</u>
Utilidad gravable	<u>148.330.90</u>
Impuesto a la renta	<u>37.082.73</u>
Utilidad neta para distribución de dividendos	<u>111.248.17</u>

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre de 2004</u>
Saldos al comienzo del año	25.565.36
Provisión del año	37.082.73
Pagos efectuados	<u>(25.565.36)</u>
Saldos al fin del año	<u>37.082.73</u>

## 12. PASIVO LARGO PLAZO

El resumen de pasivos a Largo plazo fue el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre de 2004</u>
Instituciones financieras	997.236.13
Prestamos particulares	<u>876.036.76</u>
Total	<u>1.873.272.89</u>

### **13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social** - El capital de Jarrin Carrera Cia Ltda. al treinta y uno de diciembre de dos mil cuatro es de CIEN MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (US\$ 100.00.00).

La Junta General Universal de socios JARRIN CARRERA CIA. LTDA. celebrada el siete de diciembre de dos mil cuatro, resolvió, entre otras cosas, aumentar el capital social de la compañía a la suma de noventa y dos mil dólares de los Estados Unidos de América mediante utilidades no distribuidas del ejercicio 2003 por ochenta y ocho mil y por utilidades del ejercicio anterior cuatro mil, con lo cual el nuevo capital será de US. 100.00.00 dólares de los Estados Unidos de Norte América y, reformar el artículo Quinto del estatuto social que trata sobre el capital.

Este aumento de capital fue legalizado mediante Escritura Pública el catorce de diciembre de dos mil cuatro ante el notario Doctor Rodrigo Salgado Valdés Notario Vigésimo noveno.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. (Art. 109. Ley Codificada de la Ley de Compañías)

**Reserva de Capital** - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio Y Reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, 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.

### **14. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad obtenida en el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2004, por valor de USD 111.248.17

### **15. COMPROMISOS**

La Compañía, al 31 de diciembre del 2004, no mantiene ningún compromiso importante, ni asuntos relevantes.

### **16. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2004 y la fecha del informe de los auditores independientes (3 de mayo de 2005) no se produjo cambios que afecten los rubros de activo, pasivo y patrimonio de los accionistas, que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

## 17. COMENTARIOS:

- 1 *Reserva para cuentas incobrables* - La compañía no viene arrastrando saldos de la cuenta, ni tampoco ha efectuado la provisión para este año.
  - 2 Se reviso los documentos contables: Mayores y auxiliares, encontrándose que estos documentos son manejados en forma correcta y se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación, cumplen a cabalidad con las obligaciones contractuales y las disposiciones de la Junta General de socios. Como consecuencia se concluye que los Estados financieros de la compañía reflejan razonablemente la situación económica y financiera.
  - 3 Los Estados financieros entregados para la revisión son de exclusiva responsabilidad del representante legal de la compañía y lo que trata esta auditoria es presentar un diagnóstico, de dichos estados financieros.
-