

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

CONTENIDO:

*Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas usadas:

USD dolar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

- A. He auditado el balance general adjunto de Centro Electromecánico C.A., al 31 de diciembre del año 2001, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. 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. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. Tal como se explica en la Nota 1, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Contabilidad.
- D. Al 31 de diciembre del año 2001 no presencié la toma del inventario físico, el cual registra la cantidad de \$ 126.487.63 en consideración de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado por la Compañía (mes de septiembre del año 2002) y no pude satisfacerme de la cifra presentada por medio de otros procedimientos de auditoría
- E. La Compañía no ha registrado la provisión de la jubilación patronal conforme lo señala el Art. No.219 contenido en el Código de Trabajo, para aquellos trabajadores que laboren ininterrumpidamente 25 años.
- F. La documentación que evidencia y justifica los registros contables realizados durante el ejercicio contable terminado el 31 de diciembre de 2001, demuestran confiabilidad adecuada, lo cual me permitieron efectuar las pruebas selectivas de auditoría.



H. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos D, E, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Centro Electromecánico C.A. al 31 de diciembre del año 2001, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

I. La opinión, respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía Centro Electromecánico C.A., requerido por las disposiciones vigentes contenidas en el Art. No. 284 de la Ley del Régimen Tributario Interno y el Art. 1 señalado en la Resolución # 00989 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 484 del 28 de diciembre del año 2001, se emitirá por separado.

*Ecs. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE No. 138
Licencia Profesional No. 2203
12 de septiembre del año 2002*



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos		96,303.92
Cuentas por Cobrar	2	308,662.70
Documentos por Cobrar	3	2,935.08
Provisiones para Cuentas Malas		-1,385.13
Inventario	4	126,487.63
Importaciones en Tránsito	5	71,820.69
Obras en Proceso	6	2,723.63
Préstamos a Empleados	7	1,803.55
Impuestos Retenidos	8	18,627.91
Varios Deudores	9	65,619.23
Gastos Anticipados	10	1,802.14
Depósitos en Garantía	11	4,658.55
Total Activo Corriente		<u>700,059.90</u>
Fijo		
Muebles y Enseres	12	10,892.23
Equipo de Computación		9,507.33
Vehículos		22,881.41
		<u>43,280.97</u>
Depreciación Acumulada		-22,638.82
Total Activo Fijo Neto		<u>20,642.15</u>
Diferido		
Gastos de Constitución	13	273.76
Amortización Acumulada		-34.22
Total Activo Diferido		<u>239.54</u>
Total Activo		<u>720,941.59</u>

Ver notas a los estados financieros.



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

PASIVO

Corriente		
<i>Cuentas por Pagar</i>	14	51,160.67
<i>Proveedores del Exterior</i>	15	168,155.30
<i>Previsión y Leyes Sociales</i>	16	3,614.52
<i>Impuestos y Otras Cuentas Acumuladas</i>	17	16,651.51
<i>Varios Acreedores</i>	18	225,494.79
Total Pasivo Corriente		<u>465,076.79</u>
Patrimonio		
<i>Capital Suscrito</i>	19	2,000.00
<i>Reserva Legal</i>		26,457.29
<i>Reserva Facultativa</i>		11,903.56
<i>Reserva de Capital Adicional</i>		67,081.60
<i>Otros Superávits</i>		55,034.73
<i>Utilidades Acumuladas</i>		84,788.53
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	20	8,599.09
Total Patrimonio		<u>255,864.80</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>720,941.59</u></u>

Ver notas a los estados financieros.



CENTRO ELECTROMECANICO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

Ventas	877,954.25
Costo de Ventas	-635,752.15
Utilidad Bruta	<u>242,202.10</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	161,076.76
Gastos de Ventas	6,579.70
Depreciación-Amortización	9,463.99
Otros Gastos	56,159.94
Gastos no Deducibles	881.60
Total Gastos Operacionales	<u>234,163.99</u>
Otros Ingresos	<u>560.98</u>
Utilidad antes de Impuesto y 15%	
Participación Trabajadores	<u><u>8,599.09</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

CENTRO ELECTROMECANICO C.A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	OTROS SUPERAVITS
<i>Enero 1/2000</i>	200.00	10,063.21	12,383.32	67,081.60	20,823.26	136,714.32	
<i>Utilidad del Ejercicio</i>						8,589.09	
<i>Aumento de Capital</i>	1,800.00						
<i>Ajustes</i>		16,394.08	-479.76		63,965.27	-136,714.32	55,634.73
Dic.31/2001	2,000.00	26,457.29	11,903.56	67,081.60	84,788.53	8,589.09	55,634.73

Ver notas a los estados financieros





**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

EFFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIONES:

<i>Cobro de Clientes</i>	821,704.58	
<i>Intereses Recibidos</i>	560.98	
<i>Compra Locales de Productos terminados</i>	-159,229.01	
<i>Compra (Repuestos e Instalaciones para Servicios)</i>	-71,829.71	
<i>Compra de Importaciones Productos Terminados</i>	-369,051.12	
<i>Pago a Empleados (Sueldos y Beneficios)</i>	-68,890.87	
<i>Suministros</i>	-7,700.02	
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	-6,350.93	
<i>Servicios Adquiridos</i>	-29,242.35	
<i>Seguros de Robo, Incendio, Vida</i>	-10,173.98	
<i>Gastos Legales y Profesionales</i>	-1,234.81	
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	-2,629.00	
<i>Otros Gastos de administración</i>	-34,856.80	
<i>Comisiones en Ventas</i>	-4,752.07	
<i>Publicidad</i>	-1,827.63	
<i>Otros Gastos (Costo de Obra Terminada)</i>	-56,159.94	
<i>Gastos No Deducibles</i>	-881.60	
<i>Impuestos retenidos</i>	-11,357.95	
<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>	10,044.69	
		<u>-3,857.54</u>

EFFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIONES

<i>Aumento de Activo Fijo (Computadoras)</i>	-5,504.95	
		<u>-5,504.95</u>

EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<i>Pago de Gastos de constitución</i>	-201.76	
<i>Pago a Proveedores al Exterior</i>	-1,861.61	
<i>Pago a Varios Acreedores</i>	14,066.28	
<i>Pago a Préstamos de Empleados</i>	-34.22	
<i>Varios Deudores</i>	-10,760.43	
<i>Cuentas por Pagar</i>	-4,538.43	
		<u>-3,330.17</u>

DISMINUCION NETO DE EFECTIVO

		<u>-13,692.66</u>
Caja-Bancos a Enero 1/01		109,996.58
Caja-Bancos a Diciembre 31-01		<u>96,303.92</u>



**CENTRO ELECTROMECHANICO C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía se constituyó el 2 de febrero de 1976 en la ciudad de Guayaquil, la escritura correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de mayo de 1976. El objeto social es las instalaciones mecánicas, industriales, electromecánicas, rebobinados de motores eléctricos, mantenimiento y reparaciones eléctricas y electrónicas; la importación, exportación, venta, distribución mantenimiento y reparación de equipos y climatización, refrigeración, como aire, extractores de aire y más accesorios de la misma clase.

Mediante Escritura Pública el 10 de noviembre del año 2000, la Compañía aumenta el capital en la cantidad de \$ 1.800,00 y reforma sus Estatutos Sociales, cuya escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 9 de abril del año 2001.

Prácticas Contables

La Compañía ha utilizado en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (USD.) conforme a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales han sido aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

Activo Fijo

El mobiliario, los equipos de oficina y vehículos registran el costo histórico menos la depreciación acumulada, la misma que se ha calculado utilizando el método de línea recta.

La vida útil calculada para los activos fijos es:

Activos	Años
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	5
Vehículos	5

Ver notas a los estados financieros

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

2. Cuentas por Cobrar	\$ 308.662,70
<hr/> <hr/>	
<i>Registra el saldo de los créditos otorgados a los clientes no documentados que no han generado intereses anuales.</i>	
3. Documentos por Cobrar	
<i>Inpelsa/97</i>	\$ 2.186,17
<i>Donoso y Baquerizo/98</i>	333,18
<i>Grúas Azar Hnos./99</i>	<u>195,73</u>
	\$ 2.935,08
<hr/> <hr/>	
4. Inventarios	
<i>Climatizadores</i>	\$ 39.168,25
<i>Repuestos y Materiales</i>	<u>87.319,38</u>
	\$ 126.487,63
<hr/> <hr/>	
5. Importaciones en Tránsito	
<i>Alcor</i>	\$ 19.896,34
<i>Alcor</i>	45.899,35
<i>Carrier Interamericana</i>	2.858,80
<i>Carrier Transcold</i>	<u>3.975,80</u>
	\$ 71.820,69
<hr/> <hr/>	
<i>Saldo que contabiliza la Compañía por las importaciones en proceso de equipos de Centrales para la comercialización.</i>	
6. Obras en Proceso	
<i>Projusticia</i>	\$ 890,72
<i>Rest. Eques-Salinas</i>	693,28
<i>San Marino Plaza</i>	<u>1.137,63</u>
	\$ 2.723,63
<hr/> <hr/>	
7. Préstamos a Empleados	\$ 1.803,55
<hr/> <hr/>	
<i>Saldo que registra la Compañía al 31 de diciembre del año 2001, por préstamos otorgados a sus empleados que no generan intereses.</i>	

Ver notas a los estados financieros



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

8. Impuestos Retenidos	
Impuesto Anticipos Dividendos	\$ 18.297,80
Impuesto Renta Personal	374,74
Retención I.V.A. Contribución Especial-99	271,69
Retención Impuesto Renta 2000	83,17
Retención Impuesto Renta 2001	7.632,82
Retención Impuesto a la Renta 5%	15,69
	<u>\$ 18.627,91</u>
	=====
9. Varios Deudores	\$ 65.619,23
	=====

Representan las entregas en numerarios a las Compañías relacionadas, en calidad de préstamos que no han generado intereses durante el año contable terminado el 31 de diciembre del año 2001.

10. Gastos Anticipados	
Seguro Contra Robo - Asalto	\$ 24,65
Seguro de Vida en Grupo	37,84
Seguro de Vehículos	1.122,63
Seguro Equipo Electrónico	39,90
Seguro Incendio, Terremoto, Robo	577,12
	<u>\$ 1.802,14</u>
	=====

11. Depósitos en Garantía	
Banco Central del Ecuador	\$ 4,64
Empresa Eléctrica del Ecuador	0,80
I.E.S.S.	7,80
Visa-Filancard	2,00
Hospital Alejandro Maza	382,13
ETINAR-Fondo de Garantía	219,62
Inocar	141,56
Projusticia	3.988,88
	<u>\$ 4.658,55</u>
	=====

12. Activo Fijo	2000	2001	Variación
Muebles y Enseres	11.018,07	10.892,23	125,84
Equipos de Computación	3.202,38	9.507,33	6.504,95
Vehículos	22.881,41	22.881,41	0
Total Activo Fijo	<u>\$ 36.901,86</u>	<u>\$ 43.280,97</u>	<u>\$ 6.379,11</u>
Depreciación Acumulada	(15.066,82)	(22.638,82)	(7.572,00)
Activo Fijo Neto	<u>\$ 21.835,04</u>	<u>\$ 20.642,15</u>	<u>\$ 1.192,89</u>
	=====	=====	=====

Los desembolsos monetarios generados para atender el mantenimiento y reparaciones de los activos fijos, se ha registrado en cuentas de resultados y las mejoras se han capitalizado.

Ver notas a los estados financieros



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

13. Diferido	
Gastos de Constitución	\$ 273,76
Amortización Acumulada	<u>-34,22</u>
	\$ <u>239,54</u>
	=====

14. Cuentas por Pagar	\$ <u>51.160,67</u>
	=====

Contabiliza el importe de \$41.740,81 correspondiente a las utilidades acumuladas a la orden de los principales de la Compañía; \$ 732,22 pendiente de consignar al IESS y la cantidad de \$ 8.687,64 generada por los créditos de suministros otorgados por los proveedores.

15. Proveedores del Exterior	
Alcor Imp.Exp.	\$ 71.788,49
Alcor Imp.Exp.	40.000,00
Carrier Interamerica	53.296,81
Casa Tosi-Alcor Impor.Export.	<u>3.150,00</u>
	\$ <u>168.155,30</u>
	=====

Saldos establecidos por la Compañía, que no han generado intereses anuales.

16. Previsión y Leyes Sociales	
Fondo de Reserva	\$ 955,20
Décimo Tercer Sueldo	510,94
Décimo Cuarto Sueldo	783,63
Vacaciones	<u>1.364,75</u>
	\$ <u>3.614,52</u>
	=====

17. Impuestos y Otras Cuentas Acumuladas por Pagar	
IVA 00	\$ 584,90
IVA 12%	12.691,88
Retención IVA	1.699,33
Retención en la Fuente por Pagar	<u>1.675,40</u>
	\$ <u>16.651,51</u>
	=====

18. Varios Acreedores	\$ <u>225.494,79</u>
	=====

Contabiliza las entregas anticipadas efectuadas por los clientes de la Compañía, para la realización de obras de infraestructura relacionada con la instalación de equipos de climatización al sector empresarial.

Ver notas a los estados financieros



**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

19. Capital Suscrito **\$ 2.000,00**

Integrado por 5.000 acciones ordinarias y nominativas, de \$ 0,40 cada una las cuales han sido redimidas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2001.

20. *La Compañía al año terminado el 31 de diciembre del año 2001, generó la utilidad operacional de \$ 8.599,09 relacionada con el desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida jurídicamente.*

21. Ganancia

a) Reserva Legal: De conformidad con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.

22. *La Compañía está clasificada como "Contribuyente Especial" de acuerdo a la Resolución No. 198 del 10 de diciembre de 1999 y la Notificación No. 36 de fecha 28 de diciembre de 1999.*

23. *Al 31 de diciembre del año 2001, la Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes.*

24. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los años fiscales de 1997,1998,1999,2000, incluso, 2001 con la finalidad de que sean revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.*

25. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del año 2001 y la fecha de presentación de estos estados financieros (13 de septiembre del año 2002), en adición a lo mencionado en las respectivas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos importantes que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros mencionados.

Ver notas a los estados financieros