

AMVER CIA. LTDA.

INFORME AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas
de AMVER C. LTDA.**

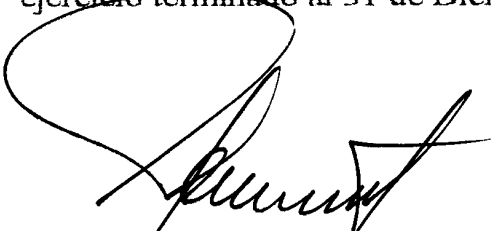
1. Hemos auditado el balance general de **AMVER C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
 2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.
 3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos los Estados financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador los cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.
-

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. En la cuenta Otros Superavit tiene que realizarse un efecto producido por Aplicación de Dolarización del año 2000 el cual debe generar impuesto a la renta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno dicho efecto tiene un valor de \$ 31,454.72. Ver ajuste N° 1.

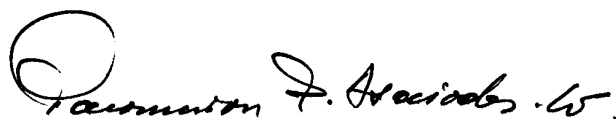
5. En nuestra opinión los estados financieros, sujetos a la salvedad sobre el Resultado a la Exposición Inflacionaria indicados en el párrafo inmediato anterior, presentan razonablemente la situación financiera de **AMVER C. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

6.- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarios de **AMVER C. LTDA.**, como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2001 se emiten por separados.



**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**Guayaquil., Ecuador
Mayo 10, 2002**



**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg Sup. Cias. No. 110**

AMVER C. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>	<u>ACTIVO</u> <u>NOTAS</u>	
Efectivo	A	26,886.48
Cuentas por Cobrar	C	615,543.83
Inventarios	E	280,607.94
Pagos Anticipados	G	1,825.57
Otros Activos Corrientes	I	58,068.49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		982,932.31
PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS	K	249,084.99
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Q	64,093.84
TOTAL DEL ACTIVO		1,296,111.14

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Cuentas por Pagar	CC	926,396.51
Impuestos por Pagar	DD	7,917.23
Gastos Acumulados por Pagar	FF	10,925.14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		945,238.88
PASIVO A LARGO PLAZO	JJ	70,850.99
TOTAL PASIVO		1,016,089.87
<u>PATRIMONIO:</u>	LL	
Capital Social		400.00
Reserva Legal		1,207.52
Reservas Facultativas		61.54
Capital Adicional		222,452.41
Otros Superávit		41,082.18
Utilidad Acumulada		4,268.83
Utilidad del Ejercicio		10,548.79
TOTAL DEL PATRIMONIO		280,021.27
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,296,111.14

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AMVER C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas	1,525,669.02

Ventas Netas	1,525,669.02

COSTO Y GASTOS OPERACIONALES:

Costo de Ventas	1,189,520.83
Gastos de Ventas	158,313.79
Gastos de Administración	170,651.26
Fastos Financieros	4,907.12

TOTAL DE COSTO Y GASTOS OPERACIONALES	1,523,393.00
	=====

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:

Ingresos Varios	7,329.82
Intereses Ganado	942.95

TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	8,272.77

UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,548.79
	=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AMVER C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	1,293,205.07
Efectivo Pagado a Proveedores Empleados y Otros	(1,353,853.42)

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	(60,648.35)
Intereses Ganados	942.95
Otros Ingresos	7,329.82
Intereses Pagados	(4,907.12)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES:	(57,282.70)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(64,749.27)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(64,749.27)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamo a Largo Plazo	(61,589.72)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(61,589.72)
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes	(60,442.25)
Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	87,328.73

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo al Final del año	26,886.48
	=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	CAPITAL ADICIONAL	OTROS SUPERAVIT	UTILIDAD ACUMUL.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
400,00	449,24	61,54	222.452,41	41.082,18	0,00	5.027,11	269.472,48
	758,28					-758,28	0,00
					4.268,83	-4.268,83	0,00
						10.548,79	10.548,79
400,00	1.207,52	61,54	222.452,41	41.082,18	4.268,83	10.548,79	280.021,27

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AMVER C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

AMVER C. LTDA., (La Compañía), fue constituida el 12 de Diciembre de 1979 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador, bajo la denominación de **AMVER C. LTDA.**, y cuyo objetivo principal es la industrialización y comercialización de básicos, aceites y grasas lubricantes y a la comercialización de líquidos de frenos, llantas baterías.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición y reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la

correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados. La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultados y ha sido calculada por el método directo (10 años) sobre los costos originales, más las reexpresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>ACTIVO</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Instalaciones	5%	20
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Equipo de Computación	20%	5
Equipo de Oficina	10%	10

INVENTARIOS, estan contabilizados al costo historico, de acuerdo al valor de mercado y estan valorados al sistema de costo promedio, los cuales se mantienen en permanente rotación, afectando al costo de ventas de sus resultados.

IMPUESTO A LA RENTA, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, asi como las sucursales de Sociedades Extranjeros no domiciliados en el pais, su tarifa es del 25% de su base imponible.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Conciliación Tributaria

Utilidad del Ejercicio		10,548.69
(-) 15% Participación trabajadores	(	1,582.30)
(+) Gastos No Deducibles		27,991.45

Base imponible Impuesto a la Renta		36,957.84
Reinvertir y Capitalizar	(1)	6,600.00

Saldo Utilidad Gravable	(2)	30,357.84
-------------------------	-----	-----------

Impuesto a la Renta

Saldo Reinversión 15%	(1)	990.00
Utilidad Gravable 25%	(2)	7,589.46

Impuesto a la Renta		8,579.46
---------------------	--	----------

A. EFECTIVO

CAJA

Caja Chica Administración	200.00

	200.00

FONDO ROTATIVO

Rodriguez Carlos (F.R)	100.00
Acurio Vinicio (F.R.)	100.00
Celleri Juan (F.R.)	156.58
Murillo Felix (F.R.)	100.00

	456.58

BANCOS

Guayaquil Cta.Cte. 2505126	23,409.20
Pichincha Cta.Cte. 6333157	2,820.70

	26,229.90

	26,886.48
	=====

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes	603,231.35
Empleados	2,161.37
Compañías Afines	32,764.36
Otras Cuentas por Cobrar	9,801.55
Cuentas Incobrables	4,805.10

	652,763.73
Menos - Provisión de Cuentas Incobrables	(37,219.90)

	615,543.83
	=====

E. INVENTARIOS

P.D.V.	201,444.80
Maraven	43,937.52
Refrigerantes	1,501.00
Grasa Lubrax-Bracol	10,594.37
Baterias	215.64
Filtros Willy Bush	22,914.61

	280,607.94
	=====

G. PAGOS ANTICIPADOS

Interes diferidos por vencer	243.68
Retención en la Fuente 1%-5%	1,581.89

	1,825.57
	=====

I. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Anticipos al personal	10.30
Anticipo por Comisiones	497.09
Anticipo a utilidades	2,170.00
Seguros prepagados	8,585.72
Retención en la Fuente 97-98	1,289.27
Anticipo Impuesto a la Renta 98-2001	3,808.18
Anticipo a Proveedores Locales	4,480.00
Anticipo a Proveedores Exterior	18,420.00
IVA Crédito Fiscal	20,097.20

	58,068.49
	=====

K. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Terrenos y Edificios	78,887.53
Maquinarias y Equipos	86,400.63
Muebles y Enseres & Equipos de Oficina	15,290.03
Equipo de Computación y Electron.	55,819.98
Vehiculos	70,684.91
Instalaciones	31,698.41

	338,781.49

Depreciación Acumulada

Terrenos y Edificios	18,865.59
Maquinarias y Equipos	7,946.43
Muebles y Enseres & Equipo de Oficina	3,943.10
Equipo de Computación y Electron.	28,225.35
Vehiculos	28,482.62
Instalaciones	2,233.41

Total Depreciación	(89,696.50)

Total Propiedad, Planta y Equipo	249,084.99

Q. OTROS ACTIVOS

Valores redimibles	157.85
Gastos Diferido de Publicidad	63,935.99

	64,093.84

CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Compañía de Seguros	5,801.80
Proveedores Locales	264,751.41
Proveedores del Exterior	484,263.62
Compañías afines	17,680.25
Acreedores Varios	3,283.43
Otros	150,616.00

	926,396.51
	=====

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto a la Renta Personal	80.71
Aporte Personal al IESS	530.09
Retención en la Fuente	1,511.92
IVA Retenido	5,735.61
Otros	18.90

	7,917.23
	=====

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Aporte al IESS, I.E.C.E - SECAP	688.85
Décimo Tercer Sueldo	321.06
Décimo Cuarto Sueldo	99.92
Vacaciones	1,821.65
Fondo de Reserva	1,479.34
Comisiones Particulares	19.57
Otros Gastos por Pagar	6,494.75

	10,925.14
	=====

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamos de Socios	70,850.99

	70,850.99

CAPITAL SOCIAL

Ing. Hugo Aguila Arguello	200.00
Sra. Piedad Altamirano de Aguila	80.00
Ing. Rocio Aguila	120.00

	400.00
	=====

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 5% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

RESERVA FACULTATIVA

El saldo de esta cuenta esta a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

CAPITAL ADICIONAL

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el período de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

Saldo al 1 de Enero del 2001	222,452.41

Saldo a Diciembre 31 del 2001	222,452.41
	=====

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.

ASIENTOS DE RECLASIFICACION

-- 01 --

CUENTAS POR COBRAR 68.90

Rugel Willians 30.00

Sánchez Santiago 38.90

CUENTAS POR PAGAR

68.90

Rugel Willians 30.00

Sánchez Santiago 38.90

P/Reclasificación

-- 02 --

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 8,446.64

Proveedor Ext.

CUENTAS POR PAGAR

8,446.64

Proveedor Ext.

P/Reclasificación

-- 03 --

CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR 4,805.10

Cuentas Incobrables

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

4,805.10

Cuentas Incobrables

P/Reclasificar por mal ubicación de cuenta.

OTROS ACTIVOS CORRIENTE 58,068.49

Anticipos a comisionista	497.09
Anticipos a utilidades	2,170.00
Seguro pre pagado	8,585.72
Anticipo Imp. a la Rta. 98-01	3,808.18
Anticipo a proveedores locales	4,480.00
Anticipo a proveedores exterior	18,420.00
Anticipos al personal	10.30
IVA crédito fiscal	<u>20,097.20</u>

PAGOS ANTICIPADOS

58,068.49

P/Reclasificación por mal ubicación de cuenta

ASIENTO DE AJUSTES

-- 01 --

OTROS SUPERAUIT

31,454.72

OTROS INGRESOS

31,454.72

REI

Por efectos de REI en aplicación de
Dolarización año 2000.
