

MOTRICENTRO CIA. LTDA
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca, 27 de Agosto del 2002

A los Señores Directores y Accionistas:

DE MOTRICENTRO CIA LTDA

De mis consideraciones:

Se han auditado los Balances Generales que acompaño de **MOTRICENTRO CIA LTDA**, al 31 de Diciembre del 2001, junto con los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio, Flujo de Caja y Posición Financiera de la Empresa, que son relativos al ejercicio auditado. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros, basado en una prolija revisión.

El examen de mi Auditoria fue realizado de acuerdo con las normas de Auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que se planifique y ejecute la Auditoria a fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. La auditoria incluye un examen a partir de muestreo, de pruebas que respaldan los valores e informaciones contenidas en estos Estados Financieros. La auditoria incluye también una apreciación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así

como también una evaluación de la presentación de los estados financieros en general. El examen objetivo y en detalle realizado a la Empresa, me han proporcionado un fundamento razonable para expresar una opinión.

Con la explicación realizada en párrafos anteriores en mi opinión, los Estados Financieros que se acompañan están en todos sus aspectos materiales razonablemente presentados, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad generalmente aceptadas, aplicadas uniformemente durante el período revisado.

Por separado estoy informando sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias por el período auditado al 31 de Diciembre de 2001, de acuerdo con las disposiciones legales pertinentes.

De los Señores accionistas

Atentamente;



C.P.A. HERNÁN SANTIBÁÑEZ T.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO RNAE. # 266
REGISTRO FNCE. # 10887

MOTRICENTRO CIA LTDA

1) BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO, PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Ventas Netas		4,869,752.34
(+)Otros Ingresos		83,403.05
total de ingresos		4,953,155.39
(-) Costo de Ventas		4,374,619.36
Utilidad Bruta		578,536.03
(-) Gastos Operacionales		330,167.06
Gastos de administración y Ventas	312,104.54	
Gastos Generales	18,062.52	
Utilidad Neta		248,368.97
15% Utilidad Empleados		37,255.35
Utilidad después del 15% Util. Emp.		211,113.62
25% Impuesto a la Renta ***		44,333.29
Utilidad disposición socios		166,780.33

***** El calculo del 25% del Impuesto a la renta se expone en la siguiente página.**

**Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados
Financieros.**

MOTRICENTRO CIA LTDA

DISTRIBUCION DE UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

DESCRIPCION	CAMPO	VALOR
UTILIDAD ANTES DEL 15% UTIL. EMP	801	248,368.97
(-) 15% Utilidades Empleados	803	37,255.35
UTILIDAD DESPUES DEL 15% UTIL EMP.	816	211,113.62
Gastos no deducible en el País	817	50,665.00
Impuesto a la Renta $(816 \times 15\%) + (817 \times 25\%)$	818****	44,333.29
UTILIDAD NETA		166,780.33

**** De conformidad con el Art. 38 del Reglamento de Aplicación LRTI

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

IMPUESTO A LA RENTA	44,333.29
(-) ANTICIPO PAGADO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	44,333.29

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO CAUSADO	44,333.29
CALCULO DEL ANTICIPO $(IMP\ CAU \times 0.5)$	22,166.65
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	
ANTICIPO PROXIMO AÑO	22,166.65
ANTICIPOS	
PRIMER ANTICIPO	11,083.32
SEGUNDO ANTICIPO	11,083.32

Estos anticipos se deben pagar en Julio y Septiembre del 2002, según el noveno dígito del R.U.C.

MOTRICENTRO CIA LTDA

Balance General Auditado al 31 de Diciembre de 2001

2) POSICION FINANCIERA DE LA EMPRESA (Balance General)

CUENTAS	2001	2000	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
<u>Corriente</u>				
Disponible	71,567.68	101,610.83	-30,043.15	-29.57
Exigible	503,737.40	330,673.69	173,063.71	52.34
Realizable	237,410.46	347,243.69	-109,833.23	-31.63
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	812,715.54	779,528.21	33,187.33	4.26
<u>No corriente</u>				
Fijo Depreciable	100,308.10	125,781.85	-25,473.75	-20.25
Activo diferido	12,836.75	311,854.65	-299,017.90	-95.88
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	113,144.85	437,636.50	-324,491.65	-74.15
TOTAL GENERAL ACTIVO	925,860.39	1,217,164.71	-291,304.32	-23.93
PASIVO				
<u>Corriente</u>	195,600.95	692,129.42	-496,528.47	-71.74
<u>No corriente</u>	122,209.03	7,212.22	114,996.81	1,594.47
TOTAL GENERAL PASIVO	317,809.98	699,341.64	-381,531.66	-54.56
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	96,000.00	96,000.00	-	-
Reserva Legal	24,113.00	16,775.02	7,337.98	43.74
Reserva de capital	85,544.22	85,544.22	-	-
Utilidades ejercicios anteriores	154,024.22	110,360.68	43,663.54	39.56
Utilidad del ejercicio	248,368.97	209,143.15	39,225.82	18.76
TOTAL PATRIMONIO	608,050.41	517,823.07	90,227.34	17.42
Total Pasivo+Patrimonio	925,860.39	1,217,164.71	-291,304.32	-23.93

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

MOTRICENTRO CIA LTDA

Análisis de la Posición Financiera comparado con el Ejercicio inmediato anterior (2001)

- a) La relación Activo Corriente a Pasivo Corriente en el 2000 es de 1.13 y en el 2001 es de 4.15 veces, lo que significa que la empresa dispone de 4.15 dólares para pagar cada dólar de su Pasivo en el 2001, lo que significa que la Compañía esta en posibilidades de cubrir sus obligaciones a corto plazo.
- b) El Activo Corriente del 2000 al 2001, se incrementa en el 4.26% y se da por el incremento que se presenta en el rubro del exigible en la cuenta de clientes. El Activo Total de un año para el otro sufre un decremento del 23.93%, dándose principalmente por las disminuciones de los rubros del disponible y del realizable.
- c) En el Pasivo Corriente se ve claramente que existe una disminución del 71.74% en relación con el año anterior cuyo valor al 31 de Diciembre del 2001 es de US \$ 195.600.95 dólares.
- d) En el grupo del Capital y Patrimonio tenemos como resultado un incremento del 17.42% y se da principalmente por la obtención de utilidades en este año.

MOTRICENTRO CIA LTDA
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001,
COMPARADO CON EL EJERCICIO DE 2000

<u>Capital Social</u>		96.000,00
Saldo al 31/dic/2000	96.000.00	
(+) Incrementos año 2001	<u>0.00</u>	
<u>Reserva legal</u>		24.113.00
Saldo al 31/dic/2000	16.775.02	
(+) Incrementos año 2001	<u>7.337.98</u>	
<u>Reserva de Capital</u>		85.544.22
Saldo al 31/dic/2000	85.544.22	
(+) Incrementos año 2001	<u>0.00</u>	
<u>Utilidades de Ejercicios anteriores</u>		154.024.22
Saldo al 31/dic/2000	110.360.68	
(+) Incrementos año 2001	<u>43.663.54</u>	
<u>Utilidades del Ejercicio</u>		248.368.97
Saldo al 31/dic/2000	209.143.15	
(+) Incrementos año 2001	<u>39.225.82</u>	
Total Patrimonio al 31/diciembre/2001		<u>608.050.41</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

MOTRICENTRO CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Auditados por el Ejercicio Económico de 2001

1) **Antecedentes:** **MOTRICENTRO CÍA. LTDA.** se constituye el 28 de Febrero de 1996 con un Capital Social de S/. 10.000.000 (\$ 400.00). Actualmente el Capital Social es de US \$ 96.000.00 integrado de la siguiente manera:

ALMACENES JUAN ELJURI	86.352.00
CONSTRUCTORA SAN JORGE	48.00
DR. HENRY ELJURI	<u>9.600.00</u>
TOTAL	<u>\$ 96.000 .00</u>

Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la Notaría Segunda, el 30 de Diciembre de 1998 e inscrita el Registro Mercantil bajo el número 372 del 31 de Diciembre de 1998. El socio Almacenes Juan Eljuri cede el nueve coma noventa y cinco por ciento de sus aportes de preferencia a favor del socio Dr. Henry Eljuri Antón, propuesta que fue aceptada por unanimidad del capital social y que consta en esta misma escritura.

2) **Políticas Contables:** A continuación se resumen las políticas contables seguidas por **MOTRICENTRO CIA LTDA.**, en la preparación de sus Estados Financieros sobre la base de acumulación, conforme a Normas Ecuatorianas de contabilidad de general aceptación.

a) Bases para la presentación de los Estados Financieros.

La Compañía mantiene sus registros contables en Moneda de curso legal que por disposiciones del Gobierno Nacional, ya no es el Sucre sino el Dólar.

a) *Valuación de Inventarios*

Los inventarios se presentan considerando los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

b) *Propiedad, planta y Equipo*

Estos activos están presentados de igual manera considerando los efectos del ajuste por la Conversión de los Estados Financieros, fruto de la aplicación de la NEC # 17, efectuado en el año 2000.

La Depreciación de estos activos es calculada sobre los valores originales más los efectos de los ajustes por conversión sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos.

3) ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE:

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Exigible y Realizable. El Disponible consiste en los saldos en efectivo que dispone la Empresa al final del Ejercicio. En el Subgrupo del Exigible constan las cuentas por cobrar a los clientes y varios pagos anticipados y en el Subgrupo Realizable tenemos la cuenta de Inventario de Mercaderías, los valores quedan explicados de la siguiente forma:

Disponible	71.567.68
Exigible	503.737.40
Realizable	<u>237.410.46</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>812.715.54</u>

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en los Balances Analíticos al 31 de diciembre de 2001, presentados por el Departamento de Contabilidad.

4) ACTIVO NO CORRIENTE:

En este grupo tenemos el Subgrupo Fijo depreciable y no depreciable conformado por los Activos Fijos de acuerdo a la siguiente demostración:

FIJO DEPRECIABLE

Muebles y enseres	16.539.91
Equipo de Oficina	16.911.78
Equipo de Computación	48.506.93
Vehículos	109.660.31
Maquinaria y equipo	72.895.87
Otros Activos	32.14
(-) DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO	<u>164.238.84</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>100.308.10</u>

NO DEPRECIABLE

Cargos diferidos	12.836.75
------------------	-----------

5) EL PASIVO CORRIENTE:

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre de 2001:

Proveedores	18.938.44
Obligaciones con la Adm. Tributaria	54.446.76
Obligaciones con el IESS	4.694.00
Obligaciones con Empleados	39.649.14
Provisiones sociales	7.757.66
Otros Pasivos	<u>70.114.98</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>195.600.96</u>

6) PASIVO NO CORRIENTE:

El valor del Pasivo no corriente al 31 de Diciembre del 2001 es de
US \$ 122.209.03 dólares.

7) CAPITAL Y PATRIMONIO:

Dentro de este rubro tenemos a las siguientes cuentas:

Capital social	96.000.00
Reserva legal	24.113.00
Reserva de Capital	85.544.22
Utilidades de ejercicios anteriores	154.024.22
Utilidades del ejercicio	<u>248.368.97</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>608.050.41</u>

8) FLUJO DE CAJA:

FLUJO DE EFECTIVO AL 31-XII-2001			
Disponible al 31-XII-2000			101,610.83
FUENTES Y FONDOS DEL PERIODO			
Reserva legal	7,337.98		
Utilidades de ejercicios anteriores	43,663.54	51,001.52	
VARIACIONES DE ACTIVOS			
Realizable	(173,063.71)		
Exigible	109,833.23		
Fijo depreciable	25,473.75		
Fijo no depreciable	299,017.90	261,261.17	
FONDOS PROVENIENTES DE OPER.		312,262.69	
VARIACIONES EN PASIVOS			
Pasivo Corriente	(496,528.47)		
Pasivo no Corriente	114,996.81	(381,531.66)	
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO			
Utilidades del ejercicio	39,225.82	39,225.82	
TOTAL FUENTES			(30,043.15)
SALDO FINAL DE CAJA AL 31-XII-2001			71,567.68

9) CONCLUSIONES:

- a) El Departamento de Contabilidad siempre debe estar consiente y debidamente preparado en las Leyes conexas a la Contabilidad, las obligaciones Tributarias en especial, con el único fin de dar cabal cumplimiento a las disposiciones legales pertinentes, de esta manera evitará el pago de multas e intereses.
- b) En la Contabilidad del Ejercicio del año 2002 debemos aplicar de igual manera las N.E.C., Normas Ecuatorianas de Contabilidad, puestas en vigencia en nuestro país desde el 5 de Octubre 1999, según resolución FNCE 07/08/99 y publicada en el Registro Oficial No 291, con carácter de Suplemento.
- c) Auditoria recomienda que hasta el 31 de Diciembre del 2002, se efectúe el aumento de Capital por las utilidades reinvertidas, caso contrario deberá la Compañía sujetarse a lo dispuesto en el Art # 38 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.