

**AMBANDINE S.A.**

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**JOSE E. SALVADOR S.  
Contador Público Independiente**

**Salvador & Asociados s.c.**

---

**AMBANDINE S.A.**

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**CONTENIDO**

	<u>Página</u>
1 - OPINIÓN DEL AUDITOR	1
2 - ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance General	2
Estado de resultados	3
Estado de evolución del patrimonio	4
Estado de flujo de fondos en efectivo	5
3 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6 - 10

# José E. Salvador S.

Contador Público Autorizado

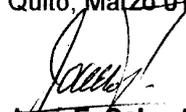
Av. Amazonas # 743 y Veintimilla  
Edificio Espinosa, 4to. Piso, Ofc. 401  
Teléfonos: 543-380 / 224-951 / 520-458  
E-mail: jedgarsalvador@yahoo.com  
Quito - Ecuador

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:  
AMBANDINE S.A.

1. He examinado el balance general de AMBANDINE S.A. al 31 de diciembre de 2001 y los correspondientes estados de resultados, de evolución de las cuentas del patrimonio y de flujo de fondos en efectivo, por el año terminado en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de AMBANDINE S.A., siendo mi responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base de los procedimientos de auditoría que he practicado. Los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2000, que se presentan para fines comparativos, fueron sometidos al examen de otro auditor independiente quién emitió sobre los mismos una opinión sin salvedades.
2. Mi trabajo fue efectuado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría las cuales requieren que lo planifique y lo realice con el objeto de lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo. Una auditoría comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros; así mismo, una auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados por la administración de la Empresa y de las estimaciones de importancia formuladas para la presentación general de los mismos. Considero que la auditoría que he practicado provee de una base razonable para fundamentar mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de AMBANDINE S.A. al 31 de diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones y el flujo de fondos en efectivo por el año terminado en esas fechas, de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y con regulaciones vigentes.
4. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de AMBANDINE S.A. al 31 de diciembre de 2001, requerida por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

Quito, Marzo 01 de 2002

  
**José E. Salvador S**  
Contador Público Autorizado  
Lic. Prof. No. 1411 – FNCE  
Reg. De Auditor Externo No. SC-RNAE - 294

30 ABR. 2002

*Luisa Torres Rodríguez*  
Superintendencia de Compañías

# AMBANDINE S.A.

## BALANCE GENERAL (Expresado en US. Dólares)

	Notas	Años terminados en			Notas	Años terminados en	
		Dic 31 2001	Dic 31 2000			Dic 31 2001	Dic 31 2000
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y Bancos	3	53,604.11	201,930.41	Proveedores nacionales		60,483.08	28,110.44
Inversiones de corto plazo		51,730.14		Anticipos de clientes		143,839.25	177,370.00
Cuentas por cobrar		<u>105,334.25</u>	<u>201,930.41</u>	Obligaciones por pagar	8	554,363.81	210,617.60
Clientes		589,915.15	223,902.29	Sobregiros bancarios	9	49,750.43	
Menos: Provis. Para Incobrab.		- 10,579.04	- 4,736.04	Varias cuentas por pagar		1,057.78	901.34
		579,336.11	219,166.25	Retenciones y provisiones	10	<u>12,320.97</u>	<u>4,433.92</u>
Funcionarios y empleados		816.47	380.09	<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>821,815.32</u>	<u>421,433.30</u>
Otras cts. Por cobrar		52.80	177.35	<b>CONTINGENCIAS</b>	12		
Anticipos a proveedores		540,308.38	179,399.71				
Impuestos anticipados		15,592.88	9,233.20				
Otros anticipos		839.42	68.45				
		<u>1,136,944.06</u>	<u>408,425.05</u>				
Inventarios	4	393,575.05	122,756.36				
Seguros anticipados	5	1,488.05	862.33				
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>1,637,341.41</u>	<u>733,974.15</u>	<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>	11		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				Capital social		238,400.00	38,400.00
Mobiliario y equipos - Vehic.	6			Reservas del capital			
Costo de adquisición		35,260.70	30,909.97	Capital adicional		44,535.52	64,605.93
Menos: Deprec. Acumulada		- 12,073.16	- 14,470.95	Reserva legal		23,852.35	16,800.40
		23,187.54	16,439.02	Reserva facultativa		197,027.89	133,560.38
Gastos de constitución y de adec.	7					<u>265,415.76</u>	<u>214,966.71</u>
Costo de adquisición		18,030.93	9,722.10	Resultados acumulados			
Menos: amort. Acumulada		- 9,999.06	- 9,703.33	Utilidad de ejerc. Anteriores			
		8,031.87	18.77	Utilidad del ejercicio corte.		342,929.74	75,631.93
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>31,219.41</u>	<u>16,457.79</u>	<b>TOTAL DEL CAPITAL Y RESERVAS</b>		<u>846,745.50</u>	<u>328,998.64</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<u>1,668,560.82</u>	<u>750,431.94</u>	<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u>1,668,560.82</u>	<u>750,431.94</u>

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

# AMBANDINE S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en US. Dólares)

	Años terminados en		
	NOTAS	Dic 31 2001	Dic 31 2000
<b>INGRESOS POR VENTAS</b>			
Venta de vehículos			
- Nacionales	-3,712,983.63	-1,561,891.34	
Importados	-1,419,389.41	- 174,544.15	
	<u>-5,132,373.04</u>	<u>-1,736,435.49</u>	
Venta de repuestos y accesorios	- 50,356.20	- 31,685.18	
Venta de serv. De transporte		- 1,209.20	
	<u>-5,182,729.24</u>	<u>-1,769,329.87</u>	
Menos: Costo de ventas			
De Vehículos:			
Nacionales	3,332,447.55	1,438,012.42	
Importados	<u>1,274,517.18</u>	<u>162,624.54</u>	
	<u>4,606,964.73</u>	<u>1,600,636.96</u>	
Repuestos y Accesorios	38,540.09	24,222.89	
	<u>4,645,504.82</u>	<u>1,624,859.85</u>	
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>- 537,224.42</b>	<b>- 144,470.02</b>	
<b>EGRESOS EN OPERACIONES:</b>			
Gastos de Ventas:			
En personal de ventas	51,969.92	19,299.65	
En vehic. Y repuestos para venta	30,924.86	6,149.26	
Gastos generales de ventas	61,563.62	28,131.10	
Deprec. Activos de ventas	<u>3,191.19</u>	<u>2,537.46</u>	
	<u>147,649.59</u>	<u>56,117.47</u>	
Gastos Administrativos:			
En personal administrativo	19,801.23	9,094.78	
Gastos generales administrativos	35,108.47	44,179.10	
Depreciación	<u>1,596.41</u>	<u>1,085.57</u>	
	<u>56,506.11</u>	<u>54,359.45</u>	
<b>UTILIDAD EN OPERACIONES:</b>	<b>- 333,068.72</b>	<b>- 33,993.10</b>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>			
Intereses ganados en inversiones	- 3,707.23	- 6,897.83	
Intereses ganados en bancos	- 2,695.15	- 1,389.44	
Intereses por financiamiento	- 32,679.99	- 35,650.60	
Intereses por mora de clientes	- 1,563.53		
Descuentos en compra - Maresa		- 7,506.76	
Ganancia en cambio		- 29,348.10	
Arriendos cobrados	- 24.00	- 24.00	
Ganancia en venta de activos	- 3,459.52		
	<u>- 44,129.42</u>	<u>- 80,816.73</u>	
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Intereses pagados en préstamos	25,355.98	10,679.51	
Intereses pagados en sobregiros	5,396.96		
Resultados por exposic. A la inflac. 2000	<u>3,515.46</u>	<u>28,498.39</u>	
	<u>34,268.40</u>	<u>39,177.90</u>	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIP</b>	<b>- 342,929.74</b>	<b>- 75,631.93</b>	
<b>PROVISIONES FINALES:</b>			
Participación a Empleados y Trab.	51,439.46	11,344.79	
Bonificaciones - Gerencia y Funcionarios	5,829.80	1,285.74	
Impuesto a la Renta	50,226.02	16,067.81	
Reserva legal	<u>23,543.45</u>	<u>4,693.36</u>	
	<u>131,038.73</u>	<u>33,391.70</u>	
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIP</b>	<b>- 211,891.01</b>	<b>- 42,240.23</b>	

**LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AMBANDINE S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
(Expresado en U.S. Dólares)

Descripción	Capital Social	Capital Adicional	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reexpres. Monetaria	Reserva Rev. Patrim	Resultados Ejerc. Corrie.	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DIC. DE 2000	38,400.00	64,605.93	16,800.40	133,560.38			75,631.93	328,998.64
Correc. Res. Por Exp. Inflac. 31 Dic 2000						3,515.46		3,515.46
Asignación de utilidades 2000			4,693.36				- 4,693.36	-
Impto. Renta 2000							- 16,071.79	- 16,071.79
Particip. Utilid. A Empleados 2000							- 12,626.55	- 12,626.55
Transf. A Reservas facultativas				42,240.23			- 42,240.23	-
Aumento de capital - Aportes Accionist	200,000.00							200,000.00
Ajuste por correc. Monet. 2000			2,358.59	21,227.28	848.17	- 24,434.04		-
Ajuste por correc. Monet. 2000		- 20,070.41			- 848.17	20,918.58		-
Utilidad de 2001 (Antes de impuestos)							342,929.74	342,929.74
SALDOS AL 31 DE DIC. DE 2001	238,400.00	44,535.52	23,852.35	197,027.89	-	-	342,929.74	846,745.50

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

# AMBANDINE S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE FONDOS EN EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2001

(Expresado en U.S. Dólares)

	FONDOS EN EFECTIVO		NETO
	Aumentan	Disminuyen	
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
UTILIDAD DEL EJERCICIO, ANTES DE IMPUESTOS			342,929.74
Transacciones que no requieren de uso de efectivo:			
Depreciaciones	4,787.60		
Provisión para incobrabilidad	5,843.00		
	<u>10,630.60</u>		10,630.60
<b>VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO:</b>			
a) Disminución de activos:			
Otras cts. Por cobrar	124.55		
b) Aumento de pasivos:			
Proveedores nacionales	32,372.64		
Varias cuentas por pagar	156.44		
Retenciones y provisiones	7,887.05		
c) Aumento de activos:			
Cuentas por cobrar - clientes		366,012.86	
Cuentas por cobrr - funcion. Y empleados		436.38	
Anticipos a proveedores		360,906.67	
Impuestos anticipados		6,359.68	
Otros anticipos		770.97	
Inventarios		270,818.69	
Seguros anticipados		625.72	
d) Disminución de pasivos			
Anticipos de clientes		33,530.75	
	<u>40,540.68</u>	<u>1,039,461.72</u>	- 998,921.04
<b>FONDOS NETOS TOMADOS DE OPERACIONES</b>			- 645,360.70
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
e) Aumento de pasivos			
Obligaciones bancarias	318,563.33		
Sobregiros bancarios	49,750.43		
	<u>368,313.76</u>		368,313.76
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
e) Aumento de rubros de inversionistas			
Incremento del capital social	200,000.00		
f) Disminución de activos de inversión			
Inversiones de corto plazo		51,730.14	
Mobiliario, equipos, vehículos (neto)		11,536.12	
Gastos de const. Y organización		8,013.10	
	<u>200,000.00</u>	<u>71,279.36</u>	128,720.64
<b>MOVIMIENTO NETO DE FONDOS DEL EJERCICIO</b>			- 148,326.30
<b>FONDOS DISPONIBLES AL INICIAR EL EJERCICIO</b>			201,930.41
<b>FONDOS DISPONIBLES AL TERMINAR EL EJERCICIO</b>			<u>53,604.11</u>

LAS NOTAS ACLARATORIAS ADJUNTAS  
FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VER NOTA I3 - CONCILIACION DEL FLUJO DE FONDOS DE OPERACIONES.

AMBANDINE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

NOTA 1 – IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

AMBANDINE S.A. es una Compañía ecuatoriana constituida y domiciliada en la ciudad de Ambato, y registrada legalmente el 13 de Mayo de 1994, fecha desde la cual ha venido funcionando regularmente en cumplimiento de su objeto social, cual es el de dedicarse a actividades de comercio de automotores, partes, accesorios y repuestos, y, en general, la comercialización de artículos y productos automotrices, estando autorizada para realizar toda clase de actos, contratos, operaciones civiles, mercantiles e industriales autorizadas por la Ley y que se relacionen con su objeto social.

La Compañía tiene un plazo de duración de 50 a partir de la fecha de su incorporación en el Registro Mercantil.

El 12 de Junio de 2001 la Compañía registró un aumento de su capital suscrito a la suma de US\$. 238.400.00, el cual está dividido en 5.960.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 0,04 cada una, habiendo fijado el monto de su capital autorizado en la suma de US\$. 476.800. El 23 de Octubre de 2002 se notariizó e inscribió legalmente dichos aumentos de capital.

NOTA 2 – PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES:

**a) Preparación de los estados financieros:**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de los costos históricos vigentes al momento en que ocurren las transacciones. Los estados financieros, que se extraen de sus registros contables llevados en un sistema computarizado, se llevan en concordancia con disposiciones legales y en cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. El ejercicio económico observado por la Compañía corre de enero a diciembre de cada año.

**c) Inventarios:**

Las compras de vehículos, repuestos y accesorios automotrices se registran al costo de adquisición y se transfieren al costo de venta utilizando el sistema PEPS (Primero que entra primero que sale). Los inventarios finales, por tanto se valorizan al precio de adquisición más reciente, sin que dichos importes representen un excedente, al valor de mercado.

Los inventarios en tránsito se mantienen en cuentas de acumulación en tanto la mercadería se halla en bodega, y se valoran al costo de factura del proveedor más los gastos de internación relacionados con cada importación.

**d) Propiedades, Planta y equipos:**

Dichos activos se muestran al costo de adquisición más la corrección monetaria efectuada al 31 de marzo de 2000, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes a esa fecha, y se presentan con la deducción de las correspondientes

depreciaciones, las cuales se estiman sobre la vida útil de los bienes, en concordancia con disposiciones legales.

Las mejoras que extienden la vida útil de los activos fijos se capitalizan y los desembolsos normales por mantenimiento o reparaciones son cargados a gastos. La depreciación de dichos activos se registra, por el método de línea recta, con cargo a costos operacionales y gastos del período, utilizando las tasas que se consideran adecuadas a su vida útil estimada.

Cuando se vende o se retira un activo, el valor actualizado y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

**e) Impuesto a la Renta:**

De acuerdo con las disposiciones legales pertinentes, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada con el 25 %. Dicho Impuesto se registra con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente.

**f) Reserva Legal:**

La Ley de Compañías exige que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, de las utilidades líquidas de cada ejercicio económico, un porcentaje no menor del 10% de las mismas, hasta que ésta represente el 50% del capital social pagado. Dicha reserva debe ser reintegrada, si después de constituida resulta disminuida por cualquier causa.

**f) Participación de utilidades a empleados:**

En concordancia con las disposiciones legales vigentes (Código del Trabajo), La Compañía debe asignar el 15% de sus utilidades líquidas anuales, antes de cualquiera otra provisión, para participación a empleados.

Continúa ...../

Al 31 de diciembre de 2001, las principales cuentas del Balance General mostraban los siguientes saldos, en detalle:

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS:

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
Caja Chica	200.00	40.00
Bancos:		
Bco. del Pacífico	3,626.17	392.48
Bco. del Pichincha - 1	49,024.88	2,011.73
Bco. del Pichincha - 2		192,484.70
Bco. del Austro	37.07	4,908.88
Bco. Internacional	715.99	2,092.62
	<u>53,604.11</u>	<u>201,930.41</u>

NOTA 4 - INVENTARIOS DE MERCADERIA::

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
Vehículos nacionales	26,636.84	76,425.24
Vehículos importados	340,369.60	29,479.17
Repuestos y accesorios	26,568.61	16,851.95
	<u>393,575.05</u>	<u>122,756.36</u>

NOTA 5 - SEGUROS ANTICIPADOS:

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
Prima de seguro general	1,214.30	758.05
Prima de seguro p/ vehículos	273.75	104.28
	<u>1,488.05</u>	<u>862.33</u>

NOTA 6 - MOBILIARIO, EQUIPOS, VEHICULOS;

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
<b>Costo de adquisición</b>		
Mobiliario y enseres	19,086.13	10,915.96
Equipos de oficina	4,722.64	3,022.91
Equipos de cómputo	10,419.33	6,543.45
Equipos de seguridad	611.91	611.91
Eq. De lavado de vehículos	420.69	420.69
Vehículos		9,395.05
	<u>35,260.70</u>	<u>30,909.97</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>		
Mobiliario y enseres	- 6,660.40	- 5,281.95
Equipos de oficina	- 1,762.43	- 1,419.91
Equipos de cómputo	- 3,060.79	- 1,332.69
Equipos de seguridad	- 382.63	- 321.43
Eq. De lavado de vehículos	- 206.91	- 164.79
Vehículos	-	- 5,950.18
	<u>- 12,073.16</u>	<u>- 14,470.95</u>
<b>NETO - MOBIL.EQUIPOS Y VEHIC-</b>	<b>23,187.54</b>	<b>16,439.02</b>

## NOTA 7 - GASTOS DE CONSTITUCION Y DE ADECUACION:

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
<b>Costo de adquisición:</b>		
Gastos de organización legal	2,106.60	2,106.60
Gastos de adecuación patio exh.	7,615.50	7,615.50
Gastos de adec. Oficina de ventas	8,308.83	
	<u>18,030.93</u>	<u>9,722.10</u>
<b>Amortización acumulada:</b>		
Gastos de organización legal	- 2,106.60	- 2,106.60
Gastos de adecuación patio exh.	- 7,615.50	- 7,596.73
Gastos de adec. Oficina de ventas	- 276.96	
	<u>- 9,999.06</u>	<u>- 9,703.33</u>
<b>NETO - GASTOS CONST. Y ADEC.</b>	<b>8,031.87</b>	<b>18.77</b>

## NOTA 8 - OBLIGACIONES POR PAGAR:

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
Unifinsa	171,191.69	88,407.60
Banco del Pichincha	383,172.12	122,210.00
	<u>554,363.81</u>	<u>210,617.60</u>

Las obligaciones por pagar a dichas instituciones se hallan garantizadas por Firmas del Presidente y Gerente de la compañía y generan un interés del 19 % anual (Unifinsa) y 17 % anual (Pichincha). Sus vencimientos se realizarán el 13 de nov 02 y el 15 de abr 02, respectivamente.

## NOTA 9 - SOBREGIROS BANCARIOS:

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
Banco de Guayaquil	1,055.73	
Banco del Pichincha	48,694.70	
	<u>49,750.43</u>	

Los sobregiros han sido otorgados por los Bancos en forma ocasional, a tasas de interés que oscilan en el 23% anual, aplicables solamente a los plazos de vigencia de esos sobregiros.

## NOTA 10 - RETENCIONES Y PROVISIONES:

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
Aportes y Fondos de reserva IESS	2,221.95	870.58
Retenc. Impto. A la renta de emplead	9,468.09	3,312.46
Prov. Dse obligaciones patronales	614.73	249.68
Multas	16.20	1.20
	<u>12,320.97</u>	<u>4,433.92</u>

## NOTA 11 - CAPITAL Y RESERVAS:

Se reseña, a continuación, el valor por acción del capital social y de sus reservas, en la siguiente forma:

	Años terminados en	
	Dic 31 2001	Dic 31 2000
Capital Social	238,400.00	38,400.00
Acciones nominativas y ordinarias emitidas	238,400	38,400
<b>VALOR NOMINAL POR ACCION</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>

## NOTA 11 - CAPITAL Y RESERVAS - Continúa:

Reservas del capital	265,415.76	214,966.71
VALOR POR ACCION	1.11	5.60
<b>TOTAL DEL CAPITAL Y RESERVAS</b>		
Inc. Utilidades del Ejercicio		
después de Impuestos	739,250.22	300,300.30
VALOR POR ACCION	3.10	7.82

## NOTA 12 - CONTINGENCIAS:

Situación tributaria:

En concordancia con disposiciones legales vigentes, la Autoridad Tributaria conserva el derecho de fiscalizar a la Compañía por Impuestos declarados al cierre de los ejercicios económicos 1999, 2000 y 2001. Cualquier reconsideración de impuestos que pudiera estimarse en dichas auditorías fiscales deberán aplicarse contra las reservas patrimoniales de la Compañía.

## NOTA 13 - CONCILIACION DEL FLUJO DE FONDOS ORIGINADO EN OPERACIONES:

	RECURSOS EN EFECTIVO		NETO
	Aumentan	Disminuyen	
Venta de vehículos	4,454,651.60		
Costo de ventas		4,916,323.51	
Gastos en ventas		140,167.48	
Gastos administrativos		53,382.33	
Ingresos no operacionales	44,129.42		
Egresos no operacionales		34,268.40	
	<u>4,498,781.02</u>	<u>5,144,141.72</u>	- 645,360.70
<b>DISMINUCION DE RECURSOS, EN EL EJERCICIO</b>			<b>- 645,360.70</b>

## NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 2 de Enero de 2002 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de AMBANDINE S.A., pudieran tener un efecto significativo en la presentación de los estados financieros .

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME  
DE AUDITORIA EXTERNA**

No : SC.ICA.UCIV.02.204  
FECHA: 12-08-02

**COMPAÑIA: AMBANDINE S. A.**  
**EXPEDIENTE. No. 36068**  
**ACTIVIDAD ACTUAL: Cumple su objeto social**  
**REPRESENTANTE LEGAL: CARLOS LARREA**  
**DOMICILIO: AMBATO**  
**DIRECCION: AV. LAS AMERICAS Y BRAZIL**  
**TELEFONO: 851382**

**SOLICITADO POR: INTENDENTE DE COMPAÑIAS**

**NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO:**  
**JOSE SALVADOR S. CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO**  
**DIRECCION : AV. AMAZONAS 743**  
**TELEFONO: 2224-951**

**ASUNTO: Análisis Informe de auditoria Externa correspondiente al ejercicio económico 2.001.**

**RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO: El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.**

**PREPARADO POR: (F): ..... FECHA: 12-08-02**

**EDISSON MORALES TOBAR**  
**ESPECIALISTA DE CONTROL**

**PREPARADO POR: (F): ..... FECHA: 12-08-02**

**DR. PAUL OCANA SORIA**  
**INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE AMBATO**

S E C C I O N I

**1 DICTAMEN**

- 1.1 DIRIGIDO A: Señores MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE **ACCIONISTAS DE AMBADINE S. A.**
- 1.2 LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN, AMBATO 01 DE MARZO DEL 2002
- 1.3 PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2.001
- 1.4 DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDIENTE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES  (x)  ( )
- 1.5 IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:
- ESTADO DE SITUACION  (x)  NO ( )
  - ESTADO DE RESULTADOS  (x)  NO ( )
  - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO  (x)  NO ( )
  - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  (X)  NO ( )
- 1.6 DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES.  (x)  NO ( )
- 1.7 DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS.  (x)  NO ( )
- 1.8 DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXCEPTO DE EXPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO.  (x)  NO ( )
- 1.9 - DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE:
- EXAMEN A BASE EN PRUEBAS DE EVIDENCIA  (x)  NO ( )
  - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION.  (x)  NO ( )
  - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS.  (x)  NO ( )
- 1.10 OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS TIPO DE OPINION  (x)  NO ( )
- 1.11 FIRMA DE RESPONSABILIDAD:  (x)  NO ( )
- 1.12 No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS:  (x)  NO ( )
- 1.13 No. DE LICENCIA PROFESIONAL  (x)  NO ( )

**2.- SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS**

- |   |              |
|---|--------------|
| 2.1 - ESTADO DE SITUACION   | SÍ (x) NO () |
| 2.2 . ESTADO DE RESULTADOS  | SÍ (x) NO () |
| 2.3 . ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO                              | SÍ (x) NO () |
| 2.4 . ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO | SÍ (x) NO () |

**3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SÍ (x) NO ()**

LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 20 DE LA RESOLUCION No. 02.Q.ICI.008 DE 23 DE ABRIL DE 2.002.

- |  |               |
|--|---------------|
|  | SÍ (x) NO ()  |
| • PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES   | SÍ (x) NO ()  |
| • PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS.          | SÍ () NO (x)  |
| • INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. | SÍ () NO (np) |

INDICANDO:

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| PORCENTAJE                           | SÍ () NO () |
| VALOR EN LIBROS                      | SÍ () NO () |
| VALOR NOMINAL                        | SÍ () NO () |
| VALOR PROPORCIONAL                   | SÍ () NO () |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO | SÍ () NO () |

**3 CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COMPAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMINOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS CON TERCEROS.**

- |   |              |
|---|--------------|
|   | SÍ () NO (x) |
| • ACTIVOS FIJO:                           | SÍ () NO ()  |
| MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO: | SÍ () NO ()  |
| PORCENTAJES DE DEPRECIACION:              | SÍ () NO ()  |
| • COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO:   | SÍ () NO ()  |

REPUBLICA DEL ECUADOR  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN:  SÍ  NO

TASAS EFECTIVAS DE INTERES:  SÍ  NO

• MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS PROXIMOS 5 AÑOS.  SÍ  NO

• SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE:  SÍ  NO

**MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS.**

SÍ  NO

• DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SÉ ENCUENTREN O NO REGISTRADOS  SÍ  NO

• EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ.

SÍ  NO ( )np

• COMENTARIOS SOBRE LOS ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS.

SÍ  NO

**4 SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

SÍ  NO  N/P

## **ANALISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME**

1. - El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
2. - Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el párrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
3. - Existe coincidencia entre las cifras totales del balance auditado y el presentado por la compañía.

## S E C C I O N II

### ANALISIS DE LA OPINION

**1. - DICTAMEN LIMPIO** (análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)

**El auditor indica:**

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, que acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia la situación financiera de AMBANDINE S. A., al 31 de diciembre del 2.001 los resultados de sus operaciones, la evolución de su patrimonio y el flujo de fondos en efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y regulaciones vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2001 de AMBANDINE S. A., requerida por disposiciones legales vigentes, se presentara por separado.

**2. - OPINION FAVORABLE CON SALVEDADEES** (análisis y comentarios de la razonabilidad de la opinión).

**El auditor indica:**

---

**INTERNAS.-**

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía "AMBANDINE S. A.", cortados al 31 de diciembre del 2.001, se colige lo siguiente:

1. - El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.

2. - Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el parágrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.

3. - De la comparación efectuada entre los estados financieros auditados y los presentados por la compañía, se establece que se registran diferencias entre sus cifras totales.

**EXTERNAS**

Ninguna. /-