

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

### OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato junio 11, 2.002

A los miembros de la Junta General de Socios.

En sujeción al contrato de auditoría externa, se examinó los estados de situación, de evolución del patrimonio, de flujos de efectivo y el de resultados de la Compañía LARREAUTO CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del año 2.001. Los estados financieros fueron emitidos bajo la responsabilidad de la Administración, y el Auditor tiene la obligación de expresar una opinión sobre esos estados con la base del examen.

El trabajo de auditoría incluyó:

- a) Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
- b) Evaluación de los principios de contabilidad y de las normas pertinentes vigentes en el país.
- c) Evaluación de la estructura del control interno financiero y de las políticas y procedimientos contables.
- d) Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.
- e) Examen al cumplimiento de obligaciones tributarias en observancia al Art. N° 56 de la Ley 006 de Control Tributario Interno, y al Art. N° 213 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicado en el Registro Oficial N° 601 del 30 de diciembre de 1994 y su reforma. Con ese propósito, el trabajo del Auditor considera las normas definidas en la Resolución N° 989 que fue publicada en el suplemento del Registro Oficial 484 del 31 de diciembre del 2001, referentes al alcance, uso de formatos y presentación del Informe y sus anexos.

El examen se realizó de acuerdo con las normas de la profesión generalmente aceptadas. La Auditoría fue planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría necesarios en las circunstancias, salvo que en el examen no se verificó la sub cuenta Caja - Cheques por las causas que en el comentario se indican:

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

Faltan auxiliares en los que se evidencien los datos de los cheques custodiados en Caja.

La Compañía carece de Reportes Diarios en el que se detallen el efectivo; y los cheques recibidos, depositados y en custodia.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de LARREAUTO CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del año 2.001 y los resultados del mismo periodo; excepto por lo que se indica a continuación y por los efectos que estas salvedades originan:

- a. Mientras la cuenta Utilidad de Ejercicios Anteriores refleja en los registros contables del 2000 el valor de \$. 21.067,92, en la declaración del impuesto a la renta de ese año consta por \$. 21.267,92.
- b. El saldo de la cuenta Utilidad del Ejercicio 2000 que revela el respectivo estado de situación es de \$. 23.984, 09; empero, en el formulario de declaración del impuesto a la renta consta por \$. 23.784,09. Además, el cómputo del 15% para participar a los trabajadores y el impuesto a la renta de ese ejercicio fue realizado sobre la base de la Utilidad del Ejercicio que consta en la declaración de ese impuesto, y más no considerando el importe de la Utilidad que figura en el Balance.
- c. Inobservando las disposiciones Estatutarias se omitió apropiar de las utilidades del ejercicio 2000 el 5% para incrementar la Reserva Legal.
- d. En la distribución de las Utilidades del ejercicio 2000 se evidencia que se computó para el pago del impuesto a la renta el valor de \$. 5.092,56, cuando lo correcto es \$. 5.054,12; para el pago del 15% a los trabajadores se determinó \$. 3.597,14, empero de que el importe exacto es \$. 3.567,61, a parte de que se dejó de apropiar y asentar el 5% de Reserva Legal. Los errores anotados dieron lugar a que los dividendos reconocidos a los socios difieran de los que realmente les corresponden.
- e. El saldo de la cuenta Reserva de Capital que al 31 de diciembre del 2000 figuraba por \$. 5.637,23 en los estados financieros, en el año 2001 fue transferido a la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores.
- f. Los dividendos de socios permanecen en la cuenta Utilidades de Ejercicios Anteriores, dado que no se transfirió su importe anual a las cuentas dispuestas en cada Junta General de Socios.
- g. La cuenta Anticipos y Retenciones del estado de situación del ejercicio examinado presenta el valor de \$.53.509,75, y los libros auxiliares \$. 53.459,75, con la

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

particularidad de que la diferencia es igual a la que se establece en similar forma en la cuenta Impuestos y Retenciones.

- h. Contabilidad no cuadra las conciliaciones bancarias mensuales con los libros auxiliares respectivos, lo cual da lugar a que se produzcan diferencias no explicadas, tal como sucede con las cuentas corrientes del Banco del Pichincha y Pacífico Nos. 973900178 y 2948907, respectivamente, cuyos saldos no coinciden con los que constan en los registros contables.

El error comentado se demuestra a continuación:

BANCO	SALDOS AL 31/12/2001		DIFERENCIA
	LIBROS	ESTADO CTA.	
Banco del Pichincha	1,799.16	-16,526.57	-18,325.73
Banco del Pacífico	3,957.32	3,803.43	-153.89

- i. En el ejercicio económico del año 2000, Contabilidad no provisionó para cuentas incobrables el 1% sobre los créditos otorgados por la Compañía; por lo que la Administración decidió realizar este ajuste en el año examinado. Además, se observó que por error se registró el valor de \$. 301.52 en forma adicional a los importes provisionados por los años 2000 y 2001.
- j. En el mes de diciembre fueron liquidadas contablemente por un valor inferior al de su renovación las Pólizas de Acumulación que la Compañía mantenía como inversiones temporales en el Banco del Pichincha, produciéndose una diferencia por el valor de \$. 914.94 que corresponde al interés devengado, tal como consta en la ilustración que sigue:

Inversiones según Contabilidad	\$ 124.854,18
Inversiones según Confirmación Bancaria	" <u>123.939.24</u>
Diferencia	\$ 914.94

- k. Faltó provisionar el valor correspondiente a vacaciones del personal de la Empresa por el ejercicio 2001 que es de \$. 1.859.09.
- l. Los valores por pagar correspondientes al Aporte Patronal del IESS y Fondo de Reserva presentan las siguientes diferencias:

RUBRO	PROVISIÓN		DIFERENCIA
	CONTABILIDAD	AUDITORÍA	
Fondo de reserva	3158.77	3408.34	-249.57
Aporte Patronal IESS	1031.98	451.76	580.22

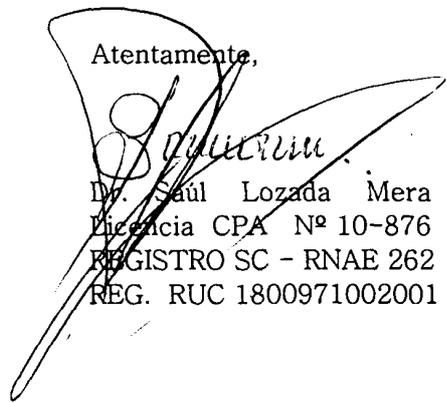
DR. SAÚL LOZADA MERA  
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE  
CALIFICACIÓN Y REGISTRO NACIONAL  
Superintendencia de Compañías N° SCR - NAE - 262  
Dirección Nacional de Cooperativas N° 047

Informe del Auditor

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

En el examen practicado a los impuestos causados, retenidos y pagados se observó que la Compañía presta la debida observancia a la normativa legal referente al Impuesto a la Renta y al IVA, excepto por las salvedades que se revelan en el Informe sobre el Cumplimiento Tributario y en los anexos a ese documento que remite el Auditor a la Gerencia y al SRI .

Atentamente,



Dr. Saúl Lozada Mera  
Licencia CPA N° 10-876  
REGISTRO SC - RNAE 262  
REG. RUC 1800971002001

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2 001  
 (Expresado en Dólares)

DETALLE	AÑO 2000 EN DÓLARES	AÑO 2001 EN DÓLARES
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	65.059,47	137.076,95
Inversiones Financieras Temporales	-	124.854,18
Documentos por Cobrar	53.228,86	477.190,82
Provisión Cuentas Incobrables	-	-4.771,91
Funcionarios y Empleados	2.821,94	10.292,47
Anticipos y Retenciones	136,55	53.509,75
Anticipos a Proveedores	462.786,00	68.781,79
Inventario Mercaderías	8.999,65	234.768,45
Mercaderías en Tránsito	11.866,10	-
Otras Inversiones	100.000,00	73.600,00
Gastos Anticipados	7.397,99	2.864,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	712.296,56	1.178.166,85
ACTIVO FIJO		
Vehículos	67.518,81	101.859,08
Muebles y Equipos de Oficina	11.157,09	18.740,81
Depreciación Acumulada	-15.297,09	-25.920,06
TOTAL ACTIVO FIJO	63.378,81	94.679,83
ACTIVO DIFERIDO		
Amortización Gastos de Constitución	5.353,34	3.854,42
TOTAL OTROS ACTIVOS	5.353,34	3.854,42
TOTAL ACTIVO:	781.028,71	1.276.701,10

Fuente : Compañía Larreauto Cía.Ltda.  
 Preparó: Contador General

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2 001  
 (Expresado en Dólares)

DETALLE	AÑO 2000 EN DÓLARES	AÑO 2 001 EN DÓLARES
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Instituciones de Crédito	539.333,00	501.440,40
IESS	1.038,79	2.854,88
Impuestos y Retenciones	11.581,87	83.337,34
Provisiones	489,97	71.969,73
Varias Cuentas por Pagar	60.037,79	78.911,47
Anticipo Varios	51.424,31	112.043,80
TOTAL PASIVO CORRIENTE	663.905,73	850.557,62
TOTAL PASIVO	663.905,73	850.557,62
PATRIMONIO		
Capital Pagado	24.000,00	24.000,00
Reserva Revalorización del Patrimonio	42.433,74	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	21.067,92	42.029,54
Reserva de Capital	5.637,23	42.433,74
Resultado del Presente Ejercicio	23.984,09	317.680,20
TOTAL CAPITAL Y RESERVAS	117.122,98	426.143,48
TOTAL PATRIMONIO	117.122,98	426.143,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	781.028,71	1.276.701,10

Fuente : Compañía Larreauto Cía. Ltda.  
 Preparó: Contador General

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

ESTADO DE RESULTADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.001  
 (Expresado en dólares)

DETALLE	AÑO 2 001
Venta de Vehículos	3.216.207,00
Servicios de Renta Car	87.657,23
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>3.303.864,23</b>
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-52.871,90
COSTO DE VENTAS	-2.624.410,42
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>626.581,91</b>
Intereses por ventas a crédito	34.998,30
Intereses en inversiones	16.990,75
Utilidad en vta. activos fijos	45,03
<b>TOTAL INGRESOS GRAVADOS</b>	<b>52.034,08</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>678.615,99</b>
<b>GASTOS</b>	
<u>Gastos Deducibles</u>	
Gastos de personal	-91.808,58
Mantenimientos	-27.951,95
Gastos Generales	-67.551,73
Depreciaciones	-25.134,52
Intereses Financieros	-2.492,33
Comisiones	-4.714,39
<b>Total Gastos Deducibles</b>	<b>-219.653,50</b>
<u>Gastos no Deducibles</u>	
Pérdidas en Ventas	-3.191,40
Intereses y Descuentos	-931,90
<b>Total Gastos no Deducibles</b>	<b>-4.123,30</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-223.776,80</b>
UTILIDAD ANTES 15% TRAB/ IMPTO RENTA	454.839,19
(Menos:) 15% Trabajadores	-68.225,88
(Menos:) Impto renta	-68.933,11
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>317.680,20</b>
(Menos:) 5% Reserva legal	-4.800,00
<b>DIVIDENDOS</b>	<b>312.880,20</b>

Fuente : Compañía Larreauto Cía. Ltda.  
 Preparó: Contador General

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,001  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

D E T A L L E

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes	\$	3.008.465,60
Intereses por Venta a Crédito	\$	34.998,30
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	\$	-2.490.630,43
Efectivo proveniente de operaciones	\$	552.833,47
Intereses en Inversiones	\$	16.990,75
Utilidad en Venta Activos Fijos	\$	45,03
Gastos de Personal	\$	-91.808,58
Mantenimientos	\$	-27.951,95
Gastos Generales	\$	-67.551,73
Depreciaciones	\$	-13.012,63
Intereses Financieros	\$	-2.492,33
Comisiones	\$	-4.714,39
Pérdida en Ventas	\$	-3.191,40
Intereses y Descuentos	\$	-931,90
15% trabajadores	\$	-68.225,88
Impuesto a la renta	\$	-68.933,11
Contribuciones Superintendencia	\$	-
Efectivo neto generado en actividades operativas	\$	221.055,35
Efectivo proveniente de actividades de inversión		
Aumento en Inversiones	\$	-98.454,18
Compra de Equipo de Oficina	\$	-7.583,72
Compra de Vehículo	\$	-34.340,27
Efectivo neto generado en actividades de inversión	\$	-140.378,17
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	\$	-140.378,17
Aumento en Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	20.961,62
Disminución Reserva de Capital	\$	-5.637,23
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento	\$	15.324,39
Efectivo proveniente de actividades de eliminación		
Resultado del Ejercicio	\$	-23.984,09
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento	\$	-23.984,09
Efectivo neto generado en el Periodo	\$	72.017,48
Efectivo al Inicio del Periodo	\$	65.059,47
Efectivo al Final del Periodo	\$	137.076,95

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS  
 CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	454.839,19
Ajustes por:	
Gastos Depreciaciones	10.622,97
Gasto Amortización	1.498,92
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	466.961,08
Documentos por Cobrar	-423.961,96
Provisión Cuentas Incobrables	4.771,91
Funcionarios y Empleados	-7.470,53
Anticipos y Retenciones	-53.373,20
Anticipos a Proveedores	394.004,21
Inventario Mercaderías	-225.768,80
Mercaderías en Tránsito	11.866,10
Gastos Anticipados	4.533,64
Instituciones de Crédito	-37.892,60
IESS	1.816,09
Impuestos y Retenciones	71.755,47
Provisiones	71.479,76
Varias Cuentas por Pagar	18.873,68
Anticipo Varios	60.619,49
15% Trabajadores	-68.225,88
Impuesto a la Renta	-68.933,11
Efectivo Neto proveniente de actividades Operativas	221.055,35

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001  
EXPRESADO EN DÓLARES

DETALLE	CAPITAL	RESERVA CAPITAL	RESERVA REV.PATRIM.	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-XII-2000 en Dólares	24.000,00	5.637,23	42.433,74	21.067,92	23.984,09	117.122,98
Diferencia en Utilidad Distribuida				200,00	(200,00)	-
Utilidad del Ejercicio del año 2001				-	317.680,20	317.680,20
Dividendos 2000		-		15.124,39	(15.124,39)	-
15% Participación Trabajadores					(3.567,14)	(3.567,14)
25% Impuesto a la Renta					(5.092,56)	(5.092,56)
Transferencia a Utilidad Ejercicios Ant.		(5.637,23)		5.637,23	-	-
Transferencia según NEC		42.433,74	(42.433,74)			-
Saldo al 31 de diciembre del 2001	<u>24.000,00</u>	<u>42.433,74</u>	<u>-</u>	<u>42.029,54</u>	<u>317.680,20</u>	<u>426.143,48</u>

Fuente : Larreauto
Preparó : Auditor Externo

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

DR. SAOL LOZADA MERA AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE CALIFICACION Y REGISTRO NACIONAL Superintendencia de Compañías N° SCR - NAE - 262 Dirección Nacional de Cooperativas N° 047
--

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

NOTA 1.- ANTECEDENTES

Según escritura pública celebrada el 29 de septiembre de 1992, la Empresa se constituyó en la República del Ecuador bajo la denominación de Compañía AMBALLANTA CÍA. LTDA., en la notaría del Dr. Jorge Ruiz Albán, y cambió su denominación a LARREAUTO CÍA. LTDA. el 27 de junio de 1997, según resolución de la Superintendencia de Compañías N° 97.5.1.1.093.

DOMICILIO.- Para realizar toda clase de actividades comerciales, el domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua; pudiendo establecer sucursales, agencias, distribuidoras y oficinas, o nombrar apoderados en cualquier lugar del país o del exterior.

DURACION.- La Compañía tendrá una duración de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura.

NOTA 2.- OBJETIVO SOCIAL

La Compañía se dedicará a:

- a. Arrendamiento de vehículos.
- b. Importación, exportación, comercialización y distribución de bienes muebles, de manera especial de vehículos, maquinarias, partes y piezas, y demás relacionados con la rama automotriz.
- c. Compra venta de bienes inmuebles.
- d. Proveer y facilitar todo tipo de bienes y servicios a terceros, mediante la compra, venta, arriendo o cualquier otro mecanismo, sea con bienes propios o no.
- e. Importación, comercialización, distribución y venta de neumáticos y accesorios para toda clase de vehículos.
- f. Enllantaje, alineación, balanceo, vulcanizadora y revisión de vehículos.
- g. Revisión, reparación, compostura y ABC de vehículos.
- h. Intervenir como socia o accionista de otras compañías.
- i. Ejercer la agencia, representación o ser comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que realicen actividades similares.

CAPITAL SOCIAL.- La Compañía se estableció con un Capital de Diez Millones de Sucres, el cual posteriormente fue incrementado a S/. 600' 000.000,00, dividido en seiscientos mil participaciones de un mil sucres cada una.

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

1. DISPONIBILIDADES

La Compañía considera efectivo o equivalentes de efectivo a los valores contabilizados en Caja, Caja Chica y Bancos. La partida registra un saldo de \$. 137.076,95 desglosado así:

Caja General	141,43
Caja Cheques	<u>135.136,36</u>
Suman:	<u><u>135.277,79</u></u>

Según libros, la cuenta Bancos revela el saldo de \$. 1.799,16 que corresponde al Banco del Pichincha.

2. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

En este rubro se anota el valor de \$. 124.854,18 que fue invertido en el Banco del Pichincha

3. FUNCIONARIOS -EMPLEADOS Y OTROS DEUDORES

Esta cuenta presenta un saldo de \$. 10.292,47 expresado como sigue:

Carlos Palacios L.	605.20	
Luis Lescano Acosta	203.62	
Cristina Sandoval	<u>150.00</u>	
TOTAL FUNCIONARIOS		958.82
Mareauto Localiza	105.32	
Master Card	598.52	
Marco Jaramillo	48.81	
Maresa	150.44	
Diners	404.79	
Visa	577.65	
Banco del Pichincha	<u>7448.12</u>	
		<u>9,333.65</u>
Total:...		<u><u>10,292.47</u></u>

4. DOCUMENTOS POR COBRAR

En la partida Documentos por Cobrar del estado de situación se registra al final del periodo un saldo de \$. 477.190,82, conformado así:

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

Roldan Jaime	1.098,96
Vera Olaya Miguel	3.349,00
Botero Chistian	600,00
Altamirano Vicente	1.649,00
Armendariz José	2.725,00
Arcos Angel	8.000,46
Ayala Russo César	21.900,00
Banco Internacional	23.199,00
Bonilla Edwing	520,00
Campos Esmeraldas	9.218,00
Carvajal Vásconez	22.205,00
Callay Miguel	1.793,00
Cadena Jaqueline	122,45
Chicaiza Ramiro	275,16
Chafía Angel	6.390,00
Chicaiza Alvarez E.	19.990,00
Chiluiza Villalva L.	22.420,00
Consortio del Pichincha	23.600,00
Crespo Luis	13.650,00
Endara Miguel	279,54
Fiallos Chávez Joe	19.990,00
Garzón Luis	14.000,00
Gonzalez Sony	5.308,00
Granda Mario	9.940,00
Guerrón Norma	1.044,00
INSERMAN	579,66
Jaramillo Canelos	21.900,00
Automotores Carlos Larrea	4.200,00
Laica María	418,34
Lalama Ochoa María	16.460,00
López Martha	2.862,16
Madrigal Guillermo	50,00
Mancheno Angel	3.200,00
Martinez Garzón V.	8.742,00
Mazo Segundo	299,00
Maldonado Armando	395,56
Mareauto S.A.	42.824,00
Medina Roberto	11.000,00
Medina Fabiola	9.650,00
Medina Rita	6.999,64
Molina Telmo Rodrigo	1.000,60
Morales Felito	1.750,00
Naveda Fausto	685,70
Olivo Zanipatin M.	16.460,00
Osejo Victor	7.590,22
Pérez Lozada Héctor	6.999,80
Portero Edgar	0,10
Saavedra Mario	8.120,00
Santillan Jaime	1.900,00
Sánchez Juan de Dios	11.500,00
Suntaxi Manuel	10.908,00
Suarez Jhon Walter	780,00
Toapanta Abraham	12.190,00
Tulcán Gloria	10.032,96
Valencia Eduardo	19.990,00
Siderúrgica Ecuatoriana	356,06
Radio Centro	557,11
Consortio del Pichincha	265,39
Licoresa	1.411,20
Padilla Anita	373,29
Sánchez Luis	229,32
Salazar Carmen	141,65
Servicio de Rentas Interna	396,88
Sidepro	81,46
Tadec S.A.	624,15
TOTAL	<u>477.190,82</u>

5. PROVISIÓN INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2001, el valor de la provisión para cuentas incobrables es de (\$ 4.711,91).

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

6. ANTICIPOS A PROVEEDORES Y OTROS

En la partida indicada se evidencia el valor de \$. 68.781,79, cuyo desglose es el que se anota:

ANTICIPOS A PROVEEDORES		55.000,00	55.000,00
Aekia S.A.	<u>55.000,00</u>		
ANTICIPOS VARIOS			13.781,79
Moto Access	5.784,83		
Autoscorea	7.496,96		
Saúl Lozada	<u>500,00</u>		
TOTAL			<u>68.781,79</u>

7. ANTICIPOS Y RETENCIONES

Este rubro revela el saldo de \$. 53.509,75, conformado así:

Anticipo Impto. Renta	2.478,00	
1% Impuesto Retenido	3.105,28	
5% Impuesto Retenido	1.043,76	
IVA Retenido Cont.	31,59	
Crédito Tributario	46.801,12	
Diferencia con Balance	<u>50,00</u>	
TOTAL		<u>53.509,75</u>

8. MERCADERÍAS

Al cierre del ejercicio 2001, esta cuenta muestra un saldo de \$.234.768,45 que se presenta tal como sigue:

INVENTARIOS MERCADERÍAS		8.999,65
Automóviles	<u>8.999,65</u>	
COMPRAS MERCADERÍAS		2.850.179,22
Compras Automóviles	566.203,73	
Compra Camiones	883.840,12	
Compras Furgones	972.477,42	
Compra de JEEP 4x4	<u>427.657,95</u>	
COSTO DE VENTAS		(2.624.410,42)
Compras Automóviles	(543.282,73)	
Compra Camiones	(833.208,05)	
Compras Furgones	(912.860,70)	
Compra de JEEP 4x4	<u>(335.058,94)</u>	
TOTAL		<u>234.768,45</u>

9. GASTOS ANTICIPADOS

En los registros de la Compañía se asienta \$. 2.864,35 por este concepto, saldo que está constituido de la siguiente manera:

PRIMAS DE SEGUROS		2.857,95
Primas Seguros Autos	2.825,19	
Primas Seguros Locales	<u>32,76</u>	
DEPÓSITOS EN GARANTÍA		6,40
Data Fast	<u>6,40</u>	
TOTAL		<u>2.864,35</u>

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

10. OTRAS INVERSIONES

La partida revela el valor de \$. 73.600,00 aportado por la Compañía a la empresa Moto Access Cía. Ltda., a fin de integrar la capitalización futura.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Según el estado de situación emitido al 31 de diciembre de 2 001, los activos correspondientes a la Propiedad, Planta, Muebles y Equipos están constituidos de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR EN LIBROS
<b>DEPRECIABLE</b>	
Muebles y Equipos de Oficina	3.198,24
Equipos de Cómputo	5.021,02
Letreros	8.345,51
Vehículos	<u>101.859,08</u>
SUMA ACTIVO FIJO	<u>118.423,85</u>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
Muebles y Equipos de Oficina	-132,44
Equipos de Cómputo	-845,34
Letreros	-383,05
Vehículos	<u>-22.383,19</u>
SUMAN DEPRECIACIONES	<u>-23.744,02</u>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u><u>94.679,83</u></u>

La depreciación es realizada con la base del costo ajustado de los activos fijos al inicio del año, o al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía a esos activos se sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno así:

<u>BIEN</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Inmuebles (Excepto terrenos)	5% anual
Instalaciones, Maquinarias, Equipos y Muebles	10% anual
Vehículos y Equipos de Computación	20% anual

12. GASTOS DE CONSTITUCIÓN

Como saldo al 31 de diciembre del 2 001, en este rubro la Empresa refleja el valor de \$. 3.854,42

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

Gastos de Constitución	5.353,34
Amortización Gastos Const.	<u>(1.498,92)</u>
TOTAL	<u>3.854,42</u>

13. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2 001, en esta cuenta no se registran obligaciones a favor de proveedores.

14. ANTICIPO COMPRA DE VEHÍCULOS

El estado de situación registra en esta cuenta \$. 112.043,80, cuyo saldo es la suma de los siguientes importes entregados en calidad de anticipos por potenciales clientes:

López Luis	3,300.00
Carvajal Guillermo	706.00
Larrea Paquita	2,350.00
Panchi José	2,000.00
Chifla César	7,500.00
García Ricardo	3,187.80
Cevallos Jhonny	2,000.00
Automotores C. Larrea	60,000.00
Carvajal Angel	15,000.00
Chérrez Lucio	2,000.00
Arellano Marcelo	2,000.00
Chicaiza Edmundo	<u>12,000.00</u>
TOTAL	<u>112,043.80</u>

15. INSTITUCIONES DE CRÉDITO

Las obligaciones financieras a corto plazo de LARREAUTO a la fecha de corte del examen es de \$. 501.440,40, las que están conformadas por las instituciones y valores que se describen:

Sobregiro Bancario	106,270.67
Banco del Pichincha	<u>395,169.73</u>
Total	<u>501,440.40</u>

a. Sobregiros Bancarios al 31 de diciembre del 2001.

DETALLE	CTA.CTE	VALOR	SALDO
Banco del Pacífico según Conciliación	294890-7	-3.803,43	-3.957,32
Diferencia según Balance		<u>-153,89</u>	
Guayaquil	713985-3		<u>-102.313,35</u>
Total Según Libros			<u>-106.270,67</u>

Compañía LARREAUTO CÍA. TDA.

b. Banco del Pichincha.- Cartas de Crédito vigentes al 31 de diciembre del 2001.

OPERACIÓN	F. CONCESIÓN	VENCIMIENTO	SALDO
882203	23-Abr-01	25-Ene-02	18.606,02
882204	23-Abr-01	24-Feb-02	39.833,38
888402	17-May-01	25-Ene-02	29.599,66
888403	17-May-01	24-Feb-02	13.371,87
896101	09-Jul-01	28-Ene-02	125.700,00
896201	09-Jul-01	25-Ene-02	42.481,36
896202	09-Jul-01	25-Ene-02	107.177,12
88130101	01-Jul-01	24-Feb-02	27.448,92
Total Según Banco			404.218,33
Diferencia determinada			-9.048,60
Total Según Libros			<u>395.169,73</u>

## 16. RETENCIONES Y PROVISIONES

La partida que es de \$. 158.161,95 al cierre del ejercicio está conformada por:

IESS		2,854.88
IESS Aportes	1,031.98	
Fondo de Reserva	<u>1,822.90</u>	
IMPUESTOS Y RETENCIONES		83,337.34
Impuesto IVA	-50.00	
Retención IVA a Proveedores	9,362.36	
Retenciones en la Fuente	5,041.87	
Impuesto a la Renta	68,933.11	
Diferencia con balance	<u>50.00</u>	
PROVISIÓN BEN. SOCIALES		71,969.73
Décimo Tercer Sueldo	399.99	
Décimo Cuarto Sueldo	320.86	
Vacaciones	3,023.00	
15% Trabajadores	<u>68,225.88</u>	
TOTAL		<u>158,161.95</u>

## 17. VARIAS CUENTAS POR PAGAR

La Compañía revela en esta cuenta el saldo de \$. 78.911,47 al 31 de diciembre del 2001, siendo su detalle el siguiente:

DOC. POR PAGAR DIVERSOS		
Carlos Larrea Torres	34,493.21	
Metropolitan Expreso	4.56	
AEKIA S.A.	<u>17,413.80</u>	
TOTAL DOC. POR PAGAR		51,911.57
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		
Carlos Larrea	7,000.00	
Cristina Larrea T.	10,000.00	
Hernán Palacios	<u>10,000.00</u>	
TOTAL FUNCION. Y EMP.		27,000.00
TOTAL...		<u>78,911.57</u>

Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

El importe registrado a nombre de AEKIA S.A., por su naturaleza corresponde a la cuenta Proveedores.

18. CAPITAL

El capital social de la Compañía se constituyó de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	CAPITAL TOTAL	PARTICIPACIONES TOTALES	CAPITAL TOTAL EN DÓLARES
Carlos P. Larrea Torres	9,100,000.00	440,400,000.00	440,400,000.00	449,500,000.00	449,500.00	17,980.00
Carlos P. Larrea Palacios	400,000.00	49,600,000.00	49,600,000.00	50,000,000.00	50,000.00	2,000.00
M. Helena Larrea Palacios	-	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000.00	2,000.00
Ana C. Larrea Palacios	-	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000.00	2,000.00
Héctor R. González Castillo	500,000.00	-	-	500,000.00	500.00	20.00
TOTAL.....	\$ 10,000,000.00	\$ 590,000,000.00	\$ 590,000,000.00	\$ 600,000,000.00	\$ 600,000.00	\$ 24,000.00

19. RESERVA DE CAPITAL

Según el estado de situación, el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2.001 es de \$. 42.433,74, valor que fue transferido de Reserva por Revalorización del Patrimonio.

20. UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES

La Utilidad de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre del 2001 de la Compañía es de \$. 42,029.54.

21. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado financiero obtenido por la Compañía al 31 de diciembre del 2001 es de \$. 317.680,20.

22. SEGUROS CONTRATADOS

Al 31 de diciembre del 2.001, la Empresa contrató las Pólizas de Seguros que se anotan a continuación, a fin de cubrir contingentes de bienes:

PÓLIZA N°	DETALLE	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR ASEGURADO
700418	Seguro de Vehículos	15-Dic-01	15-Dic-02	\$ 108.324,12
701245	Seguro de Vehículos	15-Dic-01	14-Ene-02	\$ 34.100,00
700159	Seguro de Inventario	07-Sep-01	09-Ene-02	\$ 15.000,00
700159	Seguro de Activos Fijos	24-Jul-01	09-Ene-02	\$ 20.000,00
700200	Seguro de Inventario	24-Jul-01	09-Ene-02	\$ 77.000,00
700200	Seguro de Inventario	09-Ene-01	09-Ene-02	\$ 89.000,00
700159	Seguro de Activos Fijos	09-Ene-01	09-Ene-02	\$ 33.500,00
700037	Seguro de Muebles y Ens.	09-Ene-01	09-Ene-02	\$ 2.440,00
	SUMAN:...			\$ 377.364,12

DR. SAÚL LOZADA MERA  
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE  
CALIFICACIÓN Y REGISTRO NACIONAL  
Superintendencia de Compañías N° SCR - NAE - 262  
Dirección Nacional de Cooperativas N° 047

Informe del Auditor

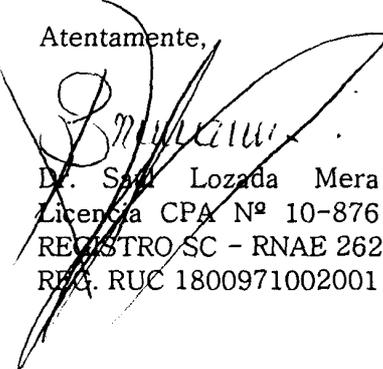
Compañía LARREAUTO CIA. TDA.

Según la Nota N° 9 del estado de situación, el valor diferido de las Pólizas de seguro es de \$. 2.864,35.

## II. EVALUACIÓN DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA

En el ejercicio 2000 la Compañía estaba desprovista de la obligación de contratar Auditoría Externa, por lo que no existen recomendaciones emitidas por ese ente de control que deban ser evaluadas.

Atentamente,



Dr. Saúl Lozada Mera  
Licencia CPA N° 10-876  
REGISTRO SC - RNAE 262  
REG. RUC 1800971002001