

Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez

Consultor Económico

Auditor Externo SC RNAE 138

Licencia Profesional 2203

Guayaquil - Ecuador

1996

COMERCIAL WLADIMIR LERQUE S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 1996

CONTENIDO

Dictámen de Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

S/. = *Sucres*

US\$ = *Dollar*

DIGITADO

FECHA:

12 MAR. 1998

Econ. *Efraín E. Cepeda Jiménez*

Consultor Económico

Auditor Externo SC RNAE 138

Licencia Profesional 2203

Guayaquil - Ecuador

1

COMERCIAL WLADIMIR LERQUE S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996

ACTIVO

CORRIENTE

Caja		s/.	2'500.000
Caja-Bancos-Cuenta Dólar			144'607.987
Clientes	(2)		1.060'096.981
Inventarios			1.717'316.348
Acciones Readquiridas	(3)		40'134.351
Deudores Varios			68'356.627
Anticipos Empleados			9'481.112
Comisariatos			7'614.021
Impuestos Anticipados			83'192.078
Mercaderías en Tránsito			45'620.522
Cuenta Dólares			260.000
Impuesto Valor Agregado	(4)		11'869.823
Provisión Incobrables			(17'993.801)
Total Activo Corriente		s/.	3.173'056.049

FIJO

Terrenos			106'758.474
Edificios			246'573.835
Muebles y Enseres de Oficina			361'688.008
Equipos			21'885.059
Vehículos			87'637.296
Maquinarias			11'722.502
Herramientas			61.112
Dépreciación Acumulada			(471'103.863)
Total Activo Fijo		s/.	365'222.423

NO CORRIENTE

Depósito en Garantía		s/.	50'831.000
----------------------	--	-----	------------

TOTAL ACTIVO

s/.

3.589.109.472

=====

COMERCIAL WLADIMIR LERQUE S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996

P A S I V O

CORRIENTE

Caja-Bancos Cuenta Sucres		s/.	27'541.046
Bancos			46'042.699
Proveedores			49'678.769
Acreedores Varios	(5)		1.397'685.200
Retención en la Fuente	(6)		1'459.832
Acreedores del Exterior			(70'239.230)
Obligaciones Bancarias			60'000.000
15% Participación Empleados			140'624.179
Total Pasivo Corriente		s/.	1.652'791.495

PASIVO A LARGO PLAZO

Acreedores Varios Cias. Relacionadas			(279'469.693)
Reserva para Jubilación Patronal			95'593.968
Total Pasivo a Largo Plazo		s/.	(183'875.725)

PATRIMONIO

Capital Suscrito	(9)	s/.	350'000.000
Reserva Legal			48'232.041
Reserva Facultativa			111'014.100
Reserva por Reval.del Patrimonio			1.499'308.267
Reexpresión Monetaria			(396'327.090)
Pérdidas años anteriores			(288'903.966)
Utilidad año 1996			796'870.350
Total Patrimonio		s/.	2.120'193.702

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

s/.

3.589'109.472
=====

COMERCIAL WLADIMIR LERQUE S.A.

ESTADO DE RESULTADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996

Ventas Netas	s/.	10.528'095.811
Costo de Ventas		<u>9.038'638.230</u>
Utilidad Bruta en Ventas	s/.	<u>1.489'457.581</u>

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Generales	s/.	734'684.681
Intereses y Descuentos		156'898.444
Pérdida por Diferencia de Cambio		168'764.564
Pérdida años anteriores		86'072.753
Depreciación de activos fijos		<u>11'439.509</u>
Total Gastos Operacionales	s/.	<u>1.157'859.951</u>

Utilidad Operacional	s/.	331'597.630
Más: Otros Ingresos		<u>605'896.899</u>

Utilidad Operacional antes del 15% trabajadores e Impuesto a la Renta	s/.	937'494.529
Participación Trabajadores		<u>(140'624.179)</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO	s/.	<u>796'870.350</u> =====
------------------------	-----	-----------------------------

COMERCIAL WLADIMIR LERQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996

1.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS MAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía fue constituida mediante escritura pública - el 6 de diciembre de 1963, en la ciudad de Guayaquil, - Ecuador con el objeto de realizar la comercialización - de mercancías y efectuar importaciones de las mismas. Además, de establecer agencias y representaciones en el país.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el sucre (s/.) de conformidad con las normas - contables aplicadas en el Ecuador, que son utilizados en la preparación y elaboración de los estados financieros.

Sistema de Corrección Monetaria

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales han sido ajustados para que reflejen los cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.

El índice de precios al consumidor que ha sido calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, con aplicación al año fiscal de 1996, fue del orden de 26.2%

El inventario de mercaderías conformado por: papel, cerámica, vidrios y balanzas, están valorados al costo de mercado, y no han sido reexpresados de conformidad a la disposición legal contenida en el Reglamento de Aplicación No. 1454 señalado en el Registro Oficial No. 378 publicado el 10 de febrero de 1994

El diferencial cambiario originado por la devaluación monetaria de la moneda nacional en curso, relacionada con US\$ norteamericano registra un crédito de s/.46'065.933, cuyo importe ha sido registrado en cuentas de resultados al año terminado el 31 de diciembre de 1996.

Las notas explicativas anexas, son parte integrantes de los estados financieros.

COMERCIAL WLADIMIR LERQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 DE DICIEMBRE DE 1996

Activo Fijo

Las propiedades, equipos, maquinarias, mobiliarios, vehículos, han sido registrados al costo histórico más el ajuste de la reexpresión monetaria menos las depreciaciones acumuladas, la misma que ha sido calculada utilizando el método de línea recta, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se ha registrado en gastos operacionales.

La vida útil considerada para las propiedades, equipos, maquinarias, mobiliarios y vehículos, es la siguiente:

<u>ACTIVO</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	20
Equipos	10
Maquinarias	5
Muebles y Equipos Of.	10
Vehículos	5
Herramientas	10

Las cuentas de la referencia han sido reexpresadas al 31 de diciembre de 1996, para lo cual la Compañía ha utilizado el índice de precios al consumidor calculado por el INEC, en el orden del 26.2%

El ajuste neto se ha registrado en la cuenta patrimonial reexpresión monetaria, cuyo saldo acreedor sólo podrá ser utilizado para capitalizar la Compañía o devolverse a los accionistas en caso de liquidarse el ente jurídico lo cual generará el Impuesto Único a la Renta del 20%, el cual será retenido en la fuente.

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros.

2.- *Clientes*

s/. 1'060'096.981
=====

Saldo establecido por la Compañía al año terminado el 31 de diciembre de 1996, por los créditos otorgados a sus cuentas.

3.- *Acciones Readquiridas*

Importe de las acciones readquiridas por la Compañía al 31 de diciembre de 1996, cuyo valor ha sido reexpresado de conformidad con el Reglamento de Aplicación pertinente.

Inversiones Las Terrazas	39'551.442
Núcleo de Ejecutivo	333.065
Clínica Kennedy	249.844
	<hr/>
	40'134.351

4.- *Impuesto al Valor Agregado*

s/. 11'869.823
=====

Al 31 de diciembre de 1996, la Compañía ha establecido el saldo de la referencia correspondiente al Impuesto I.V.A. pagado a sus proveedores.

5.- *Acreedores Varios*

s/. 1.397'685.200
=====

Valor registrado por la Compañía al 31 de diciembre de 1996 por los beneficios otorgados a sus empleados, en cuyo importe consta el crédito de s/. 737'263.121 y s/.529'517.722 a la orden de Wladimir Lerqué G. e Industrial La Reforma.

6.- *Retenciones en la Fuente*

s/. 1'459.832
=====

Al 31 de diciembre de 1996, la Compañía registra el saldo de la referencia correspondiente a las retenciones generadas a sus proveedores.

7.- Por el año terminado el 31 de diciembre de 1996, la Compañía ha consignado al Ministerio de Finanzas la cantidad de s/. 117'282.794 correspondiente al Impuesto del Valor Agregado.

Las notas explicativas anexas, son parte integrantes de los estados financieros.

COMERCIAL WLADIMIR LERQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1996

B.- Además, la Compañía ha consignado al Ministerio de Finanzas la cantidad de s/.21'146.441 por las retenciones en la fuente, s/.23'345.180 de anticipo a la renta y s/. - 5'092.461 por el Impuesto del 1% sobre el capital neto.

9.- *Capital Suscrito* s/. 350'000.000
=====

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 1996, está conformado por 350.000 acciones ordinarias nominativas de s/.1.000 cada una, las mismas que han sido liberadas en su totalidad.

10.- *Utilidad*

El resultado obtenido por la Compañía en su gestión económica por el período contable de 1996, asciende a la cantidad gravable de s/.796'870.350.

11.- El ejercicio contable al año terminado el 31 de diciembre de 1996, está abierto para la revisión de las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.

12.- *Hechos Subsecuentes*

Entre el 31 de diciembre de 1996, y la fecha de presentación de estos estados financieros (5 de febrero de 1998) ocurre el fallecimiento del Gerente General de la Compañía en el mes de junio de 1997.

-Las notas explicativas anexas, son parte integrantes de los estados financieros.