

**OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL**

2.003

Exp # 44.974

MEGER S.A.

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

Quito, 19 de julio del 2004

SUPERINTENDENCIA DE CIAS.
DIVISION INFORMATICA

22 JUL. 2004

Pablo

MEGER S.A.

**AUDITORIA
EXTERNA
2003**

INDICE

Pág.

Opinión de la Auditoría Externa	1
--	----------

ESTADOS FINANCIEROS:

Balance General y de Resultados (del Ejercicio 2003)	2 - 3
Evolución del Patrimonio	4
Cambios en la Posición Financiera	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 8
Opinión sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias	9

MEGER S.A.

INFORME DE AUDTORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de MEGER S.A.

- 1.-) Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de MEGER S.A., correspondiente al período económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2.003, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2.003.
La preparación de dichos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre los estados financieros, basándose en los procedimientos de nuestra Auditoría.
- 2.-) Nuestro examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, planificando y realizando un trabajo, entre otros el de " evaluar el Control Interno de la Compañía ", con el objetivo de conocer su Grado de Seguridad, de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. A este examen se han incluido pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los Estados Financieros. Además, esta Auditoría ha evaluado los principios de la Contabilidad Objetiva y aplicados por la Administración de la Compañía. Por tanto, consideramos que la presente auditoría que hemos practicado, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 3.-) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2.003, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa MEGER S.A. al 31 de Diciembre del 2.003; y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.

JAIME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
Contador Público Autorizado, REG.3427

Quito julio 19, 2004

BALANCE GENERAL AUDITADO
Al 31 de diciembre de 2003
(cifras en dólares americanos)

ACTIVOS

PASIVOS

CORRIENTES:	Nota	CORRIENTES:	Nota
Caja		31,06	
Cuentas por Cobrar	2	96.583,28	
Crédito Tributario	3	1.091,89	
Impuestos Anticipados		753,10	
Total Corrientes		98.459,33	
NO CORRIENTES			
Terrenos, Edificios	4	1.227.475,51	
Inversiones	5	591,20	
Total no Corrientes		1.228.066,71	
TOTAL ACTIVOS		1.326.526,04	
CORRIENTES:		PASIVOS	
Cuentas por Pagar		6	9.833,95
Impuestos por Pagar		7	810,84
		Total Corrientes	10.644,79
NO CORRIENTES:			
Proveedores Locales		8	1.257.461,73
		Total Pasivos	1.268.106,52
PATRIMONIO			
Capital Social			800,00
Reserva Legal			74,87
Reserva Facultativa			640,99
Capital Adicional			55.603,50
Utilidad antes de Impo.Renta			1.300,16
		Total Patrimonio	58.419,52
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1.326.526,04	

JAIME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
Contador Público Autorizado, REG.3427

MEGER S.A.2003

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2003
(cifras en dólares americanos)

INGRESOS

Ingresos por arriendos 16.000,00

(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN - 14.699,84

Honorarios	550,00
Seguros	1.200,34
Impuestos y Contribuciones	4.813,28
Depreciación Activos Fijos	7.971,58
Otros Gastos Administrativos	<u>164,64</u>

UTILIDAD EN OPERACIÓN 1.300,16

UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO RENTA 1.300,16

JAIME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
Contador Público Autorizado, REG.3427

MEGER S.A. 2003

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2003
(cifras en dólares americanos)

PATRIMONIO INICIAL		57.295,19
Capital Social	200,00	
Aportes futura capitalización	600,00	
Reserva Legal	22,12	
Reserva Facultativa	166,24	
Capital Adicional	55.603,50	
Utilidad del Ejercicio 2002	<u>703,33</u>	
AUMENTOS DE CAPITAL		600,00
Con aporte de numerario	<u>600,00</u>	
SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR		524,33
Aportes futura capitalización, transf. A Capital	-600,00	
Reserva Legal	52,75	
Reserva Facultativa	474,75	
Utilidad del 2002, liquidación Impuesto a la Renta	-703,33	
Utilidad ejercicio 2003, antes Reparto Lab. e Imp. Renta	<u>1.300,16</u>	
PATRIMONIO ACTUAL	USD.	58.419,52

MEGER S.A. 2003

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2003
(cifras en dólares americanos)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO	21.114,73
Utilidad del ejercicio, antes del Impuesto Renta	1.300,16
Cargos por Depreciación de Activos Fijos	7.951,58
Incremento de Pasivo a Largo Plazo	11.315,49
Aumento de Capital Social	600,00
Otros ajustes	<u>-52,50</u>
<hr/>	
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:	4.812,25
Compas de Activos Fijos (Notariales y Reg.Mercantil)	4.108,92
Ajuste de Reserva Legal y Facultativa	527,50
Ajuste de la Utilidad ejercicio anterior, 2002	<u>175,83</u>
<hr/>	
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO	16.302,48
<hr/>	
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIOD	87.814,54
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIOD	<u>71.512,06</u>
<hr/>	
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO	16.302,48

MEGER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.003

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

MEGER S. A. es una sociedad que funciona legalmente, constituida el 18 de noviembre de 1987 (Registro Mercantil, tomo 19.728, bajo el No. 2260); y, conforme al "Objeto" escriturado: actividad mercantil como comisionistas, intermediario, mandatario, mandante y representante de personas naturales y jurídicas; cuentacorrentista mercantil y arrendadora mercantil; compraventa, corretaje, permuto, arrendamiento, agenciamiento, explotación y administración de bienes inmuebles y de maquinarias, vehículos, automotores, materias primas, productos elaborados y semielaborados, para la industria, ganadería y minería.

Las políticas Contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías; y, por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en moneda dólares de los Estados Unidos de América. Y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, y gastos, lo hicieron adoptando los principios contables adecuados, así los Ingresos se han tratado independientemente aplicando el Principio de realización. Y los costos y gastos determinaron aplicando el principio de reconocimiento.

1.3 Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo en Caja con movimiento en todo el año; y al cierre del ejercicio económico del 2003 su saldo es de US. \$ 31.06.

1.4 Activo Fijo:

Para el presente año del 2003, se efectuó la depreciación del Activo Fijo "Edificio". Y se determinó un porcentaje del 5% de depreciación del valor del inmueble.

MEGER S.A.

Notas a los Estados Financieros 2003....

Saldos al
31 dicbre. 2003

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Servidinámica S.A.

Saldo al inicio del período	98.087,28		
Disminuciones en el 2003	<u>-1.504,00</u>		
		TOTAL	<u>96.583,28</u>

NOTA 3. CREDITO TRIBUTARIO

Imp. Anticip.- Retefuente	757,87		
Imp. Anticip.- 12% I V A	<u>334,02</u>		
		TOTAL	<u>1.091,89</u>

NOTA 4. ACTIVOS FIJOS

	Saldo al 01/01/03	Adiciones	Depreciac. Acumulada	Saldo al 31/12/2003
	US\$	US\$	US\$	US\$
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	1.136.422,06	4.108,92	-	1.140.530,98
DEPRECIABLES:				
Edificio	159.431,60	-	72.487,07	86.944,53
Instalaciones y Adec.	281,50	-	281,50	-
TOTALES	1.296.135,16	4.108,92	72.768,57	1.227.475,51

NOTA 5. INVERSIONES

Electroquil	<u>591,20</u>
-------------	---------------

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

B. Nussbaum y Lilian Ruf	9.637,55		
Otras cuentas por pagar	<u>196,40</u>		
		TOTAL	<u>9.833,95</u>

MEGER S.A.

Notas a los Estados Financieros 2003....

Saldos al
31 dicbre. 2003

NOTA 7. IMPUESTOS POR PAGAR

IVA - Impuesto al Valor Agregado	576,00	
Retenciones en la fuente	<u>234,84</u>	<u>810,84</u>
	TOTAL	<u>810,84</u>

PASIVOS A LARGO PLAZO

NOTA 8. PROVEEDORES LOCALES

	<u>CAPITAL</u>	<u>TASA INT.</u>	<u>PLAZO</u>	
Servidinamica S.A.	1.257.461,73	-	419.153,91	
			419.153,91	
			<u>419.153,91</u>	<u>1.257.461,73</u>
			TOTAL.	<u>1.257.461,73</u>

MEGER S.A. 2003

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN EL AÑO 2003.

En nuestra opinión, la Empresa MEGER S.A. ha cumplido correctamente con todas sus obligaciones, así:

IMPUESTO A LA RENTA ANUAL:

Declaró este impuesto y lo presentó el 14 de abril del 2004, según Formulario No. 0094249, los INGRESOS POR ARRENDAMIENTO, menos los Gastos Operativos, tuvo una base imponible de USD. 1.300.16, dando un impuesto causado de US.\$ 325.04, menos el valor de Retenciones de terceros que ascendió a US.\$ 160.00, pagó el impuesto de USD. 165.04.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

MEGER S.A. presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2003, y pagó en total USD. 353.17.

RETENCIONES DEL I.V.A.:

MEGER S.A. no ha efectuado retenciones del 30% ni del 100% durante el año del 2003. por tanto sus declaraciones son en cero.

RETENCIONES EN LA FUENTE:

MEGER S.A. efectuó retenciones en los meses de enero, febrero, abril y octubre del 2003; y declaró reintegrando un valor total de USD.36.39.

ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

MEGER S.A. pagó los dos anticipos de una sola vez en el mes de julio 02 del 2003, según Formulario No. 0041789, por el valor de USD. 2.52.