

Quito, 27 de Mayo del 2.002

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA EMPRESA
TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el balance General Consolidado de TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2.001, y los correspondientes Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y sus Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposición erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos; así como con las Resoluciones de carácter general y obligatorio emitido por el Directorio General de Servicios de Rentas Internas. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, así como una evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración y consideramos que nuestra auditoría nos proporciona una base adecuada para expresar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2.001, los resultados de sus operaciones, los Cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), de aplicación



obligatoria, para el registro de operaciones, preparación y presentación de Estados Financieros, modificadas por normas y practicas Contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

Atentamente,



Dr. Gonzalo Reyes Aguirre
C.P.A. 4022/SC-RNAE 211

TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTAS	NOTAS	PARCIAL	TOTAL
ACTIVO CORRIENTE			276,934.79
Caja Bancos	3	11,243.31	
Inversiones Temporales	3	74,878.81	
Cuentas por Cobrar Ventas	4	153,408.16	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(1,535.08)	
Otras Cuentas Por Cobrar	5	24,650.85	
Credito Tributario	6	14,288.74	
		<hr/>	
ACTIVO FIJO			563,846.06
Propiedad Planta y Equipo	7	563,846.06	
		<hr/>	
OTROS ACTIVOS			27,601.84
Gastos Anticipados	8	27,601.84	
		<hr/>	
TOTAL DE ACTIVOS			<u>\$868,382.69</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			58,867.48
Cuentas y Documentos por Pagar	9	41,130.17	
Obligaciones Adm. Tributarias	10	1,300.88	
Obligaciones Con el I.E.S.S.	11	14,318.54	
Obligaciones Con Empleados	12	2,117.89	
		<hr/>	
PASIVO LARGO PLAZO			279,344.81
Obligaciones Largo Plazo	13	279,344.81	
		<hr/>	
TOTAL PASIVOS			338,212.29
PATRIMONIO			530,170.40
Capital Social	14	2,000.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	14	57,617.74	
Reservas		888.92	
Reservas de Capital	15	377,320.64	
Utilidad del Ejercicio		92,343.10	
		<hr/>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>\$868,382.69</u>

LAS NOTAS ACLARATORIAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(EXPRESADO EN DOLARES)

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS		911,921.95
INGRESOS POR TRANSPORTES	907,948.28	
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	(240.10)	
INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>4,213.77</u>	
COSTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS		(679,382.35)
(-) MANO DE OBRA	(81,559.33)	
(-) COSTOS DE ADMINISTRACION Y SERVICIOS	<u>(597,823.02)</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>232,539.60</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	(109,147.71)	
(-) GASTOS DE VENTA	(4,718.10)	
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	<u>(26,330.69)</u>	<u>(140,196.50)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>\$92,343.10</u></u>

TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
EXPRESADO EN DOLARES

Cuentas	Capital Social	Aporte Futuras Cap.	Reserva Legal	Reserva Capital	Utilidad o Perdida	Total
SALDO 01.01.2001	2,000.00	57,617.74	888.92	463,270.36	(85,949.72)	437,827.30
RESERVA DE CAPITAL 2001			-	(85,949.72)	85,949.72	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.001					92,343.10	92,343.10
TOTALES	2,000.00	57,617.74	888.92	377,320.64	92,343.10	530,170.40

TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
EXPRESADO EN DOLARES

FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	907,708.18	
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	<u>(787,814.25)</u>	119,893.93

EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

INTERESES GANADOS	4,120.84	
(-) INTERESES PAGADOS	<u>(26,330.69)</u>	<u>(22,209.85)</u>

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		97,684.08
--	--	------------------

FLUJO DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION
ADQUISICION DE PLANTA Y EQUIPO

EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIIDADES DE FINANCIAMIENTO
PRESTAMO A LARGO PLAZO

EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

(-) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL NICIO DEL PERIODO		<u>97,684.08</u>
		<u>(11,561.96)</u>

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DE PERIODO

\$86,122.12

TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.001

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Empresa "TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.", está constituida en Quito, el 18 de enero de 1.994 aprobada mediante resolución Nro. 0228 de la Superintendencia de Compañías.

Tiene por objeto principal el transporte de carga, maquinaria, equipos y cualquier otro tipo de bienes dentro y fuera del país.

Para el cumplimiento de su objeto social, podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la que se relacionen con el mismo, pudiendo inclusive participar como socio o accionista de otras Compañías, que tengan por objeto fines semejantes o complementarias.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

La Compañía, mantiene las siguientes políticas y prácticas contables que están de acuerdo en sus aspectos más importantes, a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), con los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y las normas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador..

2.1- BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, corresponden a las operaciones financieras que se efectuaron entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2001

Los estados financieros se prepararon de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, en base a los costos históricos en las fechas que ocurrieron las transacciones.

2.2.- CUENTAS POR COBRAR VENTAS

Incluye las cuentas por cobrar a Clientes que son recuperables en el curso normal del negocio dentro de un año. La compañía, mantiene sus registros de conformidad con las normas y términos normales del comercio en general.

Al 31 de Diciembre del 2.001, la cartera por cobrar ventas asciende a USD. \$153.408,16 Equivalente al 100%.

2.3.- PROPIEDAD PLANTA EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

La propiedad, planta y equipo, están registrados a su valor histórico. Los cargos por depreciación, se calcula bajo el método de línea recta, las tasas de depreciación se basan en los porcentajes determinados por la Legislación Tributaria.

Estos activos se deprecian utilizando los siguientes porcentajes anuales.

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Mantenimiento y Reparación	10%
Vehículos	20%
Equipos de Mantenimiento y Central Tlf.	10%
Equipo de Cómputo	20%

2.4.- GASTOS ANTICIPADOS

Los Gastos Anticipados son todos aquellos valores que por su naturaleza no pueden ser considerados totalmente como gasto en un solo ejercicio, y son registrados por su valor original para ser amortizados en varios ejercicios.

2.5.- RESULTADOS

Los ingresos por venta realizada por la Compañía se contabilizan mensualmente en base a la emisión de la factura de Venta. Los gastos son reconocidos y registrados una vez efectuados las transacciones correspondientes.

2.6.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía, esta conformado por el Capital de los Socios, los aportes realizados tanto en bienes como en efectivo para futura Capitalización, y el saldo de la cuenta Reserva de Capital, luego de haber compensado las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

NOTA 3.- EFECTIVO

El saldo se encuentra constituido por bancos y Certificados de Inversión.

Bancos
Inversiones Temporales

11.243,81
74.878,81

SUMAN:

\$ 86.122,62
=====

NOTA 4.- OBLIGACIONES POR COBRAR VENTA

El detalle de obligaciones por cobrar es como sigue:

Cuentas Por Cobrar Ventas (Varios)	153.408,16
(-) Provisión cuentas Incobrables	(1.535,08)
TOTAL	151.873,08

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Otras Cuentas Por Cobrar por prestamos a empleados es como sigue:

Sánchez Zumba Luis Alberto	3.100,00
Manjarrez Alban Fernando	490,00
Orozco Cristóbal	156,50
Chavez Moran Ricardo A.	1.100,00
La Torre Henry Homero	464,60
Moreira Llaguno David R.	3.276,12
Diaz Ortega Segundo	140,42
Moreira Llaguno Ulvio	15.423,21
Soto Carlos A. Lic.	500,00
TOTAL	24.650,85

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de la cuenta crédito tributario son por Impuestos anticipados y es como sigue:

Anticipos y retenciones de Impuestos	13.581,06
1 por mil Impuesto Circulación de capitales	707,68
TOTAL	14.288,74

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta cuenta propiedad Planta y Equipo está conformado por los siguientes activos fijos:

	PARCIAL	TOTAL
Muebles y Enseres	6.782,84	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1.763,39)</u>	5.019,45
Equipo de Oficina	9.933,49	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(3.844,22)</u>	6.089,27
Vehículos	950.682,32	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(410.903,99)</u>	539.778,33
Equipo de Mantenimiento y Reparación	15.203,82	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(3.853,37)</u>	11.350,45
Central Telefónica	2.065,21	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(456,65)</u>	1.608,56
TOTAL		<u>563.846,06</u>

NOTA 8.- GASTOS ANTICIPADOS.

El detalle de esta cuenta Gastos anticipados es como sigue:

Gastos Seguros por Anticipado	19.404,98
Galpón en Construcción	8.196,86
TOTAL	<u>27.601,84</u>

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El detalle de obligaciones por pagar es como sigue:

Comercial Edwin Reyes	4.771,73
Seguros Bolivar	6.324,00
Importadora Andina S.A.	4.283,19
Invernec Cia. Ltda.	799,40
Electro Servicios Valencia	608,11
Cesar Nicolalde	96,80
Cavi Repuestos Carrasco	3.325,72
Mako Repuestos Carrasco	318,75
Conauto	1.877,99
Mandiesec S.A.	2.240,49
Reindauto Cia. Ltda.	64,06
Sur Diesel	1.524,88
Ing. Flavio Avila Vaca	2.607,24
AB.Car	295,51
Carbajal Guarderas Patric	292,45
Llanta Comsa S.A.	3.143,23
Automotores Andina	423,36
Bigoni-Días Larco Luz	82,08
Casu A Taller Publicidad	232,50
Llantas y Comercio Llante	5.488,99
Megativi Flavio Herminio	1.741,95
Prointec Cia. Ltda.	265,05
Reparsa S.A.	255,49
Talleres R.H. Hidrovo	67,20

 **TOTAL**

41.130,17
=====

NOTA 10.- OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2.001 comprende a los siguientes Impuestos:

CONCEPTO	IMPUESTO RETENIDO	IMPUESTO PAGADO	DIFERENCIA
1% Retenciones en la Fuente	153,59		
5% Retenciones en la Fuente	<u>935,43</u>		
Pago Retenciones en la Fuente Enero 10/2.002		<u>(1.239,02)</u>	<u>150,00</u>
DIFERENCIA FAVOR EMPRESA			150,00 =====
IVA			
Retenciones IVA	211,86		
Pago IVA Enero 10/2.002		<u>(61,86)</u>	<u>150,00</u>
DIFERENCIA EN MENOS			150,00 =====

La Empresa debe realizar el Registro Contable de reclasificación de la Cuenta.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS	725,36
Lic. Carlos Soto	261,73
Moreira Llaguno Ulbio R.	646,00
Sueldos Por Pagar	9.399,06
15% Utilidades	216,25
Décimo Cuarto Sueldo	34,61
Décimo Tercer sueldo	59,07
Fondos de Reserva	2.976,46
TOTAL	14.318,54 =====

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS.

El detalle de Obligaciones con Empleados es como sigue:

Santo Sento Julio	1.500,00
Guaman Caiza Luis	247,24
Espinoza Galindo Leopoldo	370,65
TOTAL	2.117,89

NOTA 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El detalle de Obligaciones a largo plazo es como sigue:

Moreira Urbio Rodriguez	53.160,18
Documentos por pagar (Varios)	226.184,63
TOTAL	279.344,81

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL Y APOORTE FUTURA CAPITALIZACION.

Representa el pago de la totalidad del Capital Social y el Aporte para Futuras Capitalizaciones.

CAPITAL SOCIAL	2.000.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	57.617,74
 TOTAL	\$ 59.617,74

NOTA 15.- RESERVA DE CAPITAL

La Cuenta Reserva de Capital, podrá contablemente compensar las pérdidas del ejercicio y las acumuladas de ejercicios anteriores de acuerdo a la resolución No. 01.Q ICI 017 emitido por la Superintendencia de Compañías y publicada en el registro Oficial 483 del 28 de Diciembre del 2.001, se descompone así:

Reserva de Capital

Saldo Enero 01 del 2001	463.270,36
(-) Pérdida acumulada Ejercicio Anterior	(85.949,72)
TOTAL	<u>377.320,64</u>

NOTA 16.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS GANACIAS

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la compañía destina el 15% de su ganancia anual, antes de Impuestos Sobre la Renta, para repartir entre sus trabajadores.

La empresa en el Ejercicio Económico del 2.001, destinó la cantidad de \$13.851,46.

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES.

El saldo de la cuenta Impuestos Administración Tributaria es como sigue:

1% Retenciones en la Fuente	153,59
5% Retenciones en la Fuente	935,43
IVA Por Pagar	211,86
TOTAL	<u>1.300,88</u>

El valor de \$1.300,88 de impuestos de retenciones en la Fuente e IVA por pagar, la empresa a cancelado el 10 de enero del 2.002.

Entre el 31 de diciembre del 2.001 y la presentación del informe el 22 de mayo del 2.002, no se han producido eventos que puedan tener efectos en los Estados Financieros.

Atentamente,



Dr. Gonzalo Reyes Aguirre
C.P.A. 4022/SC-RNAE 211