

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*A los Accionistas de  
ASEGENSA – ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.  
Ciudad.-*

*Hemos Auditado el Balance General adjunto de ASEGENSA – ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A. al 31 de Diciembre del 2002, los Estados de Perdidas y Ganancia, Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente los cambios en la situación financiera por el periodo comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2002.*

*Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad del auditor, expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en un examen de auditoria.*

*Esta revisión de auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoria debe incluir los siguientes aspectos:*

- ♦ Un examen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.*
- ♦ Una evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y;*
- ♦ Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.*

*Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoria efectuada proporciona una base razonable para mi opinión.*

*En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ASEGNSA – ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.*

*Los resultados de sus operaciones y los cambios en su posición financiera por el periodo comprendido en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, y en concordancia con las normas y practicas contables establecidas en el Ecuador.*

*Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente*

27 de Marzo del 2003

**AUDITASA**

**SC-RNAE No 2-319**

**CPA.ECON. JOSE ARROBO REYES**  
**CPA.REG.NAC.No 8940**

**ASEGENSA - ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**  
**BALANCE GENERAL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

	NOTAS	
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
Caja	3	7.451,23
Bancos	4	13.022,89
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	772.604,35
Pagos Anticipados		24.466,66
Depositos en Garantia		<u>482,12</u>
<b>Total de Activo Corriente</b>		<b>818.027,25</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>6</b>	
Bienes Inmuebles		119.720,17
Vehiculos		38.864,68
Equipos Varios		5.018,65
<b>Total del Activo Fijo</b>		<b>163.603,50</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>981.630,75</u></b>

*Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros*

**ASEGENSA - ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**  
**BALANCE GENERAL PASIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>	
Obligaciones Bancarias		7.780,25
Proveedores	7	37.977,00
Impuestos por Pagar	8	24.088,12
Cuentas por Pagar Empleados	9	49.622,88
Beneficios y Leyes Sociales	10	4,72
Cuentas por Pagar Varios	11	<u>594.183,29</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>713.656,26</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Dividendos por Pagar	12	3.392,28
Pasivo a Largo Plazo		1.835,45
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		<u>3.988,70</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>722.872,69</b>
<b>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	13	800,00
Reservas Legales		102.539,92
Aporte Fut Cap		29.117,71
Utilidad del Ejercicio		<u>126.300,43</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u><b>258.758,06</b></u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u><b>981.630,75</b></u></u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**ASEGENSA - ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

**INGRESOS:**

VENTAS 2.673.053,48

**GASTOS**

*Gastos Operacionales* 2.476.191,77

INGRESOS NO OPERACIONALES 3.007,10

EGRESOS NO OPERACIONALES 1.750,49

**UTILIDAD ANT DE PART DE TRABAJADORES 198.118,32**

15 % TRABAJADORES 29.717,75

**UTILIDAD ANT DE IMP A LA RENTA 168.400,57**

25 % Impuesto a la Renta 42.100,14

**UTILIDAD LIQUIDA 126.300,43**

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

**ASEGENSA S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 361 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dólares)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA POR REV DE PATRIMONIO</b>	<b>APORTE DE SOCIOS FUT CAPITALIZACION</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO AL 31 - DIC - 01</b>	800,00	5.082,29	94.117,71	32.000,00	1.932,50	133.932,50
AJUSTE DE REV PATRIMONIO			-94.117,71			-94.117,71
INCREMENTO RESERVA LEGAL		97.457,63				97.457,63
AJUSTE APORTE SOCIOS FUT AUM CAP				-2.882,29		-2.882,29
AJUSTE CONTABLE UTIL ANT					-1.932,50	-1.932,50
AJUSTE UTIL PTE EJERCICIO					126.300,43	126.300,43
<b>SALDO AL 31 - DIC - 02</b>	<b>800,00</b>	<b>102.539,92</b>	<b>0,00</b>	<b>29.117,71</b>	<b>126.300,43</b>	<b>258.758,06</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

**ASEGENSA S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad Neta	<u>126.300,43</u>
- Pagado a Proveedores	-37.977,00
- Pagos a Empleados y Otros	-6.638,61
- Pagos por Adquisiciones de Activos	12.170,07
- Aumento del Credito Tributario	-1.547,50
- Ajustes a Partidas Ordinarias	<u>-75.141,52</u>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION** **17.165,87**

Desembolsos por Obligaciones 4.030,33

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **13.135,54**

**Aumento Neto del Efectivo** **13.135,54**

**SALDOS AL INICIO DEL AÑO** 7.338,58

**SALDO AL FIN DEL AÑO** 20.474,12

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

# **ASEGENSA – ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A.**

## **NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

*La Compañía ASEGENSA – ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de Agosto de 1990 sus objetivos serán: a) Administración de Inventarios b) Almacenamiento c) Transportación.*

### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

*A continuación se resumen los principios y/o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los principios normas de contabilidad y normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador.*

#### **PROPIEDADES Y EQUIPOS**

*Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición más la corrección monetaria, según la Norma de Contabilidad No 17*

*Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de activos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se producen. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los Activos reemplazados se dan de baja en libros.*

*La depreciación de los Activos es calculada sobre valores originales más las revalorizaciones efectuadas, en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre cinco y diez años.*

#### **PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

*En vista de que al cierre del ejercicio del año 2002 los resultados fueron: US \$ 198118.32 correspondiendo a los Trabajadores el 15% US \$ 29.717,75*

### 3.- CAJA

*Estas cuentas se presentan al cierre del ejercicio del 2002 de la siguiente forma.:*

CAJA CHICA QUITO	300,00
CAJA CHICA - BODEGA	160,00
CAJA CHICA - TRASPORTE	3.000,00
CAJA CHICA - TRASPORTE - PORTOVIEJO	250,00
CAJA CHICA - ADMINISTRACION	1.040,12
CAJA CHICA - MACHALA	300,00
CAJA CHICA - STO DOMINGO	350,00
CAJA CHICA - AMBATO	400,00
CAJA CHICA - QUITO	1.170,64
CAJA CHICA - CUENCA	480,47
<b>TOTAL</b>	<b>7.451,23</b>

### 4.- BANCOS

<i>Depósitos en Transito</i>	-97,01
<i>Pichincha Cta Cte</i>	0,00
<i>Pichincha Cta de Ahorros</i>	5.335,35
<i>Bolivariano Cta Cte</i>	6.764,57
<i>Produbanco Cta Cte</i>	1.019,96
<b>TOTAL</b>	<b>13.022,87</b>

### 5.- CUENTAS POR COBRAR

<i>Ctas por Cobrar Servicios</i>	678.874,64
<i>Ctas por Cobrar Empleados</i>	40.996,47
<i>Ctas por Cobrar Varias</i>	8.165,05
<i>Ctas por Cobrar Transportistas</i>	15.478,72
<i>Ctas por Cobrar Ejecutivos</i>	29.089,47
<b>TOTAL</b>	<b>772.604,35</b>

## 6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2002 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes

<u>CONCEPTOS</u>	<u>SALDO AL 31.12.01</u>	<u>AUMENTOS O DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO AL 31.12.02</u>
Terrenos	1.912,72	0,00	1.912,72
Maquinarias, Equipos	135.564,58	-57.408,66	78.155,92
Equipos de Computación	45.760,92	1.165,80	46.926,72
Vehículos	64.280,88	10.834,87	75.115,75
Otros Activos Tangibles	62.982,01	79.644,15	142.626,16
(-) Depreciación Acumulada	<u>-134.727,54</u>	<u>-46.406,23</u>	<u>-181.133,77</u>
<b>TOTALES</b>	<b>175.773,57</b>	<b>-12.170,07</b>	<b>163.603,50</b>

## 7.- PROVEEDORES

Proveedores Locales	299,84
Proveedores Varios	<u>37.677,16</u>
<b>TOTAL</b>	<b>37.977,00</b>

## 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto a la Renta por Pagar	19.281,96
1 % Sociedades	279,47
1 % Personas Naturales	188,40
1 % Leasing	33,48

25 % al Exterior	1.706,67
5 % Persona Natural	139,00
30 % Iva Proveedores	9,78
70 % Iva Proveedores	-129,26
100 % Iva Proveedores	333,60
Iva Recibido por Ventas	1.647,30
Impuesto a la Renta Empleados	<u>597,72</u>
<b>TOTAL</b>	<b>24.088,12</b>

**9.- CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS**

DECIMO TERCER SUELDO	4.464,78
DECIMO CUARTO	584,89
VACACIONES	28.500,71
FONDO DE RESERVA	<u>16.072,50</u>
<b>TOTAL</b>	<b>49.622,88</b>

**10.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES**

PRESTAMOS POR PAGAR IESS	<u>4,72</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4,72</b>

**11.- CUENTAS POR PAGAR VARIOS**

GASTOS POR PAGAR	41.681,21
MULTA AL PERSONAL	1.115,90
TRIBUNAL DE MENORES	110,00
AFP GENESIS	81,53
DINERS CLUB	195,16
GILLETTE DEL ECUADOR S. A.	343,64
15% PART DE TRABAJADORES	29.803,06
HABERES POR LIQUIDAR	6.800,00
CTAS POR PAGAR FILIALES	<u>514.052,79</u>
<b>TOTAL</b>	<b>594.183,29</b>

**12.- DIVIDENDOS POR PAGAR**

CARLOS CUEVA GONZALEZ 3.392,28

**TOTAL 3.392,28**

**13.- CAPITAL SOCIAL**

<b>SOCIO</b>	<b>%</b>	<b>VALOR</b>
CARLOS CUEVA GONZALEZ	100	800.00
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>800.00</b>

**12- EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de Diciembre del 2002 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros ( 27 de Marzo del 2003 ) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía "ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A. ASEGENSA ." hayan sufrido efectos significativos sobre dichos Estados Financieros.*