

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la
Compañía Unión del Norte S.A. "Uninor"

- A. He auditado el balance general de la Compañía Unión del Norte S.A. "Uninor" al 31 de diciembre del año 2001, y el estado de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración Central, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada establece bases razonables para emitir una opinión.
- C. De acuerdo con lo que se expresa en la Nota 1), los estados financieros han sido elaborados conforme con Normas Ecuatorianas de Contabilidad para que reflejen los cambios del poder adquisitivo de la moneda de curso legal.
- D. Al 31 de diciembre del año 2001, no presencié la toma del inventario físico en la cantidad de \$ 19.207,37 en vista de que esa fecha fue anterior en que fui contratado por la Compañía (mes de abril del año 2002) y no me fue posible satisfacerme en el inventario por medio de otros procedimientos de auditoría.
- E. La Compañía no confirmó los saldos de cartera por cobrar a sus clientes y cuentas por pagar a proveedores.
- F. La Compañía no presentó el estado de evolución patrimonial y flujos de efectivo de los accionistas al 31 de diciembre del año 2001.
- G. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos D,E,F, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía Unión del Norte S.A. "Uninor" al 31 de diciembre del año 2001, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas.



- H. La opinión, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del año 2001, de la Compañía Unión del Norte S.A. "Uninor" requerido por las disposiciones vigentes contenidas en el Art. #54 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se emitirá por separado.

Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SCRNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional No. 2203
17 de mayo del año 2002



UNION DEL NORTE S.A. "UNINOR"
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos		18,634.91
Cuentas por Cobrar	2	150,056.30
Inventario	3	19,207.37
Impuestos Pagados	4	35,035.42
Préstamos a Empleados		1,686.25
Varios Deudores	5	11,462.07
Total Activo Corriente		<u>236,082.32</u>
Fijo		
	6	
Construcciones en Curso		1,233.44
Terrenos		140,247.96
Edificios		3,714.38
Equipos de Oficina		842.80
Maquinarias y Equipos		38,768.18
Balanzas y Otros		5,795.58
Tanques		9,208.58
Armamento y Otros		1,576.49
Total Activo Fijo		<u>201,387.41</u>
Depreciación Acumulada		<u>-40,163.05</u>
Total Activo Fijo Neto		<u>161,224.36</u>
Total Activo		<u><u>397,306.68</u></u>

Ver notas a los estados financieros.



UNION DEL NORTE S.A. "UNINOR"
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

PASIVO

Corriente		
Sobregiro Bancario	7	8,238.39
Cuentas por Pagar	8	47,249.27
Pasivos Acumulados por Pagar	9	30,927.14
Impuestos por Pagar	10	5,453.71
Otros pasivos		953.76
Intereses por Pagar	11	2,568.29
Total Pasivo Corriente		95,390.56
Largo Plazo		
Préstamos de Accionistas		36,689.92
Total Largo Plazo		36,689.92
Total Pasivo		132,080.48
Patrimonio		
Capital Pagado		200.00
Aporte para Aumento de Capital		600.00
Reserva Legal		76.21
Reserva de Capital		176,534.57
Pérdida de Ejercicios Anteriores		-2,084.72
Utilidad del Ejercicio		89,900.14
Total Patrimonio		265,226.20
Total Pasivo y Patrimonio		397,306.68

Ver notas a los estados financieros.



UNION DEL NORTE S.A. "UNINOR"
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

<i>Ventas</i>	1,218,690.48
<i>Costo de Ventas</i>	-1,113,714.29
<i>Utilidad Bruta en Ventas</i>	<u>104,976.19</u>
<i>Gastos Operativos:</i>	
<i>Gastos de Administración</i>	10,525.04
<i>Gastos financieros</i>	4,558.63
<i>Total Gastos Operativos</i>	<u>15,083.67</u>
<i>Otros Ingresos</i>	7.62
<i>Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	<u>89,900.14</u>

Ver notas a los estados financieros.



UNION DEL NORTE S.A. "UNINOR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

1. Políticas y Normas de Contabilidad más Significativas

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 21 de mayo de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de junio de 1991. El objeto social de la Compañía es la importación, fabricación, mantenimiento, reparación y alquiler de artículos de ferretería y de insumos, materia prima, y todo tipo de artículos y productos para la agricultura.

Principios Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (USD) de conformidad con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad aplicadas en el Ecuador, que son utilizadas en la preparación, elaboración y presentación de los estados financieros.

Inventario

El inventario estimado por la Compañía está conformado por materiales, repuestos y accesorios, lubricantes, combustibles e insumos.

Activo Fijo

Los edificios, equipos de oficina, maquinarias y equipos, surtidores de agua, balanzas y otros, registran el costo histórico menos la depreciación acumulada, la cual ha sido calculada utilizando el método de línea recta.

La vida útil estimada del Activo Fijo es:

<i>Activos</i>	<i>Años</i>
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Maquinarias y Equipos	10

2. Cuentas por Cobrar

\$ 150.056,30

=====

Registra los préstamos efectuados a sus relacionadas, que no han generado intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



UNION DEL NORTE S.A. "UNINOR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

3. Inventario	
Materiales	\$ 13.867,08
Insumos	1.611,39
Lubricantes	5,87
Combustibles	1.034,88
Repuestos y Accesorios	2.600,00
Repuestos para Maquinarias	88,15
	<u>\$ 19.207,37</u>
	=====
4. Impuestos Pagados	
Retenciones pagadas 1%	\$ 18.407,05
Impuestos al Valor Agregado	16.628,37
	<u>\$ 35.035,42</u>
	=====
5. Varios Deudores	<u>\$ 11.462,07</u>
	=====

Contabiliza el crédito otorgado al Ing. Jorge Marun Rodriguez, cuyo valor no ha generado intereses anuales.

6. Activo Fijo	2000	2001	Variaciones
Construcciones en Curso	333.036,10	1.233,44	(331.802,66)
Terrenos	146.693,29	140.247,96	(6.445,33)
Edificios	0	3.714,38	3.714,38
Equipos de Oficina	2.097,20	842,80	1.254,40
Maquinarias y Equipos	23.511,93	38.768,18	(15.256,25)
Suministros	296,08	0	296,08
Surtidores de Agua	161,27	0	161,27
Balanzas	0	5.795,58	5.795,58
Tanques	0	9.208,58	9.208,58
Armamentos	0	1.576,49	1.576,49
Total Activo Fijo	\$ 505.795,97	\$ 201.387,41	\$ (304.408,46)
Depreciación Acumulada	(36.019,04)	(40.163,05)	(4.144,01)
Total Activo Fijo Neto	\$ 469.776,83	\$ 161.224,36	\$ 308.552,47
	=====	=====	=====

Las erogaciones monetarias generadas para el mantenimiento y reparaciones del activo fijo se registra en resultados, y, las mejoras se capitalizan.

Ver notas a los estados financieros.



Telefax: # 2332007

UNION DEL NORTE S.A. "UNINOR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

7. Sobregiros Bancario **\$ 8.238,39**

Representa el saldo establecido en la cuenta corriente # 13002114-4 apertura en el Banco La Previsora.

8. Cuentas por Pagar

UBESA – Materiales	\$ 40.707,52
Productores varios	5.618,06
Proveedores	923,69
	<u>\$ 47.249,27</u>

9. Pasivos Acumulados

Bono de Producción	\$ 30.000,00
Beneficios Sociales	927,14
	<u>\$ 30.927,14</u>

10. Impuestos por Pagar

Retenciones en la Fuente 1%	\$ 5.433,81
Retenciones en la Fuente 5%	19,90
	<u>\$ 5.453,71</u>

11. Intereses por Pagar

\$ 2.568,29

Contabiliza el saldo de intereses a la orden del Ing. Jorge Marun R.

12. Largo Plazo

\$ 36.689,92

Representa los créditos efectuados por el Ing. Jorge M. Marun, que no han generado intereses anuales.

13. Capital Pagado

\$ 200,00

Integrado por 5.000 acciones comunes y nominativas de \$ 0.04 cada una, redimido en su totalidad.

14. Al año terminado el 31 de diciembre del año 2001, la Compañía generó la utilidad de \$ 89.900,14 antes de la Participación de Trabajadores y el Impuesto a la Renta.

Ver notas a los estados financieros.



UNION DEL NORTE S.A. "UNINOR"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

15. Utilidad

- a) **Reserva Legal.** Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva legal, hasta completar el 25% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

16. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes al 31 de diciembre del año 2001.

17. La Compañía tiene abiertos los libros contables por los ejercicios fiscales correspondientes a los años 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, incluso, año 2001 para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.

18. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2001, y la fecha de presentación de estos estados financieros (17 de mayo del año 2002), en adición a las notas explicativas no se han registrados eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la Compañía, hubiesen tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros