

11820

TERMALIMEX CÍA. LTDA.

**Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2002**

TERMALIMEX CIA. LTDA.**CONTENIDO:**

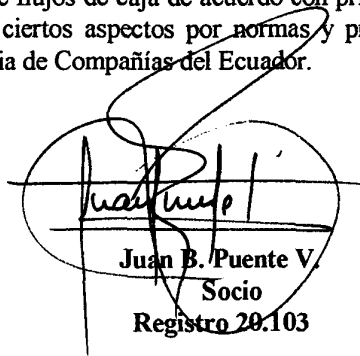
	<u>Página</u>
OPINIÓN	2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estado de flujos de caja	6
Notas a los estados financieros	7 - 10

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de:
TERMALIMEX CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **TERMALIMEX CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría.
2. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas de esta disciplina las cuales requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoría comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros, asimismo, una auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados por la administración de la Compañía y de las estimaciones de importancia formuladas para la presentación de los estados financieros, asimismo una evaluación de la presentación general de los mismos. Consideramos que la auditoría que hemos practicado provee una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia la situación financiera de **TERMALIMEX CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones y de flujos de caja de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Salvador Aurea C. Ltda.
SC-RNAE-029
Abril 01, 2003


Juan B. Puente V.
Socio
Registro 20.103

TERMALIMEX CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL Al 31 de diciembre del 2002
 (Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y equivalentes de caja	3	36.373
Cuentas por cobrar - neto	4	235.616
Inventarios	5	504.860
Gastos anticipados		<u>44.521</u>
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		821.370
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, neto	6	<u>37.068</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>858.438</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones bancarias	7	431.819
Proveedores		18.062
Gastos acumulados por pagar	8	22.671
Otras cuentas por pagar	9	<u>171.980</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		644.532
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisión para jubilación patronal y desahucio		<u>19.537</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>		664.069
PATRIMONIO		
Capital social	10	16.000
Reserva legal		9.332
Reserva de capital		169.037
Utilidad neta del ejercicio US\$ 52.732 menos US\$ (52.732) por transferencia a dividendos por pagar Socios	9	<u>0</u>
<u>TOTAL DEL PATRIMONIO</u>		<u>194.369</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>858.438</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
 DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TERMALIMEX CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2002
(Expresado en dólares americanos)

VENTAS NETAS	1.775.380
COSTO DE VENTAS	<u>(1.020.152)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	755.228
GASTOS DE OPERACIÓN	
De administración	194.082
De ventas	448.407
Local Guayaquil	<u>16.975</u>
	(659.464)
UTILIDAD EN OPERACIÓN	95.764
OTROS INGRESOS	27.402
OTROS EGRESOS	<u>(35.819)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	87.347
PROVISIONES FINALES	
15% Participación de utilidades	13.175
25% Impuesto a la Renta	18.665
5% Reserva Legal	<u>2.775</u>
TOTAL PROVISIONES	<u>(34.615)</u>
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	52.732
Tranferencia a dividendos por pagar	<u>(52.732)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>0</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TERMALIMEX CIA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2002

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Capital</u> <u>adicional</u>	<u>Resultado</u> <u>del</u> <u>ejercicio</u>
Enero 1, 2002	16.000	6.557	169.037	36.058
Pago de dividendos				(36.058)
Resultado Ejercicio 2002				87.347
15% Participación Trabajadores				(13.175)
25% Impuesto a la Renta				(18.665)
Apropiación Reserva Legal		2.775		(2.775)
Transferencia a dividendos				(52.732)
<u>Diciembre 31, 2002</u>	<u>16.000</u>	<u>9.332</u>	<u>169.037</u>	<u>0</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TERMALIMEX CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2002

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Resultado del ejercicio 0

Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo neto utilizado
en actividades de operación:

Dividendos declarados 52.732

Depreciaciones 13.980

Provisiones varias 39.351

Apropiación para reserva legal 2.776

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar (156.142)

Pagos anticipados 23.734

Cuentas por pagar (209.934)

Pagos de dividendos (36.058)

Inventarios (7.599)

Efectivo neto utilizado en actividades de operación (277.160)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:Obligaciones bancarias 139.319

Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento 139.319

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:Activos fijos - neto (6.338)Efectivo neto utilizado en actividades de inversión (6.338)

Aumento neto de caja y equivalentes de caja (144.179)

Caja y equivalentes de caja al principio del año 180.552**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL AÑO 36.373****LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TERMALIMEX CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2002

(Expresadas en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

TERMALIMEX CIA. LTDA. es una compañía limitada constituida en agosto de 1974 de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social la compra - venta, importación, exportación y reexportación para la comercialización de toda clase de productos o artículos y, en general toda clase de actos comerciales o industriales permitidos por la Ley. El domicilio legal de la Compañía es en la ciudad de Quito pudiendo establecer sucursales en todo el país o en el exterior.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Inventarios.-** Las existencias de mercaderías disponibles para la venta han sido valoradas al costo promedio ponderado el cual no excede de su valor de realización.
- c. **Propiedades.-** Están registradas al costo ajustado el mismo que es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para maquinaria y equipo, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.
- d. **Participación de trabajadores.-** La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% del resultado conciliado antes del impuesto, la misma que es registrada con cargo a resultados del ejercicio económico corriente.
- e. **Impuesto a la renta.-** Para el año 2002 las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que decidan reinvertir en el país, y sobre las utilidades que no se reinviertan se deberá pagar una tasa del 25% de Impuesto la Renta. La Compañía ha decidido pagar la totalidad de la utilidad neta como dividendos, por lo que se ha calculado y registrado un impuesto por pagar a una tasa del 25%.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Este rubro por clasificación principal es como sigue: (US\$ dólares)

Caja chica	180
Bancos	<u>36.193</u>
Total	<u>36.373</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están compuestas por: (US\$ dólares)

Clientes	206.806
Cuentas por cobrar empleados	571
Otras cuentas por cobrar	<u>35.913</u>
	243.290
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(7.674)</u>
Total	<u>235.616</u>

El movimiento durante el año 2002 de la provisión acumulada para cuentas de dudoso cobro es como sigue:

(US\$ dólares)

Saldo inicial	(5.611)
Provisiones año 2002	<u>(2.063)</u>
Saldo final	<u>(7.674)</u>

5. INVENTARIOS

El inventario al 31 de diciembre del 2002 se ha agrupado de acuerdo a la siguiente clasificación:

(US\$ dólares)

Artículos de cocina	415.942
Artículos de lavandería	21.782
Importaciones en tránsito	<u>67.136</u>
Total	<u>504.860</u>

6. PROPIEDADES, NETO

Los bienes de la Compañía son:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Neto al 31-Dic.-2002</u>
Muebles y equipo de oficina	49.144	38.017	11.127
Maquinaria y equipo	1.085	1.074	11
Vehículos	<u>44.276</u>	<u>18.346</u>	<u>25.930</u>
Total	<u>94.505</u>	<u>(57.437)</u>	<u>37.068</u>

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2002 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Saldo neto</u>
Saldo inicial	88.699	(43.989)	44.710
Compras	8.477	-	8.477
Bajas / ventas	(2.671)	532	(2.139)
Gasto depreciación	-	<u>(13.980)</u>	<u>(13.980)</u>
<u>Diciembre 31, 2002</u>	<u>94.505</u>	<u>(57.437)</u>	<u>37.068</u>

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Este rubro se compone así:

<u>Institución</u>	<u>Tasa Interés</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Capital</u>	<u>Interés</u>	<u>Total US\$</u>
Banco atlántico	14,5%	16-09-2003	200.000	29.403	229.403
Banco Atlántico	15,5%	28-11-2003	<u>200.000</u>	<u>2.416</u>	<u>202.416</u>
Total			<u>400.000</u>	<u>31.819</u>	<u>431.819</u>

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Este rubro se incluye lo siguiente:

(US\$ dólares)

15% Participación trabajadores	13.175
Impuesto a la Renta Empresa	6.462
Beneficios Sociales	<u>3.034</u>
Total	<u>22.671</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de estas cuentas es como sigue:

(US\$ dólares)

Dividendos por pagar Socios	(A) 52.732
Anticipos recibidos de clientes	12.407
Comisiones por pagar	106.058
Otras cuentas por pagar	<u>783</u>
Total	<u>171.980</u>

(A) Mediante acta de Junta General Extraordinaria Universal de Socios realizada el 30 de diciembre del 2002 se dedidió repartir el 100% de las utilidades netas del ejercicio fiscal 2002, para lo cual autorizan al Contador que efectúe las provisiones correspondientes.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **TERMALIMEX CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2002 fue de US\$ 16.000 divididos en cuarenta mil participaciones ordinarias y nominativas de cuarenta centavos de dólar cada una.

11. CONTINGENCIA

Situación tributaria:

El Fisco ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de las declaraciones tributarias de la Compañía por los años 1999 al 2002. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidos por las utilidades acumuladas de la Compañía .
