

**CPA SANTIAGO MORA CABEZAS**  
**AUDITOR EXTERNO**

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997  
E-Mail: smora@ecua.net.ec  
Casilla: 09-01-6268  
**GUAYAQUIL - ECUADOR**

21.791

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Socios de

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

He auditado el balance general adjunto de ANTON HERMANOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2001, y los correspondientes estado de resultado, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ANTON HERMANOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y su flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Hasta el 31 de marzo del 2000, los registros contables y los estados financieros se preparaban en sucres, moneda de uso legal en el Ecuador. Desde el 1 de abril del 2000, los registros contables y los estados financieros se preparan en US dólares de E.U.A., moneda legal adoptada en el Ecuador.



**CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS**  
REG. SC-RNAE-2 # 308  
RNC # 13.354

ABRIL, 23 DEL 2003

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**  
**al 31 de Diciembre del 2001**  
**(Dólares en miles)**

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Caja Bancos (Nota 3)	\$	100,823
Cuentas por Cobrar (Nota 4)		24,502
Inventarios Mercadería (Nota 5)		<u>1,425,580</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$	<u>1,550,905</u>

VEHICULO, MUEBLE ENSERES Y EQUIPOS (Nota 6)

Vehículos	\$	1,726
Muebles Enseres y Equipos		<u>840</u>
TOTAL COSTO	\$	<u>2,566</u>
(-) Depreciación Acumulada		<u>(2,297)</u>
TOTAL COSTO NETO	\$	<u>269</u>

Otros Activos (nota 7)	\$	<u>2,236</u>
TOTAL DEL ACTIVO	\$	<u><u>1,553,410</u></u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Proveedores	\$	3,587
Impuestos por pagar (Nota 8)		8,689
Beneficios Sociales por Pagar (Nota 9)		2,736
Préstamos de Socios (Nota 10)		<u>578,297</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	<u>593,309</u>

PASIVO NO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias (Nota 11)	\$	<u>785,000</u>
TOTAL DEL PASIVO	\$	<u>1,378,309</u>

PATRIMONIO:

Capital Social (Nota 12)	\$	200
Aporte socios futura capitalización (Nota 13)		131,043
Reserva Legal		193
Reserva de Capital (Nota 14)		40,288
Utilidades Retenidas		25,587
Pérdida del Ejercicio (Nota 15)		<u>(22,210)</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	\$	<u>175,101</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	\$	<u><u>1,553,410</u></u>

Ver notas adjuntas

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
al 31 de Diciembre del 2001  
(Dólares en miles)**

INGRESOS

Ventas Netas (Nota 16) \$ 278,887

Costos de Ventas:

Inventario Inicial Mercad.	\$ 1,540,323	
Compras Locales	9,415	
Importaciones	16,850	
Total Mercadería Disponible	\$ 1,566,588	
(-) Inventario Final	(1,425,580)	\$ (141,008)
UTILIDAD BRUTA		\$ 137,879

GASTOS

Administración	\$ 59,527	
Ventas	77,892	
Financieros	22,670	\$ (160,089)
PERDIDA EN OPERACIÓN		\$ <u>(22,210)</u>

Ver notas adjuntas

ANTON HERMANOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE SOCIOS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	Capital Social	Aportes Capitaliz.	Fut. Legal	Reserva Capital	Reserva Utilidades Retenidas	Pérdidas del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre de 2000 \$	200	131,043	193	40,288	31,021	(5,434)	197,311
Absorción de Pérdidas					(5,434)	5,434	-
Pérdida del Ejercicio						(22,210)	(22,210)
Saldos al 31 de Diciembre del 2001 \$	<u>200</u>	<u>131,043</u>	<u>193</u>	<u>40,288</u>	<u>25,587</u>	<u>(22,210)</u>	<u>175,101</u>

Ver notas adjuntas

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
(Dólares en miles)**

Actividades Operacionales:	
Utilidad antes del año (Pérdida)	\$ (22,210)
Ajustes para conciliar utilidad neta a efectivo neto utilizado en actividades operacionales:	
Depreciación y amortizaciones	\$ 285
Otros	32,718
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Aumentos en Cuentas por Cobrar	\$ 65,653
Aumentos en Inventarios	114,743
Aumentos en Gastos Acumulados	<u>(30,557)</u>
Caja Neta Previsto por Operaciones	\$ 160,632
Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión:	
Adquisición de Activos Fijos	\$ -o-
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Financiamiento:	
Incremento en Cuentas por Pagar	\$ (67,815)
Aumento (disminución) Neto de Efectivo	\$ 92,817
Caja Bancos al principio de año	\$ 8,006
Caja Banco al final del año	\$ <u><u>100,823</u></u>

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2001**

**1. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 11 de mayo de 1966, y tiene por objeto social la de dedicarse a la compra e importación de juguetes y mercaderías en general.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Los Estados Financieros adjuntos están preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, sobre las bases del costo histórico, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros, y presentar las revelaciones que se requiere en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considerará que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**a) INVENTARIOS.-**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable, el costo no excede el valor del mercado.

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**b) VEHÍCULOS, MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS.-**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

**c) OTROS ACTIVOS.-**

Incluyen créditos tributarios por impuestos a la renta pagados por anticipado.

**d) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA.-**

De acuerdo con la Ley de Transformación Económica de Ecuador, que expidió el gobierno el 13 de marzo del 2000, donde se adoptó el modelo económico denominado "Dolarización", los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador.

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**3. CAJA Y BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2001, presenta los saldos siguientes:

(Dólares en miles)

Caja	\$	78,864
Bancos en ctas.ctes.		<u>21,959</u>
Total	\$	<u>100,823</u>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

- Al 31 de diciembre del 2001, hay Cuentas por Cobrar a Clientes por USD \$24,502.

**5. INVENTARIOS**

Está constituido por Mercadería en almacén (juguetes y otros), tiene un saldo de USD \$1'425,580.

**6. VEHÍCULOS, MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2001, fueron los siguientes:

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

COSTO	Saldo	Adquisición	Saldo
	Inicial	y/o Retiros	Final
	(Dólares en miles)		
Vehículos	\$ 1,726	-	\$ 1,726
Muebles Enseres y Equipos	840	-	840
Total Costo	\$ 2,566	-	\$ 2,566
Depreciación Acumulada	(2,012)	-	(2,297)
Total	\$ 554	-	\$ 269

**7. OTROS ACTIVOS**

Corresponde a anticipos de impuesto a la renta, presenta un saldo de USD \$2,236.

**8. IMPUESTOS POR PAGAR**

Corresponde a impuesto al valor agregado (IVA) USD \$8,530, y a impuesto a la renta USD \$159.

**9. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Corresponde a obligaciones con el IESS por USD \$750 y a provisiones sociales USD \$1,986.

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**10. PRESTAMOS DE SOCIOS**

Corresponde a préstamos entregados por los socios de la Compañía, los cuales no devengan ninguna tasa de interés.

**11. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Las Obligaciones bancarias están constituidas por:

	<u>Capital</u>	<u>Interés</u>	<u>Total</u>
Banco del Austro	\$ 642,612	3,812	\$ 646,424
Banco Amazonas	125,042	2,913	127,955
Filanbanco	10,621	-	10,621
Total	<u>\$ 778,275</u>	<u>6,725</u>	<u>\$ 785,000</u>

La obligación con el banco del Austro, está afectada con una tasa de interés del 16% anual, está garantizada con la hipoteca de un bien inmueble. La obligación con el banco Amazonas, está afectada con una tasa e interés del 16.85% anual, tiene garantía hipotecaria y prendaria. El préstamo con Filanbanco es con firma.

**12. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2001, el Capital Social es de US\$ 200.

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**13. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Corresponde a entregas realizadas por los socios, para futuras capitalizaciones.

**14. RESERVA DE CAPITAL**

Registra la transferencia de los saldos de las cuentas de patrimonio, Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

**15. PERDIDA DEL EJERCICIO**

La pérdida del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2001 es de US\$ 22,210.

**16. VENTAS**

Corresponde a la venta de juguetes y mercadería en general.

**17. AUDITORIA TRIBUTARIA**

Las declaraciones de impuesto a la renta fueron revisadas por las autoridades fiscales hasta el 31 de diciembre de 1996.

**ANTON HERMANOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**18. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2001, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.