

Econ. EFREN HERNANDEZ VARELA

Guayaquil, Marzo 22 de 2002.

A los Miembros del Directorio
y Accionistas de
COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

Econ. Efrén Hernández Varela, Auditor Independiente, he auditado el Balance General de la Compañía

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

al 31 de diciembre de 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión

Como parte de nuestro examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a los Consumos Especiales han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a los Consumos Especiales que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios po-

Rumichaca No. 828 - 4o. Piso - Ofic. 401
Telf. 2302524-2204206-2381214 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

drian eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En nuestra opinión, los Estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

al 31 de Diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.


Econ. Efrén Hernández Varela
R.N.A.E. 090
C.P.A. 445

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2001 - 2000

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31-2000</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>		<u>Valores</u>
Activo				
ACTIVO CORRIENTE	658.572.55	99.53		488.911.89
Caja y Bancos	1.569.33	0.24	3	1.076.96
Invent. Prod. Term.	590.471.30	89.23	5	434.044.07
Imptos. Anticip.	65.358.11	9.88		53.790.86
Ot. Act. Crrtes.	1.173.81	0.18		0
ACTIVO FIJO	3.102.05	0.47		3.558.39
Edific. Instalac.	3.048.17	0.46	6	3.048.17
Maquin. Mueb. Equipo	7.241.76	1.09	6	6.418.56
Vehículos	23.195.54	3.51	6	23.195.54
Ot. Act. Fijos	1.002.85	0.16	6	1.002.85
Deprec. Acumul.	34.488.32 (31.386.27)	5.22 (4.75)	6	33.665.12 (30.106.73)
TOTAL DEL ACTIVO	661.674.60	100.00		492.470.28

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2001 - 2000

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31-2000</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>		<u>Valores</u>
Pasivo				
PASIVO CORRIENTE	472.736.94	71.45		384.672.95
Ctas. Por Pagar	472.010.31	71.34		381.434.45
Provis.Sociales Pag	---	--		1.586.63
IESS e Imptos.	726.63	0.11		1.651.87
PASIVO LARGO PLAZO				
Prest. Accion.	171.689.53	25.95	7	71.241.88
TOTAL DEL PASIVO	644.426.47	97.40		455.914.83
Patrimonio				
Capital Social	800.00	0.13		200.00
Aporte Fut. Capital.	---	--		600.00
Reservas	9.300.81	1.41	10	2.638.31
Reserva Capital	26.468.88	4.00		26.468.88
Utilid.Ejerc.Anter.	---	--		0
Utilid.Ejercicio	(19.321.56)	(2.94)		6.648.26
TOTAL PATRIMONIO	17.248.13	2.60		36.555.45
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	661.674.60	100.00		492.470.28

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

ESTADO COMPARATIVO DE PERDIDAS & GANANCIAS - Años 2001-2000

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>		<u>Dic-31-2000</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>	<u>Valores</u>
VENTAS NETAS	281.200.98	100.00	273.669.07
COSTO DE VENTAS			
Invent. Inicial	434.044.07	154.35	94.442.76
Compras	347.120.63	123.44	528.721.54
Disponible	781.164.70	277.79	623.164.30
Inven. Final	590.471.30	209.98	434.044.07
	190.693.40	67.81	189.120.23
UTILIDAD BRUTA	90.507.58	32.19	84.548.84
Gtos.Administ.y Vtas.	109.837.42	39.06	74.111.70
UTILIDAD OPERACIÓN	(19.329.84)	(6.87)	10.437.14
Otros Ingresos	8.28	—	13.84
Otros Egresos	---	—	0
UTILIDAD ANTES 15 %	(19.321.56)	(6.87)	10.450.98
Partic.trabajadores	---	—	1.567.63
Impto. Renta	---	—	2.220.83
UTILIDAD EJERCICIO	(19.321.56)	(6.87)	6.662.50

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Asignaciones</u>	<u>Dic-31-2001</u>
Capital Social	200.00	600.00	800.00
Aporte Fut. Capital.	600.00	(600.00)	0
Reservas	2.638.31	6.662.50	9.300.81
Reserva Capital	26.468.88	---	26.468.88
Utilid.Ejerc.Anterior.	---	---	0
Utilid.Ejercicio	6.648.26	(25.969.82)	(19.321.56)
TOTAL PATRIMONIO	36.555.45	(19.307.32)	17.248.13

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
 Valores en U. S. Dólares

Flujos de Efectivo en actividades operativas	
Utilidad del ejercicio	(19.321.56)
Ajustes por:	
Gastos que no constituyen desembolsos:	
Depreciaciones	1.279.54
Ingresos que no constituyen cobros:	0
Efectivo proveniente de actividades operativas antes	
De cambio en el capital de trabajo	(18.042.02)
Incremento en Inventarios	(156.427.23)
Incremento en Pagos Anticipados	(11.567.25)
Incremento en Ot. Act. Crrtes.	(1.173.81)
Incremento en Ctas. y Docum. Pagar	90.575.86
Disminución en Deudas Soc. y Fisc.	(2.511.87)
Incremento en Pasivo Largo Plazo	100.447.65
Otros ajustes	14.24
Efectivo Neto proveniente de actividades operat.	1.315.57
Flujos de Efectivo en actividades de inversión	
Adquisición en Activo Fijo	(823.20)
Efectivo Neto usado en actividades de inversión	(823.20)
Flujos de Efectivo en actividades de financiamiento	0
Aumento Neto en Efectivo y sus equivalentes	492.37
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	1.076.96
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	1.569.33

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

Recursos Financieros Originados por:	
Cargos que no afectan al Capital	
De Trabajo: Depreciaciones	1.279.54
Incremento Pasivo Largo Plazo	100.447.65
Otros ajustes	14.24

	101.741.43

Recursos Financieros Utilizados en:	
Adquisición Activos Fijos	823.20
Pérdida del ejercicio	19.321.56

	20.144.76

Incremento en el Capital de Trabajo	81.596.67

ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumento (Disminución) en los activos corrientes:	
Caja y Bancos	492.37
Inventarios	156.427.23
Imptos. Anticipados	11.567.25
Ot. Act. Crrtes.	1.173.81

	169.660.66

(Aumento) Disminución en los Pasivos Corrientes:	
Cuentas por Pagar	(90.575.86)
Deudas Sociales y Fiscales	2.511.87

	(88.063.99)

Incremento en el Capital de Trabajo	81.596.67

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA (VARIACIONES)
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Variaciones</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	1.569.33	1.076.96	492.37
Invent. Prod. Term.	590.471.30	434.044.07	156.427.23
Imptos. Anticip.	65.358.11	53.790.86	11.567.25
Ot. Act. Crrtes.	1.173.81	---	1.173.81
TOT. ACT. CORRTE.	658.572.55	488.911.89	169.660.66
PASIVO CORRIENTE			
Ctas. por Pagar	472.010.31	381.434.45	90.575.86
Prov. Soc. Pagar	---	1.586.63	(1.586.63)
IESS e Imptos.	726.63	1.651.87	(925.24)
TOT. PAS. CORRTE	472.736.94	384.672.95	88.063.99
INCREMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	185.835.61	104.238.94	81.596.67

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA (VARIACIONES)
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Variaciones</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES			
Edific. Instalac.	3.048.17	3.048.17	0
Maquin.Mueb.Equipo	7.241.76	6.418.56	823.20
Vehículos	23.195.54	23.195.54	0
Ot.Act.Fijos	1.002.85	1.002.85	0
	34.488.32	33.665.12	823.20
Deprec. Acumul.	(31.386.27)	(30.106.73)	(1.279.54)
	3.102.05	3.558.39	(456.34)
TOT.ACT. NO CORRTE	3.102.05	3.558.39	(456.34)
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO LARGO PLAZO	171.689.53	71.241.88	100.447.65
PART.ACCION.			
Capital Social	800.00	200.00	600.00
Aporte Fut. Capital.	---	600.00	(600.00)
Reservas	9.300.81	2.638.31	6.662.50
Utilid.Ejerc.	(19.321.56)	6.648.26	(25.969.82)
	(9.220.75)	10.086.57	(19.307.32)
TOT.PAS.NO CORRTE	162.468.78	81.328.45	81.140.33
INCREMENTO EN EL			
CAPITAL DE TRABAJO	159.366.73	77.770.06	81.596.67

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

NOTA No. 1.- OBJETO SOCIAL.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil que tiene como objeto principal la comercialización de tejidos nacionales y extranjeros.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS.

A) Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros fueron preparados y son de responsabilidad de la administración de la Empresa. Se elaboraron en base del convenio de los costos históricos y de acuerdo con normas y

prácticas establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con excepción de los activos fijos que, de acuerdo con las disposiciones legales, se actualizan año a año.

B) Documentos y Cuentas por Cobrar.

El saldo de este rubro representa créditos a corto plazo.

No incluye reserva para créditos incobrables.

C) Inventarios.

Los inventarios están constituidos por las mercaderías que importan o compran en el mercado nacional.

D) Propiedades.

Las propiedades están registradas al precio de costo más las revalorizaciones efectuadas y menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas en base al método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

NOTA No. 3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS.

El siguiente es un detalle al 31 de diciembre de 2001:

Caja y Bancos	1.569.33
---------------	----------

NOTA No. 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las cuentas y documentos por cobrar están respaldadas por la garantía que toma la empresa sobre las transacciones que originan el crédito. Esta cuenta tiene una rotación rápida ya que la política de la empresa es de pago al contado o a corto plazo.

Las cuentas por cobrar no incluyen la provisión para cuentas dudosas. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre de 2001;

Varios Deudores

0

NOTA No. 5.- INVENTARIOS.

Los inventarios de la empresa están constituidos por los tejidos que importan o que compran en el mercado nacional. Están valuados al costo promedio de adquisición que no excede el valor de realización.

Al 31 de Diciembre de 2001, estos saldos fueron:

Inventario Productos Terminados	590.471.30
---------------------------------	------------

NOTA No. 6.- PROPIEDADES.

A continuación se presenta un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre de 2001.

Los activos fijos se han depreciado en base al método de línea recta con los siguientes porcentajes:

Muebles & Enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

que se consideran apropiados para la vida útil de los respectivos activos.

Muebles & Enseres	7.241.76
Vehículos	23.195.54
Instalaciones	3.048.17
Ot. Act. Fijos	1.002.85
	34.488.32
Deprec. Acumuladas	(31.386.27)
Total Activo Fijo Neto	3.102.05

NOTA No. 7.- PASIVOS A LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre de 2001, la compañía presenta los siguientes saldos en los Pasivos a Largo Plazo.

Préstamos de Socios	171.689.53
---------------------	------------

NOTA No. 8.- PROVISIONES.

La empresa al 31 de diciembre de 2001 presenta los siguientes saldos en el rubro Provisiones:

Provis. Sociales Pagar	0
------------------------	---

NOTA No. 9.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de Diciembre de 2001 la empresa no presenta saldos en los activos y pasivos contingentes.

NOTA No. 10.- RESERVAS.

Durante el año 2001 la empresa ha incrementado sus reservas en la cantidad de 6.662.50 U. S. Dólares. Su saldo al 31 de diciembre es de U. S. \$ 9.300.81. Este aumento se lo hace con cargo a los resultados económicos del ejercicio anterior.

NOTA No. 11.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE
RETENCION Y PERCEPCIÓN.

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares indicados para ello. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Auditores Tributarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 12.- AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL

Durante el año 2001 la empresa termina el trámite para aumentar su capital social. Su saldo al 31 de diciembre asciende a U. S. \$ 800.00.

NOTA No. 13.- RECLASIFICACIONES.

Después de revisar y verificar las reconciliaciones bancarias y los saldos de las cuentas colectivas, algunas cifras y rubros de los estados financieros han sido reclasificados con propósitos comparativos.