

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
DYVENPRO S. A.  
Ciudad.-**

*Hemos Auditado el Balance General adjunto de **DYVENPRO 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 **DYVENPRO 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**

**DYVENPRO S. A.**  
**BALANCE GENERAL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>CORRIENTE</b>		
Caja	3	24.817,25
Bancos	4	35.234,95
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	1.107.482,72
Inventarios	6	775.042,91
Pagos Anticipados	7	<u>36.215,45</u>
<b>Total de Activo Corriente</b>		<b>1.978.793,28</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>8</b>	
Bienes Inmuebles		33.733,16
<b>Total del Activo Fijo</b>		<b>33.733,16</b>
<b>Activo Diferido</b>		<b>799.213,06</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>2.811.739,50</u></b>

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

**DYVENPRO S. A.**  
**BALANCE GENERAL PASIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>	
Obligaciones Bancarias	9	831.461,88
Proveedores	10	987.303,02
Impuestos por Pagar	11	9.152,36
Cuentas por Pagar Empleados	12	16.443,21
Beneficios y Leyes Sociales	13	2.711,30
Cuentas por Pagar Varios	14	<u>517.429,26</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.364.501,03</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuenta por Pagar Accionista	15	<u>9.739,78</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>2.374.240,81</b>
<b>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	16	250.000,00
Reservas Legales		
Aporte Fut Cap		100.000,00
Resultado Años Anteriores		-30.545,36
Utilidad del Ejercicio		<u>118.044,05</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>437.498,69</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.811.739,50</u></b>

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

**DYVENPRO S. A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dolares)**

**INGRESOS:**

VENTAS	8.167.488,98
COSTO DE VENTAS	6.347.686,50
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>1.819.802,48</b>

**GASTOS**

Gastos Operacionales	1.505.834,67
INGRESOS NO OPERACIONALES	69.725,19
EGRESOS NO OPERACIONALES	198.525,88

**UTILIDAD ANT DE PART DE TRABAJADORES** **185.167,12**

15 % TRABAJADORES 27.775,07

**UTILIDAD ANT DE IMP A LA RENTA** **157.392,05**

25 % Impuesto a la Renta 39.348,01

**UTILIDAD LIQUIDA** **118.044,04**

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

**DYVENPRO S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**(Expresado en Dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS FUT CAPITALIZACION	UTILIDAD EJER ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL 31 - DIC - 00</b>	250.000,00	100.000,00	-1.104,00	-29.442,00	319.454,00
REVERSION PERDIDAS EJERC. ANT.			-29.442,00	29.442,00	0,00
AJUSTE CONTABLE PERDIDAS			0,64		0,64
AJUSTE UTIL PTE EJERCICIO				118.044,05	118.044,05
<b>SALDO AL 31 - DIC - 01</b>	<u>250.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>-30.545,36</u>	<u>118.044,05</u>	<u>437.498,69</u>

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

**DYVENPRO 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	118.044,05
- Compras de Inventarios	-232.564,91
- Pagado a Proveedores	-50.354,00
- Pagos a Empleados y Otros	-226.800,68
- Pagos por Adquisiciones de Activos	3.827,84
- Aumento del Credito Tributario	-45.189,46
- Ajustes a Partidas Ordinarias	519.619,52

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION** **86.582,36**

Desembolsos por Obligaciones 54.964,22

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **31.618,14**

Aumentos en las Otras Cuentas pr Cobrar a Largo Plazo 99.213,06

**Aumento Neto del Efectivo** **130.831,20**

**SALDOS AL INICIO DEL AÑO** **70.779,00**

**SALDO AL FIN DEL AÑO** **60.052,20**

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

# **DYVENPRO 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 ASEGNSA – ASESORIA Y SERVICIOS GENERALES S. A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 23 de Octubre de 1992 sus objetivos serán: dedicarse a la compra, venta y distribución de toda clase de productos alimenticios de tocador, de oficina, para bazares cosméticos, etc pudiendo importarlos o exportarlos..*

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

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

#### **PROPIEDADES Y EQUIPÓS**

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

*Las ganancias o perdidas 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.*

#### **INVENTARIOS**

*Los Inventarios están valuados al costo de compra en su adquisición y al costo promedio en la salida, por venta del producto.*

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

*En vista de que al cierre del ejercicio del año 2001 los resultados fueron:  
US \$ 185.167,12 correspondiendo a los Trabajadores el 15% US \$ 27.775,07*

### 3.- CAJA

CAJA GENERAL	24.777,25
CAJA CHICA - MATRIZ	<u>40,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>24.817,25</b>

### 4.- BANCOS

Depósitos en Transito	12.332,81
Guayaquil Cta Ahorros	5.477,80
Internacional Cta Cte	<u>17.424,34</u>
<b>TOTAL</b>	<b>35.234,95</b>

### 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Ctas por Cobrar Comercial	1.109.251,39
Ctas por Cobrar Empleados	19.925,06
Ctas por Cobrar Varias	56,58
Provisión Ctas Incobrables	<u>-21.750,31</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.107.482,72</b>

### 6.- INVENTARIOS

Inventarios de Productos	769.648,44
Inventario poder de Terceros	<u>5.394,47</u>
<b>TOTAL</b>	<b>775.042,91</b>

### 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Impuesto Anticipado a la Renta	<u>36.215,45</u>
<b>TOTAL</b>	<b>36.215,45</b>

## 8.- 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</u> <u>31.12.01</u>	<u>AUMENTOS O</u> <u>DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31.12.02</u>
Instalaciones	2.107,16	0,00	2.107,16
Maquinarias, Equipos	28.812,00	1.094,69	29.906,69
Equipos de Computación	8.491,00	1.009,17	9.500,17
Otros Activos Tangibles	5.012,99	0,00	5.012,99
(-) Depreciación Acumulada	<u>-6.862,00</u>	<u>-5.931,85</u>	<u>-12.793,85</u>
<b>TOTALES</b>	<b>37.561,15</b>	<b>-3.827,99</b>	<b>33.733,16</b>

## 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Banco del Pichincha	170.000,00
Banco Internacional	589.758,14
Regalías al Exterior	<u>71.703,74</u>
<b>TOTAL</b>	<b>831.461,88</b>

## 10.- PROVEEDORES

Proveedores Locales	965.471,00
Proveedores Varios	<u>21.832,02</u>
<b>TOTAL</b>	<b>987.303,02</b>

## 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

1 % Proveedores	6.242,90
1 % Sociedades	253,29
1 % Personas Naturales	11,45

1 % Leasing	29,75
25 % al Exterior	436,50
70 % Iva Proveedores	286,13
100 % Iva Proveedores	990,00
Iva Recibido por Ventas	417,51
Impuesto a la Renta Empleados	<u>484,83</u>

**TOTAL** **9.152,36**

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

Décimo Tercer Sueldo	1.961,64
Décimo Cuarto Sueldo	117,29
Vacaciones	10.097,43
Fondo de Reserva	<u>4.266,85</u>

**TOTAL** **16.443,21**

**13.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES**

APORTES POR PAGAR AL IESS 2.711,30

**TOTAL** **2.711,30**

**14.- CUENTAS POR PAGAR VARIOS**

Gastos por Pagar	31.643,44
Ctas por Pagar Filiales	57.586,30
Ctas por Pagar Varios	199,52
Obligaciones a Terceros	<u>428.000,00</u>

**TOTAL** **517.429,26**

**15.- CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS**

CARLOS CUEVA GONZALEZ	7.304,84
ANTONIO QUEZADA P.	<u>2.434,94</u>

**TOTAL** **9.739,78**

## 16.- CAPITAL SOCIAL

<b>SOCIO</b>	<b>%</b>	<b>VALOR</b>
CARLOS CUEVA GONZALEZ	75	187.500,00
ANTONIO QUEZADA PAVON	25	62.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>250.000,00</b>

## 17- 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 "**DYVENPRO S. A.** " hayan sufrido efectos significativos sobre dichos Estados Financieros.