

# TAGNIMELA EXPORT S. A.

**INFORME DEL  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**



*Alejandro Ausberto Soledispa Matute*

**CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO  
INGENIERO COMERCIAL  
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:  
La Superintendencia de Compañías y por la Corporación Aduanera  
Ecuatoriana ( CAE )  
Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador ( IICE )**

**Rocafuerte N° 611 y Colón  
Teléfono 600504  
Jipijapa – Manabí – Ecuador**

**CONTENIDO:**



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Alejandro A. Soledispa Matute*

*Contador Público Autorizado  
Ingeniero Comercial  
Auditor Externo N° SC-RNAE 159  
Auditor Externo del CAE  
Magíster en Enseñanza Superior*

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA TAGNIMELA EXPORT S. A.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA TAGNIMELA EXPORT S. A.** al 31 de Diciembre de 2001. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la Compañía Auditada.
2. La misión en mi labor de **AUDITOR EXTERNO**, es mi responsabilidad de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros.
3. Mi trabajo de Auditor Independiente lo realizo, basándome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el País. Siendo indispensable que una Auditoria debe ser diseñada, planificada y verificada para asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, con los exámenes considerados indispensables y de importancia absoluta en mi calidad de **AUDITOR**, realicé la revisión de los Registros Contables. Una vez concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. **OPINO:** Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **COMPAÑÍA TAGNIMELA EXPORT S. A.** al 31 de Diciembre del 2001, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Mayo, 16 del 2002

  
*Alejandro A. Soledispa Matute N.º*  
ES CPA. N.º. 4842 ING. COM. C.º.º.  
AUDITOR EXTERNO N.º. SCRNAE 159  
**Rocafuerte N° 611 y Colón**  
**Telefax 600504**  
**Jipijapa - Manabí**

# TAGNIMELA EXPORT S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001



<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			<b>433,601.70</b>
DISPONIBLES	2	28,335.98	
EXIGIBLES	3	112,946.39	
REALIZABLES	4	292,319.33	
		<hr/>	
<b><u>ACTIVOS FIJOS</u></b>			<b>483,254.87</b>
NO DEPRECIABLES	5	137,851.49	
DEPRECIABLES	6	345,403.38	
		<hr/>	
<b><u>ACTIVOS DIFERIDOS</u></b>	7		<b>13,506.94</b>
			<hr/>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>			<b>930,363.51</b>
			<hr/>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			<b>338,083.26</b>
EXIGIBLES	8	338,083.26	
		<hr/>	
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>			<b>338,083.26</b>
			<hr/>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
CAPITAL Y RESERVAS	9	866,474.59	
RESULTADOS	10	-274,194.34	
		<hr/>	
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>			<b>592,280.25</b>
			<hr/>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			<b>930,363.51</b>
			<hr/>

S.M.

**TAGNIMELA EXPORT S. A.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			1'026,724.63
VENTAS	12	<u>1'026,724.63</u>	
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>	13		1'140,674.63
COSTO DE VENTA		<u>1'140,674.63</u>	
<u>PERDIDA BRUTA</u>			113,950.00
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>			162,224.49
ADMINISTRACIÓN	14	156,619.09	
VENTAS	15	5,605.40	
<u>PERDIDA OPERACIONAL</u>			276,174.49
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			1,980.15
OTROS INGRESOS	16	<u>1,980.15</u>	
<u>PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO</u>			<u>274,194.34</u>

*sm.*

## TAGNIMELA EXPORT S. A.

### NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

#### 1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### BASES DE PRESENTACIÓN:

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos.

La **COMPAÑIA TAGNIMELA EXPORT S. A.** aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendadas y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable. Haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

<b>2.- DISPONIBLES</b>			<b>28,335.98</b>
Caja		151.65	
Bancos		28,184.33	
Pacífico	241.14		
Internacional	27,922.67		
Pichincha Tarqui	20.52		
		<hr/>	
<b>3.- EXIGIBLES</b>			<b>112,946.39</b>
Deudores Varios		7,790.90	
 Homero Mendoza	2,160.00		

Juzgado de Trabajo J. C.	1,060.30
Úbilda Salazar	960.00
Kleber Santana	514.20
Marcos Gallegos	500.00
Patricio Vázquez M.	430.00
Estibadores de tagua	412.407
Abg. Abel Sánchez	400.00
Eloy Delgado	300.00
Carlos Chancay	170.00
Gráficas Guevara	100.00
Orlando Cedeño	150.00
Anticipo al Pers. Cía.	140.00
Polibio Palacios	85.00
Ángel Vera	75.00
Julio Moreira	75.00
Mercedes Delgado	50.00
Ligia Mendoza	44.00
Ángel Ponce	40.00
Máximo Cedeño	30.00
José Catagua	20.00
Peladores de Tagua	20.00

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S.M.', is located at the bottom left of the page, overlapping the 'Peladores de Tagua' entry.

Virgilio Rodríguez	15.00	
Jhonny Moreira	10.00	
Ángel Álvarez	10.00	
Daniel Reyes	10.00	
Francisco Catagua	10.00	
	<u>105,155.49</u>	
<b>Valores Acumulados por Cobrar</b>		<b>105,155.49</b>

<b>4.- REALIZABLES</b>			<b>292,319.33</b>
Inventario		<u>292,319.33</u>	

<b>5.- NO DEPRECIABLES</b>			<b>137,851.49</b>
Terrenos		<u>137,851.49</u>	

<b>6.- DEPRECIABLES</b>			<b>345,403.38</b>
-------------------------	--	--	-------------------

Edificios	211,468.34	185,275.45	
Depreciación Acumulada	<u>26,192.89</u>		

Instalaciones	67,611.44	22,845.15	
Depreciación Acumulada	<u>44,766.29</u>		

Galpones	8,470.97	6,254.89	
Depreciación Acumulada	<u>2,216.08</u>		

*Sjm.*

<b>Maquinarias</b>	155,623.58	87,117.24
Depreciación Acumulada	<u>68,506.34</u>	

<b>Muebles y Enseres</b>	62,953.59	36,965.84
Depreciación Acumulada	<u>25,987.75</u>	

<b>Cerramiento</b>	31,938.96	6,944.81
Depreciación Acumulada	<u>24,944.15</u>	

<b>7.- ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>13,506.94</b>
Depósito en Emelmanabí		75.60
Impuestos Anticipados		<u>13,431.34</u>

<b>8.- EXIGIBLES</b>		<b>338,083.26</b>
----------------------	--	-------------------

<b>Cuentas Corrientes</b>	1,188.39	
---------------------------	----------	--

<b>Dividendos por Pagar</b>	36,735.28	
-----------------------------	-----------	--

<b>Cuentas Por Pagar</b>	279,790.43	
--------------------------	------------	--

<b>Acreedores Diversos</b>	1,374.08	
----------------------------	----------	--

<b>Provisión Prestación Social</b>	14,104.02	
------------------------------------	-----------	--

<b>Impuestos por Pagar</b>	<u>4,891.06</u>	
----------------------------	-----------------	--

*Spm.*

**9.- CAPITAL Y RESERVAS** **866,474.59**

<b>Capital Social</b>	<b>3,640.00</b>
<b>Entrega de Accionistas</b>	<b>1,705.04</b>
<b>Reserva Legal</b>	<b>26,225.89</b>
<b>Reserva Estatutaria</b>	<b>34,780.89</b>
<b>Reserva Facultativa</b>	<b>380,202.79</b>
<b>Res. Por Revalo. Del Patrimonio</b>	<b>140,228.33</b>
<b>Capital Adicional</b>	<b><u>279,691.65</u></b>

**10.- VENTAS** **1'026,724.63**

<b>Ventas</b>	<b>990,292.25</b>
<b>Ventas Locales</b>	<b><u>36,432.38</u></b>

**11.- COSTO DE VENTAS** **1'140,674.63**

<b>Inventario Inicial</b>	<b>346,563.85</b>
<b>Compras</b>	<b>606,280.25</b>
Tagua	602,153.50
Animelas	<u>4,126.75</u>

**Disponibile** **952,844.10**

*Jm.*

<b>Inventario Final</b>		<b>292,319.33</b>
Tagua	131,317.59	
Animelas	70,063.70	
En Proceso	<u>90,938.04</u>	<u>                    </u>
<b>Materia Prima Utilizada</b>		<b>660,524.77</b>
<b>Costo Directo</b>		<b>480,149.86</b>
Mano de Obra Directa	299,006.31	
Gasto de Producción	<u>181,143.55</u>	<u>                    </u>

**GASTOS:**

**12.- ADMINISTRACION**

**156,619.09**

Sueldos	44,931.21
Honorarios	7,084.00
Gastos de Representación	5,776.00
Indemnizaciones	843.60
Gastos de Viajes	2,383.18
Arriendos	1,593.85
Luz y Fuerza	3,844.85
Agua Potable	1,160.27
Teléfonos	6,352.03
Utiles de Escritorio	3,013.28
Gratificaciones	1,910.00
Atención al Personal	9,653.94

*Sly.*

Propaganda y Publicidad	790.60
Contribuciones	701.32
Cámar Ind. Comer Fedexp.	78.00
Gastos Judiciales	40.00
Impuestos Varios	9,771.96
Aporte Patronal	4,041.44
Fondo de Reserva	5,067.52
Décimo Tercer Sueldo	3,861.93
Décimo Cuarto Sueldo	41.54
Vacaciones	1,385.97
Reparación de Inmuebles	1,896.93
Mant. de Equip. De Oficina	918.41
Misceláneos	3,577.66
Transporte	590.99
Botiquín	6,247.74
Correos y Comunicación	83.04
Depreciaciones	14,868.56
Becas Estudiantiles	121.44
Subsidio Familiar	94.40
Acondicionamiento Local	3,253.17

*Spy.*

Combustibles y Lubricantes	3,072.96
Gastos de Movilización	4,151.30
Componente Salarial	1,536.00
Servicios Prestados	<u>1,880.00</u>

**13.- DE VENTAS**

**5,605.40**

Gastos Financieros

**5,605.40**

**14.- OTROS INGRESOS**

**1,980.15**

*sm.*