

**MARHIELO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance General

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares estadounidenses



**ECON. CPA LUIS ROJAS GUANO
AUDITOR EXTERNO**

INFORME DE AUDITORIA

29 de mayo del 2002

A los socios de MARHIELO CIA LTDA

He auditado el balance general adjunto de "MARHIELO CIA LTDA" al 31 de diciembre del 2001 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada.

El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. 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 relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "MARHIELO CIA LTDA" al 31 de diciembre del 2001 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,


Econ. CPA Luis Rojas Guano
RUC : 0900723362001
AE SC-416



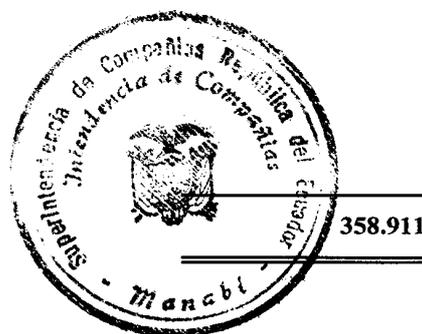
MARHIELO CIA. LTDA.

Balance General

Al 31 de Diciembre de 2001

(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
CAJA - BANCOS	(Nota C)	3.792	
CUENTAS POR COBRAR	(Nota D)	74.292	
GASTOS ANTICIPADOS		10.920	
INVENTARIOS	(Nota E)	9.135	
		<hr/>	98.139
<u>ACTIVO FIJO (NETO)</u>	(Nota F)		260.772
TOTAL ACTIVOS			<hr/> 358.911 <hr/>



LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARHIELO CIA. LTDA.

Balance General

Al 31 de Diciembre de 2001

(Expresado en dólares)

<u>PASIVOS</u>	US\$.	US\$.
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
OBLIGACIONES BANCARIAS	28.850	
CUENTAS POR PAGAR	5.989	
PASIVOS ACUMULADOS (Nota G)	4.626	
IMPUESTOS POR PAGAR	2.265	
		41.730
OBLIGACIONES BANCARIAS LP		16.759
PRESTAMO DE ACCIONISTAS LP		98.827
PATRIMONIO		
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		157.346



LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARHIELO CIA. LTDA.

**Balance General
Al 31 de Diciembre de 2001
(Expresado en dólares)**

	US\$.
VENTAS	
VENTAS NETAS	289.335
COSTO DE VENTAS	-233.528
	<hr/>
UTILIDAD BRUTA	55.807
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS DE VENTAS	22.057
GASTOS DE ADMINISTRACION	26.353
GASTOS FINANCIEROS	10.349
OTROS INGRESOS NETOS	7.428
	<hr/>
UTILIDAD NETA	4.476
	<hr/> <hr/>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARHIELO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESULTADOS DEL AÑO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo al 1ro. de Enero del 2001	400	183.915	51.796		-38.992	197.119
Aumento de capital	3.600		-3.600			0
Utilidad neta del año 2001				4.476		4.476
Saldo al 31 de diciembre del 2001	<u>4.000</u>	<u>183.915</u>	<u>48.196</u>	<u>4.476</u>	<u>-38.992</u>	<u>201.595</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION :

Efectivo recibido de clientes,neto	253.342
Efectivo recibido por cancelación de Cheques protestados	1.062
Intereses Ganados	33
Efectivo recibido de cancelación de préstamos Funcionarios y Empleados	115.507
Efectivos pagados a proveedores	-171.503
Efectivos pagados a otros Prov. (Bcos.)	-24.618
Efectivos pagados a empleados y funcionarios	-64.880
Notas de débitos por cheques protestados	1.862
Comisiones pagadas a terceros	-2.919
Intereses y comisiones pagadas a Bancos	-10.814
Efectivo pagado por Impuestos Fiscales	-8.342
Efectivo pagados a Accionistas	-88.261
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>	<u>469</u>

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION :

Efectivo pagado por Compras de activos fijos	-598
<i>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</i>	<u>-598</u>

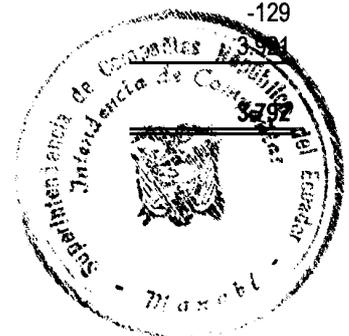
Resumen:

Efectivo neto provisto por Actividades de Operación	469,00
Efectivo neto utilizado por las Actividades de Inversión	-598
	-129

Aumento o disminución neto en efectivo
Efectivo al principio del Período

Efectivo al final del período

-129



MARHIELO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001

Nota A.- Aspectos Generales de la empresa.

MARHIELO, es una compañía limitada, constituida el 8 de Diciembre de 1992, cuyo objeto social fundamental es la de establecer una planta de producción de hielo, adicionalmente el de establecer máquinas para la producción de frío en cámaras de mantenimiento y túneles; así como producir, distribuir y vender bloques, cubitos de hielo y similares. Sus operaciones las inició en la Ciudad de Manta el 28 de Diciembre de 1995.

Nota B.- Principales políticas contables aplicadas.

1- Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado para inventarios, gastos pagados por anticipado, otros activos y patrimonio de acuerdo con las pautas de ajuste y conversión a dólares estadounidenses establecidas en la NEC17.

2- Inventarios

Se tienen registrados tanto la materia prima , los productos terminados, como los materiales y repuestos al costo promedio ; no excediendo este costo al valor de mercado de acuerdo a lo indicado por la NEC 17.

3- Propiedades, planta y equipo

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC17, según corresponda , menos la depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan los resultados del año.



El método de depreciación utilizado es el de la línea recta; siendo las tasas utilizadas las siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>VIDA UTIL ESTIMADA</u>	<u>% DEPRECIACION ANUAL</u>
- Edificios	20 años	5
- Instalaciones	10 años	10
- Maquinarias y equipos	10 años	10
- Muebles y enseres fábrica	10 años	10
- Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años	10
- Equipos de transporte	5 años	20

4- Ingresos

Los ingresos por las ventas de las maquetas de hielo ,se registran cuando se emite la factura por la venta respectiva.

5- Participación de los trabajadores en las utilidades

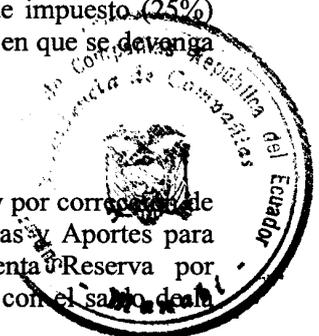
El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

6- Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

7- Reserva de Capital

La NEC 17 establecía que los ajustes que se realizaban por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones debían imputarse inicialmente a la cuenta Reserva por revalorización del patrimonio y posteriormente se transfería , junto con el saldo de la cuenta Reexpresión monetaria, a una Reserva de capital.



Nota C.- Caja Bancos

Al 31 de Diciembre del 2001 tiene los siguientes saldos:

	<u>US\$.</u>
Caja	301
Bancos Nacionales	3.491
TOTAL	<u>3.792</u>

En caja se tiene registrado a esa fecha , unos fondos de caja chica que están debidamente soportados con documentos que cumplen con todos los requerimientos establecidos por la ley

Nota D.- Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre este rubro se encuentra compuesto por las siguientes subcuentas :

	<u>US\$.</u>
1)- Cuentas por Cobrar Nacionales	72.512
2)- Préstamos a Ejecutivos y Trabajadores	1.747
-Varios Deudores	33
TOTAL	<u>74.292</u>

1)- Las Cuentas por Cobrar Nacionales se las recupera entre 30 y 45 días aproximadamente y los valores que se consideran de difícil recuperación no son significativos.

2)- Corresponden a los prestamos que se realizan a los empleados y trabajadores de la Empresa, los mismos que son descontados mensualmente de sus haberes, no habiendo valores que no se recuperen.



Nota E.- Inventarios

Incluye los siguientes rubros:

	<u>US\$.</u>
Inventarios de Materia Prima	292
Inventario de Producto Terminado	1.796
Suministros y Repuestos	7.047
TOTAL	<u>9.135</u>

Nota F.- Activo Fijo

VER CUADRO ADJUNTO



NOTA F.- ACTIVO FIJO

Durante el período de enero a diciembre del año 2.001 el movimiento de los activos fijos de la empresa fueron los siguientes:

	ACTIVOS				DEPRECIACION ACUMULADA				
	Saldo al 01/01/2000	Compras	<Ventas> bajas	Saldo al 31/12/2001	Saldo al 01/01/2000	Provisión año 2001	Deprec <Venta> bajas	Saldo al 31/12/2001	Saldo Neto
Terrenos	2.400			2.400			0		2.400
Edificios	30.473			30.473	6.835	1.429		8.264	22.209
Instalaciones	39.473			39.473	8.770	3.852		12.622	26.851
Maquinarias y Equipos	262.829			262.829	82.936	26.079		109.015	153.814
Muebles y Ens. Fab.	46.996			46.996	19.465	4.699		24.164	22.832
Muebles Ens. Eq. Ofc.	11.831	598		12.429	3.281	1.226		4.507	7.922
Herramientas	2.167			2.167	819	217		1.036	1.131
Equipo de Transporte	32.200			32.200	2.147	6.440		8.587	23.613
TOTALES	428.369	598	0	428.967	124.253	43.942	0	168.195	260.772

Nota G.- PASIVOS ACUMULADOS

Este rubro está conformado por los siguientes saldos:

	<u>US\$.</u>
Retenciones por pagar al IESS	364
Beneficios Sociales por pagar	4.262
Total	<u><u>4.626</u></u>

Nota H.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2001, es el siguiente:

<u>SOCIOS</u>	<u>% Partic.</u>	<u>VALOR</u> <u>US\$.</u>
Ing. Otto Schwartz	29	1.160,00
Sr. Juan Benincasa	29	1.160,00
Sr. Oliver Guillén	27	1.080,00
Sr. Medardo Mora	10	400,00
Sr. Jesús Pico	5	200,00
TOTAL	<u>100</u>	<u><u>4.000,00</u></u>

* Cada Acción tiene un valor nominal de US \$ 0,40 Dólares

