CPA Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
Asesor Económico - Contable - Tributario
Reg. Nac. de Contadores 2103
Auditor Externo SC RNAE 133
Auditor Externo "CAE"

IMPORTADORA DE ELECTRODOMESTIC OS IMPORELECT C. LTDA.

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US$ dólar

CPA Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
Asesor Económico - Contable - Tributario
Reg. Nac. de Contadores 1203
Auditor Externo SC RNAE 133
Auditor Externo "CAE"

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de la Compañía
IMPORTADORA DE ELECTRODOMÉSTICOS IMPORELECT C. LTDA.

A. *He auditado el balance general adjunto de "Importadora de Electrodomésticos Imporelect" C. Ltda. al 31 de diciembre de 2001, y el estado de resultados al 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 basado en una auditoría.*

B. *La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada 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 las normas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada establece bases razonables para emitir una*

C. *La Compañía no puso a disposición de la auditoría externa el estado de cambio en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del año 2001. La presentación del estado de flujos de efectivo que resume las actividades operativas, de inversión y de financiamiento de la Compañía, es requerida por las normas de contabilidad vigentes.*

D. *No presencie la toma del inventario físico que contabiliza la cantidad de $1.200.247,60, en vista de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado (mes de diciembre del año 2003), y no pude satisfacerme de las cifras presentadas por medio de otros procedimientos de auditoría.*

F. *En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos C y D, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Importadora de Electrodomésticos Imporelect C. Ltda. al 31 de diciembre del 2001, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

OFICINA: La Saiba Mz .N- Villa No. 7 Telefax 23-32-007 Box: 5768 E-MAIL- ASESOR_EC@HOTMAIL.COM
Guayaquil – Ecuador

G. La opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de la Compañía Importadora de Electrodomésticos Imporelect C. Ltda. al 31 de diciembre de 2001, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Art. No. 284 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno y el Art. 1 contenido en la Resolución # 00989 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 484 del 31 de diciembre del año 2001, se emite por separado..

CPA Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 6 de enero de 2004

CPA Ec. Efraín E. Cepeda Jiménez
Telef.:2332007

IMPORELECT C. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos		13.284,65
Crédito Tributario	2	118.620,48
Inventario	3	1.200.247,60
Total Activo Corriente		1.332.152,73
Total Activo		1.332.152,73

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar	4	1.265.700,80
Obligaciones con el IESS	5	447,36
Obligaciones con Empleados	6	10.918,50
Otros Pasivos Corto Plazo	7	6.881,73
Total Pasivo Corriente		1.283.948,39

PATRIMONIO

Capital Social	8	400,00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		46.403,62
Utilidad del Ejercicio	9	1.400,72
Total Patrimonio		48.204,34
Total Pasivo y Patrimonio		1.332.152,73

Ver notas a los estados financieros

CPA Ec. Efrain E. Cepeda Jimenez
Telef.:2332007

IMPORELECT C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

Ventas	1.460.340,00
Costo de Ventas	-1.441.902,82
Utilidad Bruta	**18.437,18**
Gastos Operacionales:	
Gastos Administrativos	10.533,37
Gastos Financieros	6.503,09
Total Gastos Operacionales	**17.036,46**
Utilidad Operacional	**1.400,72**

Ver notas a los estados financieros

CPA Ec. Efraín E. Cepeda Jiménez

Telef.:2332007

IMPORTADORA DE ELECTRODOMESTICOS IMPORELECT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

1. Politicas Contables más Significativas

La Compañía fue constituida el 20 del marzo de 2000 en la ciudad de Machala e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 29 de marzo del 2000 con el capital de $ 400,00. Su objeto social es la importación y comercialización de toda clase de articulos electrodomésticos y de todo tipo de aparatos electrónicos y a la realización de todo acto y contrato que se efectúen de acuerdo a las Leyes y Estatutos pertinentes para cumplir con los fines especificos de la Compañía.

Prácticas Contables

La Compañía ha utilizado en sus registros contables la unidad monetaria el dólar ($) estadounidense de acuerdo a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

2. Crédito Tributario

Impuesto al Valor Agregado	*$ 113.881,91*
Retenciones en la Fuente	*4.738,57*
	$ 118.620,48

3. Inventario ***$ 1.200.247,60***

Saldo establecido por la Compañía conformado por equipos electrónicos, maquinas de escribir, máquinas de coser y otros.

4. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores ***$ 1.265.700,80***

Representa los créditos otorgados a la Compañía por los proveedores de mercancias en general sin devengar intereses anuales.

5. Obligaciones con el IESS ***$ 447,36***

Contabiliza los aportes individuales y patronales pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Bienestar Social.

CPA Ec. Efraín E. Cepeda Jiménez

Telf.:2332007

IMPORTADORA DE ELECTRODOMESTICOS IMPORELECT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

6. ***Obligaciones con Empleados*** ***$ 10.918,50***

Contabiliza las utilidades acumuladas no distribuidas a sus trabajadores.

7. ***Otros Pasivos*** ***$ 6.881,73***

Representa los anticipos otorgados a la Compañía por los clientes por la adquisición futura de mercancías. Este importe no genera intereses anuales.

8. ***Capital Social*** ***$ 400,00***

Conformado por 400 Participaciones indivisibles de $ 0,04 cada, liberadas en su totalidad.

9. *Al año terminado el 31 de diciembre del 2001, la Compañía registra la Utilidad Operacional en el orden de US$ 1.400.72 generada por el desarrollo de la actividad económica por la cual fue constituida.*

10. ***Ganancia***

a) ***Reserva Legal:*** *De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de sus ganancias liquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del Capital suscrito y Pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pèrdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.*

11. *La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes al año terminado el 31 de diciembre del 2001.*

12. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2000, incluso 2001, con el propósito de ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y Finanzas*

13. ***Hechos Subsecuentes***

Hasta el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de presentación de estos estados financieros (6 de enero de 2004) no se han generado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la Compañía hubieren tenido efecto significativos en los estados financieros.