

OJO

# AVILA ZUMARRAGA WILDER

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PARRIS OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2546461 2490891

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE ALMON DEL ECUADOR S.A.

Hemos auditado el estado e situación financiera de *ALMON DEL ECUADOR S.A.* al 31 de diciembre del 2001, y el correspondiente estado de resultados, de evolución del patrimonio y el estado de flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros en base a nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA). Estas normas requieren que una auditoría sea planificada, diseñada y ejecutada para obtener seguridad y certeza razonable de sí los Estados Financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y / o las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC aplicadas y de las estimaciones significativas 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.

La administración de *Almon del Ecuador S.A.* ha presentado sus estados financieros según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1, estableciendo comparaciones de las cuentas del balance general y del estado de resultados con las del año anterior; para nuestra opinión se debe considerar las cifras de balances por el periodo terminado en diciembre 31 del año 2001.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de *Almon del Ecuador S.A.* al 31 de diciembre del 2001, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de *Almon del Ecuador S.A.*, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2001, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

  
WILDER ÁVILA ZUMARRAGA.  
AUDITOR EXTERNO  
SC-RNAE 385  
C.P.A. 23703



# AVILA ZUMARRAGA WILDER

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAIS OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2556-061 2490891

## ALMON DEL ECUADOR S.A.

### BALANCE GENERAL COMPARATIVO 2000 Y 2001

(EXPRESADO EN DOLARES)

#### ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE:	2000	2001	Aumento (Disminución)
Caja Bancos	43,203.52	18,605.26	-24,598.26
Documentos y Ctas. Por Cobrar	191,465.12	195,680.04	4,214.92
Provisión Cuentas Incobrables	-2,733.59	-3,733.59	-1,000.00
Inventarios	483,281.60	496,386.62	13,105.02
Pagos Anticipados	14,927.26	0.00	-14,927.26
Otros Activos Corrientes	11,751.14	62,996.88	51,245.74
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>741,895.05</b>	<b>769,935.21</b>	<b>28,040.16</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>			
Activos Fijos Netos	38,198.15	63,420.16	25,222.01
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>38,198.15</b>	<b>63,420.16</b>	<b>25,222.01</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activación Diferencial Cambiario Neto	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>780,093.20</b>	<b>833,355.37</b>	<b>53,262.17</b>

**AVILA ZUMARRAGA WILDER**

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAES OFICINA L.A.  
TELEFOS: 2556461 2490891

**ALMON DEL ECUADOR S.A.****BALANCE GENERAL COMPARATIVO 2000 Y 2001  
(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>Aumento (Disminución)</b>
Cuentas por Pagar	103,862.43	74,578.63	-29,283.80
Gastos Acumulados	4,961.55	103,083.88	98,122.33
Impuestos por Pagar	9,771.27	365.63	-9,405.64
<hr/>			
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE :</b>	<b>118,595.25</b>	<b>178,028.14</b>	<b>59,432.89</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	577,136.49	549,793.57	-27,342.92
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE :</b>	<b>577,136.49</b>	<b>549,793.57</b>	<b>-27,342.92</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>695,731.74</u></b>	<b><u>727,821.71</u></b>	<b><u>32,089.97</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	800.00	800.00	0.00
Reservas	3,220.66	3,359.22	138.56
Aportes Futuras Capitalizaciones	2,323.87	220.87	-2,103.00
Utilidades Ejercicios Anteriores	22,933.20	44,884.29	21,951.09
Utilidad Ejercicio 2001	21,951.09	23,136.64	1,185.55
Capital Adicional	33,132.64	33,132.64	0.00
<hr/>			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>84,361.46</b>	<b>105,533.66</b>	<b>21,172.20</b>
<b>TOTAL PASIVO +PATRIMONIO</b>	<b><u>780,093.20</u></b>	<b><u>833,355.37</u></b>	<b><u>53,262.17</u></b>

**AVILA ZUMARRAGA WILDER**

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAES OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2546-4661 2490891

**ALMON DEL ECUADOR S.A.****ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 - 2001  
(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2000</b>	<b>2001</b>	<b>Aumento (Disminución)</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Netas	1,221,939.37	1,154,537.10	-67,402.27
Otros Ingresos	7,308.75	51,630.75	44,322.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,229,248.12</b>	<b>1,206,167.85</b>	<b>-23,080.27</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de Ventas	939,186.73	951,729.84	12,543.11
<b>(-) GASTOS DE AD. Y VENTAS</b>			
Gastos de Ventas	18,668.02	15,213.00	-3,455.02
Gastos de Administración	113,445.37	75,744.32	-37,701.05
Gastos Financieros	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	103,120.63	127,187.92	24,067.29
<b>TOTAL GASTOS ADM. Y VENTAS</b>	<b>235,234.02</b>	<b>218,145.24</b>	<b>-17,088.78</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,174,420.75</b>	<b>1,169,875.08</b>	<b>-4,545.67</b>
<b>(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>54,827.37</b>	<b>36,292.77</b>	<b>-18,534.60</b>
<b>Menos:</b>			
Participación Trabajadores 15%	8,224.11	5,443.92	-2,780.19
Impuesto a la Renta 25%	8,130.04	7,712.21	-417.83
<b>Utilidad del Ejercicio 2001</b>	<b>38,473.22</b>	<b>23,136.64</b>	<b>-15,336.58</b>

**ALMON DEL ECUADOR S.A.**

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 2001**

	CAPITAL	REEXPRESION	RESERVA	RESERV	RESERVA	APORTES	UTILIDAD	TOTAL
	MONETARIA	REV. PATRI	LEGAL	FACULTATIVA	FUTUR.CAP	RETENIDAS		
<b>Saldo al 31-12-00</b>	<b>800</b>	-	<b>33,133</b>	<b>3,221</b>	-	<b>2,324</b>	<b>44,884</b>	<b>84,361</b>
Reserva legal	-	-	-	138	-	-	-	138
Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Reval. Patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidades Retenidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Reexpresion Monetaria	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilid. Ejerci. Enero-Dicem.01	-	-	-	-	-	-	23,137	23,137
Aportes Futuras Capital	-	-	-	-	-	(2,103)	-	(2,103)
<b>Saldo al 31-12-01</b>	<b>800</b>	-	<b>33,133</b>	<b>3,359</b>	-	<b>221</b>	<b>68,021</b>	<b>105,533</b>

# AVILA ZUMARRAGA WILDER

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAES OFICINA 1A  
TELEFOS: 25564661 2490891

## ALMON DEL ECUADOR S.A. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001 Y 2002

	<u>2,001</u>	<u>2,000</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</u></b>		
Recibido de clientes	1,200,753	1,114,589
Pago a proveedores y empleados	-1,171,678	-1,461,441
Gastos Financieros	0	0
Ingresos financieros	1,200	5,674
Ganancia manejo de partias monetarias		0
Otros Gastos, neto	-12,046	0
<i>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) avtividades de operaci3n</i>	<u>18,229</u>	<u>-341,178</u>
<b>FLUJO DE EFCTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adquisiciones de propiedad planta y equipo,net	-24,033	-27,083
Otros Activos	0	0
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversi3n</i>	<u>-24,033</u>	<u>-27,083</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMENEINTO</b>		
Aportes para futuras capitalizaciones	-15,120	23,686
Cuentas por pagar	-27,343	322,340
<i>Efectivo neto provenientes de actividades de financiamiento</i>	<u>-42,463</u>	<u>346,026</u>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES</b>		
Incremento neto durante el a3o	-48,267	-22,235
Saldo al comienzo del a3o	66,872	89,107
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<u>18,605</u>	<u>66,872</u>

# AVILA ZUMARRAGA WILDER

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAIS OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2556461 2490891

## **ALMON DEL ECUADOR S. A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001**

#### **NOTA 1. - CONSTITUCION Y OBJETO**

*La sociedad ALMON DEL ECUADOR S. A. fue constituida el nueve de marzo de mil novecientos noventa y cuatro.*

*El objeto social es la importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de velas, parafina, juguetes, artículos de decoración incluyendo cerámicas, así como de productos y utensilios de cocina .*

#### **NOTA 2. - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

##### **a) Bases de Presentación de los Estados Financieros:**

*Las cifras presentadas en éstos Estados Financieros han sido determinadas sobre la base de importes históricos de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, regulaciones vigentes emitidas por la Superintendencia de Compañías y los señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.*

*Los saldos del Balance General al 31 de diciembre del 2.001 son presentados en la moneda oficial del Ecuador; que por efectos del cambio de moneda (dolarización), es el dólar de los Estados Unidos.*

##### **b) Inventarios:**

*Los inventarios están valuados al costo de adquisición, sin exceder del valor de mercado; estos valores luego de su inventario al 31 de diciembre del 2001 son presentados razonablemente, este valor asciende a USD. 496.386,62.*

##### **c) Impuestos Anticipados:**

*Sus valores acumulan retenciones en dólares efectuados a la compañía, su registro se lo realiza al momento de la obtención del formulario de retención, que por lo general se lo realiza, por parte de nuestros clientes, el momento que se realizó la cobranza.*

##### **d) Activos Fijos:**

*Se registraron al costo de adquisición y de acuerdo a prácticas establecidas y / o autorizados por la Superintendencia de Compañías. Además por estar el Ecuador viviendo*

# AVILA ZUMARRAGA WILDER

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAES OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2556-461 2-90891

*una economía dolarizada desde el mes de marzo del 2.000 el proceso de Reexpresión Monetaria Integral se ha visto suspendido.*

*Al 31 de marzo del 2000, los saldos de las cuentas "Reexpresión Monetaria" y Reserva por Revalorización del Patrimonio" son reclasificados a la cuenta "Capital Adicional".*

*El costo de reparación y mantenimiento se carga a resultados y los gastos por mejoras son activados.*

*La depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.*

<i>Edificios</i>	<i>20 años el 5%</i>
<i>Maquinaria, Equipos</i>	<i>10 años el 10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años el 10%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años el 20%</i>
<i>Equipos Computación y Software</i>	<i>5 años el 20%</i>

## **e) Participación de los Trabajadores en Utilidades e Impuesto a la Renta:**

*Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la Compañía son cargadas a los resultados del ejercicio en que se devengan.*

*La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto del 25 % señalada por la Ley de Régimen Tributario Interno para el ejercicio 2.001.*

## **NOTA 3. - CAJA BANCOS**

*El resumen de Caja y Bancos, por clasificación principal es como sigue:*

<b>CAJA</b>	
<i>Caja</i>	<i>1.773.36</i>
<b>TOTAL CAJA</b>	<b><i>1.773.36</i></b>

# AVILA ZUMARRAGA WILDER

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAES OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2556461 2490891

## **BANCOS**

<i>Pichincha Cta. Cte.</i>	13.414.57
<i>Pichincha Ahorros</i>	2.181.69
<i>Ganadolar</i>	53.72
<i>Pacífico Cta. Cte.</i>	109.90
<i>Pichincha Cta. Cte.</i>	30.37
<i>Fondos Green</i>	1.041.65
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>16.831.90</b>

**TOTAL CAJA Y BANCOS** **18.605.26**

## **NOTA 4. - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

*Corresponden a deudas de clientes, personal y terceros. Incluyen:*

<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	191.946.45
<i>Préstamos a Empleados</i>	1.565.08
<i>Anticipos a Proveedores</i>	240.00
<i>Otros Anticipos</i>	10.390.00
<i>Varios Deudores</i>	4.117.52
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	50.417.87

**TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR OTROS  
ACTIVOS CORRIENTES** **258.676.92**

## **NOTA 5. - PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

*En base al movimiento operacional estadístico de la compañía, se estima efectuar la respectiva provisión en cada ejercicio económico. Por el año 2001 se ha provisionado la cantidad de USD 1.000.00 la cual es inferior a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.*

## **NOTA 6. - ACTIVOS FIJOS**

	<u>2000</u>	<u>2001</u>
<i>Equipo de Oficina</i>	3.817.98	2.090.23
<i>Muebles y Enseres</i>	1.542.42	2.214.88
<i>Maquinarias y Equipos</i>	10.401.26	9.803.45
<i>Vehículos</i>	46.525.68	47.504.85
<i>Equipo de Computación</i>	5.281.38	4.491.85

# AVILA ZUMARRAGA WILDER

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAES OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2556461 2490891

<i>Software de Computación</i>		1.827.44
<i>(Depreciación Acumulada)</i>	(29.370.57)	(4.512.54)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b><u>38.198.15</u></b>	<b><u>63.420.16</u></b>

## **NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR**

*Los valores pendientes de pago al 31 de diciembre se desglosan así:*

<i>Deudas Instituciones Financieras</i>	25.000.00
<i>Proveedores</i>	5.898.08
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	43.680.55
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>74.578.63</b>

## **NOTA 8. - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

*Corresponden a Provisiones de, Aportes al IESS, Dividendos por Pagar, Beneficios Sociales y Participación Trabajadores por un valor de USD. 103.083.88*

## **NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR**

*Corresponden a los impuestos por pagar que fueron cancelados en el año 2002 cuyo valor asciende a USD. 365.63*

## **NOTA 10.- RESERVAS**

*La Compañía ha realizado las provisiones del 10% de la utilidad líquida anual como establece la ley de compañías durante los años anteriores. La reserva de ejercicio 2001 se registrará después de la Junta General de Accionistas, según versión del contador general.*

## **NOTA 11.- UTILIDADES ACUMULADAS**

*El saldo de esta cuenta corresponde a resultados de ejercicios anteriores, con la respectiva revalorización, hasta marzo del 2.000, por un valor de USD. 44.884.29*

# **AVILA ZUMARRAGA WILDER**

SERVICIO DE AUDITORIA INTERNA-EXTERNA  
CONTABILIDAD COMPUTARIZADA-CALCULO ACTUARIAL  
MERCADILLO Y PAES OFICINA 1 A  
TELEFOS: 2556461 240891

## **NOTA 12. - CAPITAL ADICIONAL**

*En cumplimiento con lo establecido en la NEC # 17 se han trasladado los saldos de las cuentas "Reexpresión Monetaria" y "Reserva por Revalorización del Patrimonio", por un valor de USD. 33.132.64*

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2001 y el 12 de marzo del 2002, fecha de elaboración de los balances no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre dichos estados financieros.*