

PLUMAPINTEX S. A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2000



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, febrero 27 del 2001

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE: "PLUMAPINTEX S.A."

Hemos auditado los estados financieros de la empresa "**PLUMAPINTEX S.A.**", cortados al 31 de diciembre del 2.000, los estados de resultados, la evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y los correspondientes cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados es responsabilidad de la administración de la Empresa "**PLUMAPINTEX S.A.**"; nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión, en base de la auditoría que practicamos.

Nuestro examen fue realizado conforme a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen en base de pruebas que soporta las cantidades y valores presentados en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración; así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "**PLUMAPINTEX S.A.**", los resultados, los cambios en la posición financiera, el flujo de efectivo y evolución del patrimonio neto por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2.000; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento de las disposiciones vigentes, la Empresa "**PLUMAPINTEX S.A.**" Ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de recepción y de percepción.

Legalizado por **Econ. Beatriz Arévalo**
PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 3781 -
RNAE. No. 23

PLUMAPINTEX S.A.**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS****Expresados en dólares**

A C T I V O	31/12/1999	31/12/2000
ACTIVO DISPONIBLE		
Caja y bancos	32,404.49	33,462.95
INVERSIONES TEMPORALES		
Inversiones	176.84	0.00
CORRIENTE EXIGIBLE		
Cuentas por cobrar	35,465.90	58,113.34
Deudores empleados	2,730.90	10,586.98
Impuestos anticipados	13,165.84	1,666.47
Otras cuentas por cobrar	7,076.87	7,392.44
REALIZABLE		
Materias Primas	47,862.23	89,908.57
Inventario Suministros	6,285.02	15,810.92
Productos en proceso		
Artículos terminados	25,526.18	61,249.22
Productos en consignación	0.00	
Repuestos y accesorios	3,650.51	2,157.20
Importaciones en tránsito	0.00	1,909.21
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	174,344.78	282,257.30
ACTIVO FIJO		
Maquinaria y equipo	1,283,697.72	1,323,340.70
Muebles y enseres	45,533.37	42,696.58
Equipos de oficina	7,476.53	8,065.57
Instalaciones	61,222.20	60,724.03
Vehículos	18,891.35	47,379.61
Líneas telefónicas	1,257.98	628.99
Equipo de computación	10,548.84	25,143.46
Terrenos	607.76	303.88
Edificios	40,350.68	50,732.17
Depreciaciones	-871,900.35	-1,037,653.18
TOTAL ACTIVOS FIJOS	597,686.10	521,361.81
ACTIVOS DIFERIDOS		
Gastos anticipados	60,558.20	320,872.62
Amortización	-49,990.01	-47.50
TOTAL DIFERIDOS	10,568.19	320,825.12
TOTAL DEL ACTIVO	782,599.07	1,124,444.23

137

PLUMAPINTEX S.A.**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS****Expresados en dólares**

P A S I V O	31/12/1999	31/12/2000
CORRIENTE EXIGIBLE		
Proveedores	129,031.84	170,719.57
Anticipo clientes	6,120.71	1,039.21
Obligaciones bancarias	5,390.08	4,415.92
IESS e Impuestos por pagar	6,453.78	8,070.38
Beneficios sociales por pagar	3,042.10	3,113.27
TOTAL PASIVO CORRIENTE	150,038.51	187,358.35
OBLIGACIONES LARGO PLAZO		
Acreeedores Accionistas	162,900.08	464,386.34
Documentos por pagar	5,023.29	0.00
OBLIGACIONES LARGO PLAZO	167,923.37	464,386.34
PATRIMONIO		
Capital Social	80,000.00	80,000.00
Reserva Legal	55.99	55.99
Reserva de Capital	0.00	484,599.96
Reserva por Reval.Patrimonio	523,754.39	
Resultados del ejercicio	-139,173.19	-91,956.41
TOTAL PATRIMONIO	464,637.20	472,699.54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	782,599.07	1,124,444.23

130

PLUMAPINTEX S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS AUDITADOS**

Expresados en dólares

	31/12/1999	31/12/2000
INGRESOS		
Ventas netas	493,759.08	779,934.89
Costo de ventas	-481,505.32	-589,777.73
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	12,253.76	190,157.16
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de venta	49,974.83	96,638.45
Gastos de administración	47,644.02	81,450.38
NO OPERACIONALES		
Ingresos	3,065.00	1,301.78
Gastos	56,873.10	105,326.52
RESULTADO	-139,173.19	-91,956.41

PLUMAPINTEX S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

(Expresado en dolares)

	31/12/1999	MOVIMIENTO 00	31/12/2000
CAPITAL SOCIAL	80,000.00	0.00	80,000.00
RESERVAS	55.99	0.00	55.99
RESERVA DE CAPITAL	0.00	484,599.96	484,599.96
RESERVA POR REVALOR. PATRI	523,754.39	-523,754.39	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-139,173.19	47,216.78	-91,956.41
TOTALES	464,637.20	8,062.34	472,699.54

130

PLUMAPINTEX S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MOVIMIENTO OPERACIÓN	
Saldo inicial caja y bancos 31-12-95	32,404.49
Ingresos operacionales	779,934.89
Variación Cuentas por cobrar	-22,647.44
Costos de operación	-589,777.73
TOTAL INGRESOS BRUTOS	199,914.21
Gastos administración ventas y otros	283,415.35
INGRESO EFECTIVO OPERACIÓN	-83,501.14
EFFECTIVO OTROS INGRESOS	
Incremento de pasivos corto plazo	37,319.84
Incremento de pasivos largo plazo	296,462.97
Depreciaciones	137,691.66
TOTAL EFECTIVO OTROS INGRE	471,474.48
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES	
Incremento de activos diferidos	310,256.93
Incremento Otros activos	44,253.46
TOTAL EFECTIVO ACTIVIDADES	354,510.39
SALDO DEL FLUJO DE EFECTIVO	33,462.95
SALDO FINAL CAJA BANCOS	33,462.95

127

ESUTECO CIA. LTDA. Luis Alcivar No. 150 y Brasil
Telefs. 430606 241496 434754

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**PLUMAPINTEX S.A.**", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 27 de julio de 1992, bajo la especie de sociedad anónima y con la denominación de "**ACOLCHADOS PLUMAPINTEX SOCIEDAD ANONIMA**". Con la escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías con la resolución No. 92.1.1.1.1255 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de agosto de 1992, bajo el número 1737 tomo 123; el último aumento de capital y reforma de estatutos fue aprobado por la Superintendencia de Compañías con la resolución No. 95.1.1.1.2597 del 14 de agosto de 1995 y legalmente inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 127 del tomo No. 27 del 6 de septiembre de 1995.

El capital social, actualmente es de ochenta mil dólares, dividido en acciones ordinarias y nominativas de cuarenta centavos de dólar cada una.

El plazo de duración de la presente compañía es de 40 años por lo tanto vence el 31 de diciembre de 2032.

La compañía tiene nacionalidad ecuatoriana, su domicilio en la ciudad de Quito y el objeto social es: "...la importación, exportación, fabricación, representación, distribución, comercialización e industrialización de productos textiles como prendas de vestir, lencería, acolchados, confecciones en general,..."

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo, el Gerente General y el Vicepresidente Ejecutivo; la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente Ejecutivo, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad y veracidad de los registros contables. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a las operaciones de la empresa.

Dichas operaciones se realizaron de acuerdo a reglamentaciones legales vigentes en el país y los recursos disponibles en la administración de la empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Sistema de Contabilidad es computarizado y fue realizado utilizando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos, modificados parcialmente por la conversión de los estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización establecido en la Norma Ecuatoriana No. 17.

Del 1 de enero hasta el 31 de marzo del año 2.000 los estados financieros fueron presentados en sucres, a partir de abril se procedió a aplicar el esquema de dolarización de acuerdo a la disposición contenida en el Registro Oficial N. 57 del 13 de abril del 2.000. Es por esta circunstancia que los montos comparativos de los estados financieros, estado de resultados, cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y notas relacionadas no son perfectamente comparables como dispone la norma 1 de la N.E.C. ya que el balance de 1999 está en sucres y el del 2000 está en dólares.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se procedió a revisar los comprobantes de pagos realizados por la empresa durante el periodo auditado por lo cual manifestamos que la empresa ha procedido a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales realizando las retenciones de impuestos en compras y en pagos por servicios varios, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVO

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

Efectivo en Cajas y Bancos

Cajas	19.195,62
Bancos	14.267,33
TOTAL	33.462,95

Corresponden a los saldos de caja chicas y los saldos conciliados de las cuentas bancarias cortados al 31 de diciembre del 2.000.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	58.113,34
Deudores empleados	10.586,98
Impuestos anticipados	1.666,47
Otras cuentas por cobrar	7.392,44
TOTAL	77.759,23

Son valores a recuperarse en el siguiente período, cuentas por cobrar a: clientes, deudores empleados, impuestos anticipados y otras por cobrar propias del giro del negocio. Se realizó la provisión por reserva de incobrables del 1% sobre los saldos vencidos del último año por un valor de \$ 361,45 dólares.

B.2.3 ACTIVOS REALIZABLE

Materias primas	89.908,57
Inventario suministros	15.810,92
Repuestos y accesorios	2.157,20
Productos terminados	61.249,22
Importaciones en tránsito	1.909,21
TOTAL	171.035,12

Se refiere a los saldos contables de los inventarios, comprobados extracontablemente en la bodega de insumos y materiales, además valores por importaciones de mercaderías que se encuentran por llegar.

B.2.4 FIJOS DEPRECIABLES

Maquinaria y Equipo	1.323.340,70
Muebles y Enseres	42.696,58
Equipo de oficina	8.065,57
Instalaciones	60.724,03
Vehículos	47.379,61
Líneas Telefónicas	628,99
Equipo de Computación	25.143,46
Edificios	51.036,05
Depreciaciones acumuladas	-1.037.653,18
TOTAL	521.361,81

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión mas los ajustes por corrección monetaria y los índices aplicados para cumplir con el esquema de dolarización según NEC 17; además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Muebles y maquinarias,	10%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Equipo de computación	20%



DETALLE DE MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS

Activos Fijos Saldo Inicial	1.469.586,45
Incrementos	40.315,23
Disminuciones	-37,77
Aplicación NEC. 17	49.151,08
SUBTOTAL	1.559.014,99
Depreciaciones Saldo inicial	871.900,35
Aumentos	137.691,66
Disminuciones	5,79
Aplicación NEC. 17	28.066,96
SUBTOTAL	1.037.653,18
TOTAL SALDO NETO	521.361,81

B.2.5 ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos diferidos	320.872,62
Amortizaciones	-47,50
TOTAL	320.825,12

Se refiere a la compra de programas de computación. El saldo fue debidamente amortizado.

PASIVO

B.2.6. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	170.719,57
Anticipo clientes	1.039,21
Obligaciones bancarias	4.415,92
Beneficios sociales por pagar	3.113,27
Iess, e Impuestos por pagar	8.070,38
TOTAL	187.358,35

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a: Cuentas por pagar a proveedores nacionales y extranjeros; anticipo de clientes.

Préstamo por cartas de crédito al banco Dresdnex Bank; obligaciones sociales de los empleados por concepto de gastos por pagar y aportes seguro social y retenciones en la fuente de impuestos.

B.2.7 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Acreeedores accionistas	464.386.34
TOTAL	464.386.34

En este rubro se registra los préstamos de la accionista Alexandra Pinto, sin fecha de vencimiento ni interés pactado.

B.2.8. PATRIMONIO

Capital Social	80.000,00
Reserva Legal	55,99
Reserva de Capital	484.599.96
Resultado del ejercicio	-91.956.41
TOTAL PATRIMONIO	472.699.54

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "PLUMAPINTEX S.A. "

B.2.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado neto de la empresa por el presente ejercicio es de 91.956.41 dólares, valor que representa una pérdida.

B.2.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2.000 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.