

**PLUMAPINTEX S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
AÑO 2001**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, marzo 27 del 2002

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

### **PÁGINA UNO**

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **PLUMAPINTEX S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2001 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **PLUMAPINTEX S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. 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, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2001 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo



**PÁGINA DOS**

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "PLUMAPINTEX S.A.", los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2001; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "PLUMAPINTEX S.A." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Econ. **Beatriz Arévalo**

**PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.**

**C.P.A. No. 3781 -**

**RNAE. No. 23**

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2001**

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**BALANCES GENERALES**  
**Cortados al 31 de diciembre del 2000 y 2001**  
**Expresados en dólares estadounidenses**

<b>A C T I V O</b>	<b>31/12/00</b>	<b>30/09/01</b>
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
Caja y bancos	33.462,95	53.101,92
<b>CORRIENTE EXIGIBLE</b>		
Cuentas por cobrar	58.113,34	107.788,84
Deudores empleados	10.586,98	40.490,14
Anticipos Varios	1.666,47	35.385,32
Otras cuentas por cobrar	7.392,44	3.117,31
<b>REALIZABLE</b>		
Materias Primas	89.908,57	167.207,83
Inventario Suministros	15.810,92	7.881,65
Artículos terminados	61.249,22	126.089,53
Repuestos y accesorios	2.157,20	2.313,60
Importaciones en tránsito	1.909,21	4.872,99
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>282.257,30</b>	<b>548.249,13</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Maquinaria y equipo	1.323.340,70	1.325.460,13
Muebles y enseres	42.696,58	43.637,38
Equipos de oficina	8.065,57	8.205,34
Instalaciones	60.724,03	60.724,03
Vehículos	47.379,61	47.379,61
Líneas telefónicas	628,99	628,99
Equipo de computación	25.143,46	31.393,46
Terrenos	303,88	303,88
Edificios	50.732,17	50.732,17
Depreciaciones	-1.037.653,18	-1.190.761,98
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>521.361,81</b>	<b>377.703,01</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
Gastos anticipados	2.850,00	2.850,00
Amortización	-47,50	-617,50
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>2.802,50</b>	<b>2.232,50</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>806.421,61</b>	<b>928.184,64</b>

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2001**

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**BALANCES GENERALES**  
**Cortados al 31 de diciembre del 2000 y 2001**  
**Expresados en dólares estadounidenses**

<b>P A S I V O</b>	31/12/00	30/09/01
<b>CORRIENTE EXIGIBLE</b>		
Proveedores	170.719,57	294.150,85
Otros pasivos	1.039,21	1.311,50
Obligaciones bancarias	4.415,92	9.575,39
IESS e Impuestos por pagar	8.070,38	6.356,51
Beneficios sociales por pagar	3.113,27	6.975,93
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>187.358,35</b>	<b>318.370,18</b>
<b>OBLIGACIONES LARGO PLAZO</b>		
Anticipos		10.524,36
Acreedores Accionistas	464.386,34	431.745,37
<b>OBLIGACIONES LARGO PLAZO</b>	<b>464.386,34</b>	<b>442.269,73</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	80.000,00	80.000,00
Reserva Legal	55,99	55,99
Reserva de Capital	484.599,96	74.620,93
Pérdidas ejercicios anteriores	-318.022,62	0,00
Resultados del ejercicio	-91.956,41	12.867,81
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>154.676,92</b>	<b>167.544,73</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>806.421,61</b>	<b>928.184,64</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS**  
**Cortados al 31 de diciembre del 2000 y 2001**  
**Expresados en dólares estadounidenses**

	31/12/00	30/09/01
<b>INGRESOS</b>		
Ventas netas	779.934,89	1.223.824,00
Costo de ventas	-589.777,73	-932.026,70
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>190.157,16</b>	<b>291.597,30</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de venta	96.638,45	193.492,69
Gastos de administración	81.450,38	82.536,71
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Ingresos	1.301,78	4.990,74
Gastos	105.326,52	573,84
<b>RESULTADO</b>	<b>-91.956,41</b>	<b>20.184,80</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>		3.027,72
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		4.289,27
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-91.956,41</b>	<b>12.867,81</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2001**

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE RENTAS Y GASTOS**  
**Cortados al 31 de diciembre del 2000 y 2001**  
**Expresados en dólares estadounidenses**

	31/12/00	30/09/01
<b>INGRESOS</b>		
Ventas netas	779.934,89	1.227.188,74
Costo de ventas	-589.777,73	-932.026,70
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>190.157,16</b>	<b>295.162,04</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de venta	96.638,45	193.492,69
Gastos de administración	81.450,38	82.536,71
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Ingresos	1.301,78	1.626,00
Gastos	105.326,52	573,84
<b>RESULTADO</b>	<b>-91.956,41</b>	<b>20.184,80</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>		3.027,72
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		4.289,27
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-91.956,41</b>	<b>12.867,81</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
Cortados al 31 de diciembre del 2000 y 2001  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL**  
**PATRIMONIO**  
Expresados en dólares estadounidenses

	31/12/00	MOVIMIENTO 00	31/12/01
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	80.000,00	0,00	80.000,00
RESERVAS	55,99	0,00	55,99
RESERVA DE CAPITAL	484.599,96	-409.979,03	74.620,93
PERDIDAS ANTERIORES	-318.022,62	318.022,62	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-91.956,41	104.824,22	12.867,81
<b>TOTALES</b>	<b>154.676,92</b>	<b>12.867,81</b>	<b>167.544,73</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
Cortados al 31 de diciembre del 2000 y 2001

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**MOVIMIENTO OPERACIÓN**

Saldo inicial caja y bancos 31-12-99	33.462,95
Ingresos operacionales	1.227.188,74
Variación Cuentas por cobrar	-109.022,38
Costos de operación	-932.026,70
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>219.602,61</b>
Gastos administración ventas y otros	-276.603,24
Depreciaciones y amortizaciones	153.678,80
<b>INGRESO EFECTIVO OPERACIÓN</b>	<b>96.678,17</b>
<b>EFECTIVO OTROS INGRESOS</b>	
Incremento de pasivos corto plazo	123.694,84
Otros ingresos	1.626,00
<b>TOTAL EFECTIVO INGRESOS</b>	<b>221.999,01</b>
<b>FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES</b>	
Incremento de activos fijos	9.450,00
Disminución de pasivos largo plazo	22.116,61
Incremento de inventarios	137.330,48
<b>TOTAL EFECTIVO ACTIVIDADES</b>	<b>168.897,09</b>
<b>SALDO DEL FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>53.101,92</b>
<b>SALDO FINAL CAJA BANCOS</b>	<b>53.101,92</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**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 se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a todas las operaciones realizadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de 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 en el programa Safi y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El estado de pérdidas y ganancias, está preparado a costos históricos.

Los costos y gastos al cierre de cada período, son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el período siguiente.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

### **IMPUESTOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

Se procedió a revisar los documentos de pagos realizados por la Empresa durante el año auditado y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales realizando las retenciones en compras y en pagos por servicios varios.



**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**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	49.811.56
Bancos	3.290.36
<b>TOTAL</b>	<b>53.101.92</b>

Corresponden a los saldos de caja chicas y los saldos conciliados de las cuentas bancarias cortados al 31 de diciembre del 2001.

**B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE**

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	108.326.94
Deudores empleados	40.490.14
Pagos anticipados	35.385.32
Otras cuentas por cobrar	3.117.31
Provisión de incobrables	-538.10
<b>TOTAL</b>	<b>186.781.61</b>

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 \$ 176.65 dólares. El movimiento de esta cuenta se presenta como sigue:

Saldo inicial 2000	361.45
Provisión 2001	176.65
Saldo final 2001.	<b>538.10</b>

*(Handwritten mark)*

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

**B.2.3 ACTIVOS REALIZABLE**

Materias primas	167.207.83
Inventario suministros	7.881.65
Repuestos y accesorios	2.313.60
Productos terminados	125.567.53
Inventario camas y cunas	522.00
Importaciones en tránsito	4.872.99
<b>TOTAL</b>	<b>308.365.60</b>

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 en tránsito.

**B.2.4 FIJOS DEPRECIABLES**

Maquinaria y Equipo	1.325.460.13
Muebles y Enseres	43.637.38
Equipo de oficina	8.205.34
Instalaciones	60.724,03
Vehículos	47.379,61
Líneas Telefónicas	628,99
Equipo de Computación	31.393.46
Edificios	51.036,05
Depreciaciones acumuladas	-1.190.761.98
<b>TOTAL</b>	<b>377.703.01</b>

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión.; 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%

1370

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**DETALLE DE MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**

<b>MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>1.559.014,99</b>
<b>INCREMENTOS</b>	
Maquinaria y equipo	2.119,43
Muebles y Enseres	940,80
Equipos de oficina	139,77
Equipos de computación	6.250,00
<b>TOTAL ACTIVOS A DIC.2001</b>	<b>1.568.464,99</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>-1.037.653,18</b>
Aplicaciones 2001	-153.108,80
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-1.190.761,98</b>
<b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>377.703,01</b>

**B.2.5 ACTIVOS DIFERIDOS**

Gastos diferidos	2.850.00
Amortizaciones	-617.50
<b>TOTAL</b>	<b>2.232.50</b>

*CP* Se refiere a la compra de programas de computación. El saldo fue amortizado al 20% anual.

**PLUMAPINTEX S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**PASIVO**

**B.2.6. PASIVO CORRIENTE**

Proveedores Locales	149.250.85
Proveedores del exterior	144.900.00
Sobregiro Banco Producción	9.575.39
Beneficios sociales por pagar	6.975.93
Iess, e Impuestos por pagar	6.356.51
Otros pasivos	1.311.50
<b>TOTAL</b>	<b>318.370.18</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a: Cuentas por pagar a proveedores nacionales y extranjeros; anticipos de clientes.; obligaciones sociales con los empleados por concepto de gastos por pagar y aportes seguro social, retenciones en la fuente de impuestos y el valor del impuesto la renta causado en el presente ejercicio.

**B.2.7 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Acreeedores accionistas	431.745.37
Anticipo de clientes	10.524.36
<b>TOTAL</b>	<b>442.269.73</b>

En este grupo se registra los anticipos de clientes y 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	74.620.93
Resultado del ejercicio	12.867.81
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>167.544.73</b>

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 12.867.81 dólares, valor que representa una ganancia.

**B.2.10 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2001 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.

