

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE ORIMEC C.A.**

He auditado los siguientes Estados Financieros: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Evolución del Patrimonio, que se adjuntan de ORIMEC C.A. al 31 de Diciembre del 2001 con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi auditoría.

He realizado mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

Una auditoría incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En consideración mi auditoría proporciona base razonable para mi opinión.

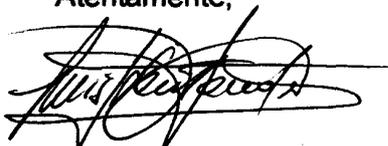
En mi opinión el estado financiero de ORIMEC C.A. presenta razonable aspecto significativo al 31 de Diciembre del 2001 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P. C. G. A.) en el Ecuador.

Las cifras presentadas al 31 de Diciembre de 2000 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.

Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA, retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la Empresa cumple correctamente con estas obligaciones.

Quito, 4 de abril del 2002

Atentamente,



Lcdo. Luis Santander  
R.N.A.E. 0235

**ORIMEC C.A.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y Bancos	2	31,902
Inversiones	3	5,866
Cuentas y documentos por cobrar	4	148,710
Otras cuentas por cobrar	5	74,649
Inventarios	6	163,683
Impuestos anticipados	7	15,221
<b>Total activos corrientes</b>		<b>440,030</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
	8	
Edificios y Mejoras		51,289
Vehículos		10,982
Equipo de Oficina		6,167
Equipo de Computación		8,341
Muebles y Enseres		7,102
<b>Total</b>		<b>83,881</b>
(-) Depreciación acumulada		-27,525
<b>Total propiedades planta y equipo neto</b>		<b>56,356</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Activos diferidos	9	2,374
(-) Amortización Acumulada	9	-2,115
<b>TOTAL</b>		<b>259</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>496,645</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores	10	154,616
Beneficios sociales por pagar	11	23,670
IEES por pagar	12	972
Impuestos por pagar	13	8,428
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>187,686</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital social		146,000
Reserva legal		6,842
Reserva facultativa		61,581
Reserva de Capital		54,860
Pérdida acumulada		-47,501
Utilidad del ejercicio		87,177
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>		<b>308,959</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>496,645</b>

Ver notas a los estados financieros

**ORIMEC C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

---

VENTAS	846,970
COSTO DE VENTAS	<u>542,921</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>304,049</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-119,532
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	-91,421
GASTOS MACROMEDIA	<u>-5,919</u>
<b>UTILIDAD DE OPERACIONES</b>	<b>87,177</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u><b>87,177</b></u>

---

Ver notas a los estados financieros

**ORIMEC C.A.**  
**BALANCE COMPARATIVO**  
**2001 vs 2000**

<b>ACTIVOS</b>	<b>HISTORICO</b>	<b>BALANCE</b>	<b>VARIACIÓN</b>
	<b>2000</b>	<b>2001</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y Bancos	17,769	31,902	14,133
Inversiones	5,467	5,866	399
Cuentas y documentos por cobrar	235,478	148,710	-86,768
Otras cuentas por cobrar	7,887	74,649	66,762
Inventarios	199,252	163,683	-35,569
Impuestos anticipados	0	15,221	15,221
<b>Total activos corrientes</b>	<b>467,853</b>	<b>440,031</b>	<b>-25,822</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Edificios y Mejoras	51,289	51,289	0
Vehículos	10,982	10,982	0
Equipo de Oficina	5,744	6,167	423
Equipo de Computación	7,206	8,341	1,135
Muebles y Enseres	7,102	7,102	0
<b>Total</b>	<b>82,323</b>	<b>83,881</b>	<b>1,558</b>
(-) Depreciación acumulada	-19,905	-27,525	-7,620
<b>Total propiedad planta y equipo neto</b>	<b>62,418</b>	<b>56,356</b>	<b>-6,062</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
Instalación de líneas telefónicas	384	506	122
Garantías	412	12	-400
Software	290	290	0
Gastos de constitución	1,565	1,565	0
(-) Amortización	-2,028	-2,115	-87
<b>Total activos diferidos</b>	<b>623</b>	<b>258</b>	<b>-365</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>530,894</b>	<b>496,645</b>	<b>-32,249</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	220,513	154,616	-65,897
Beneficios sociales por pagar	45,392	23,670	-21,722
IEES por pagar	6,691	972	-5,719
Impuestos por pagar	-5,834	8,428	14,261
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>266,762</b>	<b>187,686</b>	<b>-79,077</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>266,762</b>	<b>187,686</b>	<b>-79,077</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	146,000	146,000	0
Reserva legal	109	6,842	6,733
Reserva facultativa	977	61,581	60,604
Reserva de capital	54,860	54,860	0
Pérdida acumulada	-47,501	-47,501	0
Utilidad del ejercicio 2000	107,686	0	-107,686
Utilidad del ejercicio	0	87,177	87,177
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>	<b>262,132</b>	<b>308,959</b>	<b>46,828</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>528,894</b>	<b>496,645</b>	<b>-32,249</b>

**ORIMEC C.A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

---

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo al inicio	146,000
Incremento del año	0
Saldo al final	<u>146,000</u>

**RESERVA LEGAL**

Saldo al inicio	108
Incremento del año	6,734
Saldo al final	<u>6,842</u>

**RESERVA FACULTATIVA**

Saldo al inicio	977
Movimiento del año	60,604
Saldo al final	<u>61,581</u>

**RESERVA DE CAPITAL**

Saldo al inicio	54,860
Movimiento del año	0
Saldo al final	<u>54,860</u>

**PÉRDIDAS ACUMULADAS**

Saldo inicial	47,501
Movimiento del año	0
Saldo final	<u>47,501</u>

**UTILIDAD DEL AÑO 2000**

Saldo inicial	107,686
Transferencia a reserva legal	-6,734
Transferencia a reserva facultativa	-60,604
Participación de utilidades	-17,903
Declaración del impuesto a la renta	-22,446
Saldo final	<u>0</u>

---

Ver notas a los estados financieros

**RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

---

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

Saldo al comienzo del año	262,131
Participación de utilidades 2000	-17,903
Declaración del impuesto a la renta 2000	-22,446
Utilidad del Ejercicio	87,177

**SALDO AL FINAL DEL AÑO** 308,959

---

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**NOTA 1. POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS**

**a).- Descripción del negocio.-**

La compañía se constituyó como ORIMEC C.A. en la ciudad de Quito, el día 10 de mayo de 1994. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios y asesoría de desarrollo corporativo y la importación, exportación, comercialización, representación, distribución y promoción en todas sus fases de todo tipo de materiales fotosensibles y equipos médicos, tecnología, maquinaria, medicinas.

La empresa comenzó con un capital social de 6.000 USD (s/. 150'000.000,00) dividido en 150.000 acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres de valor nominal.

En junta general celebrada el día martes 11 de abril del año 2000 en vista de la realidad económica del Ecuador la empresa resuelve fortalecerse patrimonialmente dentro del mercado, incrementando el capital social en 140.000,00 USD con cargo a compensación de créditos de la cuenta Acreedores Accionistas.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**b).- Inventarios.-**

Al cierre del ejercicio los inventarios se encuentran valorados a los precios de costo, los mismos que no exceden valor del mercado.

**c).- Propiedad Planta y Equipo.-**

Las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y de acuerdo a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

<b>Activo</b>	<b>Tasa</b>
Edificios	5%
Equipos de oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	20%
Vehículos	20%

## NOTA 2. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

CAJA CHICA QUITO	151
CAJA CHICA GUAYAQUIL	268
CONTINENTAL	2,267
PICHINCHA 1761543	29,216

<b>TOTAL</b>	<b><u>31,902</u></b>
--------------	----------------------

## NOTA 3. INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

INVERSIONES DOLARES PRODUBANCO (ahorros)	5,866
--	-------

<b>TOTAL</b>	<b><u>5,866</u></b>
--------------	---------------------

## NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

CLIENTES	153,433
PROVISION CTAS INCOBRABLES	-4,723

<b>TOTAL</b>	<b><u>148,710</u></b>
--------------	-----------------------

## ANEXO:

Saldo al comienzo del año	3,189
Provisión del año	1,534
Saldo al final del año	<u>4,723</u>

De acuerdo con lo que dispone el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario interno, la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. ORIMEC C.A. Se ha acogido a la disposición anterior y ha hecho una provisión igual al 1% de clientes llegando al saldo de 4.723 USD Monto que puede ser utilizado para cubrir eventuales riesgos de incobrabilidad.

#### **NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

CUENTAS POR COBRAR DUDOSAS	227
PAGOS EN EXCESO CLIENTES	250
ANTICIPO PARA PROVEEDORES	70,627
ANTICIPO CUENTA FACT JMP	44
PRESTAMOS EMPLEADOS	3,501
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>74,649</u></u></b>

#### **NOTA 6. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

MERCADERÍA QUÍMICOS PELÍCULAS	156,446
MERCADERÍA MACROMEDA	6,017
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	1,220
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>163,683</u></u></b>

## NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen al 31 de diciembre de impuestos anticipados es como sigue:

IMPUESTO RETENIDO POR CLIENTES	6,935
IMPUESTO RETENIDO POR INTERESES	8
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	6,092
CREDITO FISCAL POR RETENC IVA	24
SALDO A FAVOR I. RTA. 1996	418
SALDO A FAVOR I. RTA. 1997	611
SALDO A FAVOR I. RTA. 1998	1,133
<b>TOTAL</b>	<b>15,221</b>

## NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

Saldo inicial	62,417
Aumentos	1,559
Depreciación del año	-7,620
<b>TOTAL</b>	<b>56,356</b>

## CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-Ene-01	Aumentos	Saldos 31-Dic-01
Equipo de oficina	5,744	424	6,168
Vehículos	10,982		10,982
Equipo de comp.	7,206	1,136	8,342
Muebles y Enseres	7,102		7,102
Edificios	51,288	0	51,288
<b>TOTAL</b>	<b>82,322</b>	<b>1,559</b>	<b>83,881</b>

**CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

<b>Activo</b>	<b>Saldo al 01-Ene-01</b>	<b>Depreciación del año</b>	<b>Saldos 31-Dic-01</b>
Equipo de oficina	2,196	594	2,790
Vehículos	2,349	2,196	4,545
Equipo de comp.	4,429	1,555	5,984
Muebles y Enseres	2,922	711	3,633
Edificios	8,008	2,564	10,572
<b>TOTAL</b>	<b>19,904</b>	<b>7,620</b>	<b>27,524</b>

**NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

GARANTÍAS	12
SOFTWARE	290
LINEAS TELEFÓNICAS	507
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	1,565
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-2,115
<b>TOTAL</b>	<b>259</b>

**NOTA 10. PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

NACIONALES	446
EXTRANJEROS	154,131
ANTICIPO DE CIENTES	39
<b>TOTAL</b>	<b>154,616</b>

**NOTA 11. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

SUELDOS Y RETENCIONES	15,260
PRÉSTAMOS MERCADERÍAS	3,267
PROVISIONES LEGALES	134
COMISIONES POR PAGAR	5,009
<b>TOTAL</b>	<b>23,670</b>

**NOTA 12. IESS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

APORTES IESS	360
FONDO DE RESERVA	611
<b>TOTAL</b>	<b><u>972</u></b>

**NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2.001, esta cuenta incluye lo siguiente:

IVA	2,601
RETENCIONES EN LA FUENTE	5,827
<b>TOTAL</b>	<b><u>8,428</u></b>