

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**

He examinado el Balance General de **ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**, al 31 de Diciembre de 2000, el Estado de Resultados, el Estado del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujo de Efectivo que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi auditoría.

Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoría incluyó aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros. La Auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.

Tal como se menciona más ampliamente en la Nota 1 a los estados financieros, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización oficial de la economía, el cual contempla principalmente cambios al régimen tributario, laboral y monetario del país, en los que se incluye la conversión de las cifras contables al 31 de marzo del 2000 de sucres ecuatorianos a U.S. dólares de los Estados Unidos de América. A partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de **ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**, al 31 de Diciembre de 2000, el resultado de sus operaciones y sus Flujos de Efectivo de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



**C.P.A. CARLOS A. HIDALGO RETTO**  
SC-RNAE N° 038  
RNC N° 9104

Guayaquil, Agosto 2 del 2001



**ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	<u>Notas</u>	
<b>ACTIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos		58,081
Cuentas por Cobrar	2	826,620
Inventarios	3	333,975
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>1,218,676</u>
Propiedad y Equipos Neto	4	112,576
Otros Activos		12,246
<b>Total Activo</b>		<u><u>1,343,498</u></u>

**ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	<u>Notas</u>	
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
Sobregiro		4,162
Cuentas por Pagar	5	1,060,493
Beneficios Sociales por Pagar	6	12,956
		<hr style="width: 100%;"/>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>1,077,611</b>
Pasivo a Largo Plazo	7	25,935
		<hr style="width: 100%;"/>
<b>Total Pasivo</b>		<b>1,103,546</b>
		<hr style="width: 100%;"/>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	8	800
Reserva Legal		1,924
Reserva Facultativa		5,688
Reserva de Capital		189,280
Utilidad del Ejercicio		42,260
		<hr style="width: 100%;"/>
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>239,952</b>
		<hr style="width: 100%;"/>
<b>Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>1,343,498</b>
		<hr style="width: 100%;"/>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	<u>Notas</u>	
<b>INGRESOS</b>		
Ventas		1,455,641
<b>EGRESOS</b>		
Costo de Ventas		-1,011,443
<b>Margen Bruto en Ventas</b>		<u>444,198</u>
<b>GASTOS</b>		
Administrativos y Ventas		-329,194
Financieros		-85,814
Otros Ingresos (Egresos)		38,108
Resultado Exposición Inflación		1,170
<b>Total Gastos</b>		<u>375,730</u>
Utilidad del Ejercicio Antes el 15% Trabajadores		68,468
15% Trabajadores	9	<u>-12,122</u>
Utilidad Antes Impuesto a la Renta		56,346
Impuesto a la Renta	10	<u>-14,086</u>
<b>Utilidad Después Impuesto a la Renta</b>		<u><u>42,260</u></u>
Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros		

**ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.  
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  
EXPRESADO EN DOLARES**

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo al Inicio y Final del Año 800

=====

**RESERVA LEGAL**

Saldo al Inicio y Final del Año 1,924

=====

**RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO**

Saldo al Inicio del Año 132,101  
Incremento 57,179  
Transferencia -189,280

-----

Saldo al Final del Año -0-

=====

**RESERVA DE CAPITAL**

Saldo al Inicio del Año -0-  
Incremento 189,280

-----

Saldo al Final del Año 189,280

=====

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Reserva Facultativa 5,688  
Utilidad del Ejercicio 42,260

-----

**Total** **47,948**

=====

**Total Patrimonio de los Accionistas** **239,952**

=====

**ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

Utilidad del Ejercicio	42,260
Ajuste para Conciliar la Utilidad Neta	
Depreciaciones y Amortizaciones	24,164
 (Aumento) Disminución en:	
Cuentas por Cobrar	-726,854
Inventarios	-165,610
 Aumento (Disminución) en:	
Cuentas por Pagar	944,046
Beneficios Sociales por Pagar	10,422
	<hr/>
Total de Ajustes	86,168
Efectivo Neto Previsto para Operación	128,428
 Disminución Obligaciones por Pagar	-2,163
Disminución Deuda Largo Plazo	-20,507
Compra de Activo Fijo	-56,885
Incremento Otros Activos	-12,246
	<hr/>
Incremento Neto en el Efectivo	36,627
Efectivo al Inicio del Año	17,293
	<hr/>
Efectivo al Final de Año	<u>53,920</u>

**ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

**1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

**ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**, es una Compañía cuya actividad principal es la importación y venta de rodamientos.

**a) Base de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos hasta el 31 de Marzo del 2000 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas ó autorizadas por la Superintendencia de Compañía las que difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados en que no contemplan el ajuste de los estados Financieros para reconocer en forma integral los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo del sucre. Los Estados Financieros al 1 de Abril del 2001 fueron dolarizados usando para este efecto la NEC 17.

**b) Inventarios**

Los Inventarios están valorados de acuerdo al valor de mercado el más bajo.

**c) Propiedades**

Las Propiedades se hayan registrados al costo de adquisición, más las Revalorizaciones, la Reexpresión monetaria y la NEC 17, efectuada de acuerdo a disposiciones legales. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

**d) Depreciaciones**

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

(Expresado en Dólares)

## 2. CUENTAS POR COBRAR

Cientes	648,136
Relacionadas: Dubitex	11,079
Empleados	4,548
Accionistas	9,067
Impuestos	14,756
Otros	139,034
<b>Total</b>	<b>826,620</b>

La Compañías Relacionadas y Accionistas se manejan bajo el sistema de cuenta corriente y no generan rendimientos.

## 3. INVENTARIOS

Mercaderías en General	315,603
Importaciones en Tránsito	18,372
<b>Total</b>	<b>333,975</b>

Los Inventarios son propiedad de la Compañía y no se encuentran pignorados.

## 4. PROPIEDAD Y EQUIPOS

	Saldo al 31/12/1999	Incremento	Saldo al 31/12/2000
Muebles y Enseres	41,215	122,172	163,387
Vehículos	4,548	13,317	17,865
<b>Suman</b>	<b>45,763</b>	<b>135,489</b>	<b>181,252</b>
(-) Depreciación Acumulada	15,085	53,591	68,676
<b>Neto</b>	<b>30,678</b>	<b>81,898</b>	<b>112,576</b>

Se revisaron los cuadros de la NEC 17 preparados por la Compañía.

(Expresado en Dólares)

**5. CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores	904,990
Relacionadas: Dubitex	91,985
Anticipo Clientes	37,704
Impuestos	16,307
IESS y Otros	9,507
<b>Total</b>	<b>1,060,493</b>

La Compañía Relacionada se manejan bajo el sistema de cuenta corriente y no generan rendimientos.

**6. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Fondo para Despido	519
15% Participación Trabajadores	12,437
<b>Total</b>	<b>12,956</b>

**7. LARGO PLAZO**

Accionistas sin interés sin vencimiento	25,935
---	--------

**8. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre de 2000, el Capital Social consiste de 20.000 acciones ordinarias.

**9. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo a las regulaciones existentes en las leyes laborales, de la República del Ecuador, la compañía debe distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad, calculada antes del Impuesto a la Renta.

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

Las autoridades fiscales han revisado las declaraciones del impuesto a la renta que ha presentado la compañía hasta el año terminado el 31 de Diciembre de 1996.

**11. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Movimiento Neto revelado en las Notas 2 y 7.

**12. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS**

Movimiento Neto revelado en las Notas 2 y 5.

**13. CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL**

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

**14. PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL**

No hay incrementos significativos en las provisiones de impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.

**15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

No se registran activos y pasivos contingentes.

**16. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME**

No han ocurrido acontecimientos relevantes hasta la fecha de emisión del informe.

**17. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES**

La Compañía hizo correcciones sobre el control interno recomendadas.

**C.P.A. Carlos A. Hidalgo Retto**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

---

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**

He examinado los Estados Financieros de **ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2000 y he emitido mi dictamen sobre dichos Estados Financieros con fecha Agosto 2 del 2001.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos Estados Financieros, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas, de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas a los Estados Financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento de las obligaciones que tienen la compañía como agente de retención y percepción del impuesto a la renta. El cumplimiento por parte de mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación son responsabilidad de su administración, tales criterios podrían ser no compartidos por las autoridades competentes.

Los resultados de mis pruebas no revelan situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión se consideren incumplimientos significativos de las obligaciones de **ALMACEN DE RULIMANES SALVATIERRA C.A.**, como agente de retención y percepción del impuesto a la renta por el año terminado el 31 de Diciembre de 2000.



**C.P.A. CARLOS A. HIDALGO RETTO**  
SC-RNAE N° 038  
RNC N° 9104

Guayaquil, Agosto 2 del 2001