

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A.**

Hemos auditado el balance general de HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A. al 31 de diciembre del 2000, y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A., nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros en base a nuestra auditoría.

Nuestro examen se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A., al 31 de diciembre del 2000, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos en relación a que:

- a.- Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la ley y sus reglamentos.
- b.- Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, e Impuesto al Valor Agregado han sido tomadas fielmente de los registros contables.

c.- Se han pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldo a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias.

El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados en relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de la compañía HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2000.

Quito, 12 de junio del 2001

  
FAUSTO AVILA & ASOCIADOS CIA. LTDA.  
AUDITOR EXTERNO  
SC-RNAE 338

## HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A.

### BALANCE GENERAL COMPARATIVO 1999 Y 2000

(Expresado en Dólares)

	TC 18.525,89		
ACTIVO:			Aumento (Disminución)
<b>ACTIVO CORRIENTE :</b>	<b>1,999.00</b>	<b>2,000.00</b>	
Caja Bancos	22,875.53	45,309.93	22,434.40
Inversiones Financieras	2,003.20	-	(2,003.20)
Documentos y Ctas. Por Cobrar	16,735.40	38,837.98	22,102.58
Otras Cuentas por Cobrar	27,726.02	26,980.61	(745.41)
Inventarios	77,275.85	119,954.72	42,678.87
Mercaderías en Tránsito	-	302.20	302.20
Impuestos Anticipados	4,150.45	8,610.59	4,460.14
Otros Activos Corrientes	20.84	18.37	(2.47)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>150,787.29</b>	<b>240,014.40</b>	<b>89,227.11</b>
<b>ACTIVOS FIJOS:</b>			
Maquinarias, Muebles, Enseres y Equipo de Computación	4,922.53	9,951.40	5,028.87
(-) Depreciación Acumulada Act.F	(2,563.13)	(7,495.21)	(4,932.08)
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>6,654.91</b>	<b>10,893.16</b>	<b>4,238.25</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES :</b>			
Gastos de Organización y Constit	263.98	202.74	(61.24)
Otros Activos no Corrientes	162,189.97	156,609.62	(5,580.35)
(-) Amortización Acumulada	(12,588.87)	(38,887.15)	(26,298.28)
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO COR</b>	<b>149,865.08</b>	<b>117,925.21</b>	<b>(31,939.87)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>307,307.28</b>	<b>368,832.77</b>	<b>61,525.49</b>

TC 19.525,89

**PASIVO:**

			<b>Aumento (Disminución)</b>
	<b>1,999.00</b>	<b>2,000.00</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Cuentas por Pagar	189,665.10	159,535.20	(30,129.90)
Provisiones Sociales por Pagar	601.62	1,281.97	680.35
Obligaciones Tributarias-IESS	683.39	1,246.68	563.29
Otros Pasivos Corrientes	6,460.66	7,468.77	1,008.11
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>197,410.78</b>	<b>169,532.62</b>	<b>(27,878.16)</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>197,410.78</b>	<b>169,532.62</b>	<b>(27,878.16)</b>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital Social	78,459.93	122,560.00	44,100.07
Reserva por Revaloriz. Patrimonio	23,491.41	-	(23,491.41)
Capital Adicional	-	111,211.65	111,211.65
Aporte Futuras Capitalizaciones	78,459.93	100,000.00	21,540.07
Resultados Ejerc. Anteriores	(49,893.26)	(115,210.98)	(65,317.72)
Pérdida del Ejercicio/99/2000	(20,621.51)	(19,260.52)	1,360.99
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>109,896.51</b>	<b>199,300.15</b>	<b>89,403.64</b>
<b>TOTAL PASIVO +PATRIMONIO</b>	<b>307,307.28</b>	<b>368,832.77</b>	<b>61,525.49</b>

**HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
PERIODOS 01 MAYO/31/DIC/1999 Y  
01 ENERO/31/DIC/2000**

**(EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

	TC 19,525,89		
	<b><u>1999</u></b>	<b><u>2000</u></b>	<b><u>Aumento</u></b>
	<b><u>01/05-12/1999</u></b>	<b><u>01/01-12/2000</u></b>	<b><u>(Disminución)</u></b>
<b>INGRESOS:</b>			
Ventas	115,510.36	295,666.09	180,155.73
Otros Ingresos	1,373.94	8,446.63	7,072.69
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>116,884.30</u></b>	<b><u>304,112.72</u></b>	<b><u>187,228.42</u></b>
<b>EGRESOS:</b>			
Costo de Ventas	69,616.82	160,639.59	91,022.77
Gastos de Admón. y Ventas	59,280.05	162,733.65	103,453.60
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b><u>128,896.87</u></b>	<b><u>323,373.24</u></b>	<b><u>194,476.37</u></b>
<b>Pérdida Ejercicio/99/2000</b>	<b><u>12,012.56</u></b>	<b><u>19,260.52</u></b>	<b><u>7,247.96</u></b>

**HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A.**

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL  
31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 2000**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA REV.PATRIM</b>	<b>APORTE FUT. CAPITALIZAC,</b>	<b>CAPITAL ADICIONAL</b>	<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>PERDIDA EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO AL 31-12-99</b>	<b>78,459.93</b>	<b>23,491.41</b>	<b>78,459.93</b>	<b>0.00</b>	<b>-70,614.77</b>	<b>0.00</b>	<b>109,896.51</b>
Capital Social	44,100.07						44,100.07
Reserva Reval. Patrimonio		-23,491.41					-23,491.41
Aportes Futuras Capital			21,540.07				21,540.07
Capital Adicional				111,211.65			111,211.65
Pérdidas Acumuladas					-44,696.21		-44,696.21
Utilidades Ejercicio						-19,260.52	-19,260.52
<b>Saldo al 31-12-2000</b>	<b>122,560.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>111,211.65</b>	<b>-115,210.98</b>	<b>-19,260.52</b>	<b>199,300.16</b>

## **HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 1.999 Y 2000**

*(Expresados en Dólares)*

---

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

*La sociedad HERNANDO TRUJILLO DEL ECUADOR S. A. fue constituida el 27 de mayo de 1997.*

*El objeto social es: la explotación comercial e industrial del ramo de las confecciones en general, el diseño, la manufactura y la comercialización; la comercialización de mercancías utilizadas o producidas en la actividad industrial antes mencionada; la compra, venta o comercialización de prendas de vestir, calzado y accesorios en consignación para la venta; la importación y exportación de prendas de vestir, calzados, materias primas y accesorios.*

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

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

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

*Los saldos del balance general al 31 de diciembre del 2000, se han transformado a dólares con fecha 31 de marzo, aplicando la NEC # 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2000.*

##### **b) Propiedades, Maquinaria y Equipos:**

*Se registra al costo de adquisición y de acuerdo a prácticas establecidas y / o autorizados por la Superintendencia de Compañías, fueron revalorizados hasta el año de 1.990, a partir de 1.991 la revalorización de activos fijos fue sustituida por el Sistema de Corrección Monetaria, la misma que se mantiene hasta 1999.*

*En el periodo enero a marzo del 2000 se aplica los índices de inflación y de brecha previo a la dolarización.*

A partir del año 1999 la cuenta Reexpresión Monetaria se lo transfiere a la cuenta única de Reserva por Revalorización del Patrimonio.

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 como sigue:

Maquinaria, Equipos	10	"
Muebles y Enseres	10	"
Equipos Computación	5	"

**c) Conversión de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico de 1999:**

Se realizó la conversión de sucres a dólares de los estados financieros del ejercicio 1999 de acuerdo a la Resolución No. 01.Q-ICI 001 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 294, del 28 de marzo del 2001, en la cual se resuelve que los estados financieros se dividirán para s/. 19.525,89 para efectos comparativos.

**NOTA 3. - CAJA Y BANCOS**

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

**CAJA**

Caja H. T. El Bosque	24,00
Caja H. T. Quicentro	24,00

**SUMAN CAJA** 48,00

**BANCOS**

Banco Cofiec	77,70
Banco del Pacifico	270,52
Banco del Pichincha	44.913,71

**SUMAN BANCOS** 45.261,93

**TOTAL CAJA Y BANCOS** 45.309,93

#### **NOTA 4. - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a cuentas que se mantienen con clientes, funcionarios y empleados y accionistas:

Tarjetas de crédito	30.682,48
Facturas a crédito	7.006,91
Cheques devueltos	55,70
Anticipos Funcionarios y Empleados	213,41
Cientes Cartera Vencida	431,73
Cuentas por Cobrar Ex - empleados	447,75
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>38.837,98</u></b>

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

Cuentas por Cobrar Accionista G. Barba	26.980,61
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>26.980,61</u></b>

#### **NOTA 6. - PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

El movimiento operacional estadístico de la compañía determina deudores morosos por USD 431,73, razón por la cual se provisionará a partir del siguiente ejercicio.

#### **NOTA 7. - ACTIVOS FIJOS**

	<u>1.999</u>	<u>2.000</u>
Máquinas, Equipos de oficina,	4.923	9.951
Muebles y enseres		
Equipo de computación	4.296	8.437
(Depreciaciones)	(2.563)	(7.495)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b><u>6.656</u></b>	<b><u>10.893</u></b>

### **NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS**

Los activos diferidos corresponden a valores que se han activado y amortizado durante la existencia de la compañía :

<i>Gastos de Constitución (Neto)</i>	92,82
<b>SUMAN GASTOS DE CONSTITUCION</b>	<b>92,82</b>
<i>Decoraciones El Bosque(Neto)</i>	5.701,44
<i>Decoraciones Quicentro (Neto)</i>	2.705,07
<i>Concesiones Quicentro (Neto)</i>	6.954,05
<i>Activación Diferencial Cambiario (Neto)</i>	97.471,83
<i>Garantías Arriendos (Sin amortización)</i>	5.000,00
<b>SUMAN OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>117.832,39</b>
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b><u>117.925,21</u></b>

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

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

<i>Diseños Mil</i>	46,19
<i>Armando Suárez</i>	1.609,50
<i>Golden Class</i>	17,74
<i>Mario Charry</i>	322,50
<i>Mic Moda Italiana</i>	1.514,20
<i>Master Shoes</i>	84,00
<b>SUMAN PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>3.594,13</b>
<i>Diseños y Confecciones H. T. Ltda.</i>	155.941,07
<b>SUMAN PROVEEDORES EXTERNOS</b>	<b>155.941,07</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>159.535,20</u></b>

#### **NOTA 10.- PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR**

Comprenden las provisiones de nómina, para el pago del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva y vacaciones por un valor de \$ 1.281,97.

#### **NOTA 11. - OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS**

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

Aportes al IESS	485,99
Préstamos Quirografarios	3,66
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta	177,14
Retención IVA	579,89
<b>TOTAL OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS</b>	<b><u>1.246,68</u></b>

#### **NOTA 12. - OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Otros Acreedores El Bosque	418,92
<b>SUMAN OTROS ACREEDORES</b>	<b>418,92</b>
Diseños y Confecciones H. T. Ltda.	4.076,33
<b>SUMAN CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b>4.076,33</b>
Sueldos	1.755,06
Seguros	726,77
Honorarios	451,37
Gastos por Pagar	40,32
<b>SUMAN GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2.973,52</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>7.468,77</u></b>

#### **NOTA 13. - CAPITAL SOCIAL**

El capital social suscrito y pagado consiste en 3'064.000 acciones ordinarias, cuyo valor nominal unitario es de \$ 0,04 ( 04/100 Dólares ), y su valor total asciende a \$ 122.560,00.

*En el siguiente ejercicio económico, se realizará el canje de las acciones en sucres por acciones en dólares.*

#### **NOTA 14. - 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 \$ 111.211,65*

#### **NOTA 15. - SITUACION TRIBUTARIA**

*A la fecha no se encuentran revisados los estados financieros por parte de la Administración Tributaria, es decir desde el ejercicio 1997. De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la documentación contable debe mantenerse en archivos por seis años.*

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2000 y el 05 de junio del 2001, fecha de elaboración del presente informe no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre dichos estados financieros.*