



24 de abril de 2002

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía  
"EXPORTACIONES ACMANSA CIA. ANONIMA"

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; "EXPORTACIONES ACMANSA CIA. ANONIMA", al 31 de diciembre de 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importante. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; "EXPORTACIONES ACMANSA CIA. ANONIMA", al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente

Edin Mantilla C.  
C.P.A. 1755

EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

|                            | Anexo<br>No. |                   |                          |
|----------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE:          |              |                   |                          |
| DISPONIBLES:               |              |                   | 9.794,29                 |
| Caja y Bancos              | -            | <u>9.794,29</u>   |                          |
| EXIGIBLES:                 |              |                   | 108.582,26               |
| Ctas. y Doc. Por Cobrar    | 3            | <u>108.582,26</u> |                          |
| REALIZABLES:               |              |                   | 172.985,94               |
| Inventarios                | 4            | <u>172.985,94</u> |                          |
| DIFERIDOS:                 |              |                   | 105.759,24               |
| Pagos Anticipados          | 5            | 99.769,22         |                          |
| Impuestos Diversos         | -            | <u>5.990,02</u>   |                          |
| Total Activo Corriente     |              |                   | <u>397.121,73</u>        |
| ACTIVO NO CORRIENTE:       |              |                   |                          |
| FIJO:                      |              |                   | 29.075,19                |
| Bienes Depreciables        | 6            | 61.374,00         |                          |
| Menos:                     |              |                   |                          |
| (-) Depreciación Histórica | 6            | <u>-32.298,81</u> |                          |
| DIFERIDO:                  |              |                   | 9.884,43                 |
| * Diferencial Cambiario    | -            | <u>9.884,43</u>   |                          |
| Total Activo no Corriente  |              |                   | <u>38.959,62</u>         |
| TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO   |              |                   | <u><u>436.081,35</u></u> |

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

\* *Procedura y Bodega*

EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

|                                               | Anexo |            |                              |
|-----------------------------------------------|-------|------------|------------------------------|
|                                               | No.   |            |                              |
| <b>PASIVO CORRIENTE:</b>                      |       |            |                              |
| <b>EXIGIBLES A CORTO PLAZO:</b>               |       |            | 355.333,17                   |
| Deudas Bancarias y Financieras                | 7     | 213.565,00 |                              |
| Ctas. y Documentos por Pagar                  | 8     | 136.158,09 |                              |
| Pasivos Acumulados                            | 9     | 4.863,71   |                              |
| Impuestos Diversos                            | -     | 746,37     |                              |
|                                               |       |            | <u>355.333,17</u>            |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                 |       |            | <u>355.333,17</u>            |
| <br><b>PATRIMONIO:</b>                        |       |            | <br>80.748,18                |
| Capital Social                                | -     | 6.000,00   |                              |
| Capital Adicional                             | -     | 39.372,66  |                              |
| Reserva Legal                                 | -     | 159,72     |                              |
| Reserva Facultativa                           | -     | 3.119,19   |                              |
| P/G. Acumuladas                               | -     | 5.974,46   |                              |
| P/G. del Ejercicio                            | -     | 26.122,15  |                              |
|                                               |       |            | <u>80.748,18</u>             |
| <b>Total Pasivo no Corriente</b>              |       |            | <u>80.748,18</u>             |
| <br><b>TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO</b> |       |            | <br><u><u>436.081,35</u></u> |

(\*) Ver Notas a los Estados Financieros.

EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
(Expresado en Dólares)

|                                   |                   |                          |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| INGRESOS:                         |                   |                          |
| VENTAS BRUTA:                     |                   | -3.760.768,15            |
| EGRESOS:                          |                   |                          |
| COSTO DE VENTA                    |                   | <u>3.509.591,13</u>      |
| Utilidad Bruta                    |                   | -251.177,02              |
| Menos:                            |                   | 34.656,40                |
| GASTOS DE PRODUCCION              | <u>34.656,40</u>  | <u>34.656,40</u>         |
| Utilidad Operacional              |                   | -216.520,62              |
| Menos:                            |                   | 149.248,53               |
| GASTOS GENERALES                  | <u>149.248,53</u> | <u>149.248,53</u>        |
| Utilidad                          |                   | -67.272,09               |
| Más/Menos:                        |                   | 41.149,94                |
| GASTOS FINANCIEROS                | 41.067,38         |                          |
| OTROS INGRESOS (no operacionales) | -3.486,43         |                          |
| OTROS GASTOS (operacionales)      | <u>3.568,99</u>   | <u>3.568,99</u>          |
| Utilidad del Ejercicio            |                   | <u><u>-26.122,15</u></u> |

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

# DEMOSTRACION DE LAS VENTAS

| Items                | CACAO                | CAFÉ              |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| Exterior             |                      |                   |
| Ase                  | -708.345,37          |                   |
| Ass                  | -966.029,50          |                   |
| Asss                 | -483.660,58          |                   |
|                      | <u>-2.158.035,45</u> |                   |
| Locales              |                      |                   |
| Ase M.L.             | -1.114.572,92        |                   |
| Ass VL               | -358.499,40          |                   |
| Asss VL              | -90.137,19           |                   |
|                      | <u>-1.563.209,51</u> |                   |
| Varios               |                      | -11.384,04        |
| Pilado               |                      | -13.479,28        |
| Lavado               |                      | -2.945,85         |
| Sub-producto         |                      | <u>-11.714,02</u> |
| total venta          | -3.721.244,96        | -39.523,19        |
| Menos                |                      |                   |
| Costos Operacionales | <u>3.479.573,67</u>  | <u>30.017,46</u>  |
| Utilidad Bruta       | -241.671,29          | -9.505,73         |
| Menos                |                      |                   |
| Gtos. Export.        | <u>34.656,40</u>     |                   |
| Utilidad Operacional | <u>-207.014,89</u>   | <u>-9.505,73</u>  |

## EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

|                                    | CAPITAL  |           | RESERVAS |             | SUPERAVIT   |             | RESULTADO | BALANCE    |
|------------------------------------|----------|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|
|                                    | social   | adicional | legal    | facultativa | patrimonial | reexpresión | acumulado |            |
| Saldo al 31 de diciembre de 2000   | 240,00   | -         | 159,72   | 1.229,23    | 3.762,32    | 35.610,34   | 5.974,46  | 46.976,07  |
| Aumento                            | 5.760,00 | -         | -        | -           | -           | -           | -         | 5.760,00   |
| Capital Adicional                  | -        | 39.372,66 | -        | -           | -           | -           | -         | 39.372,66  |
| Aumento Reservas                   | -        | -         | -        | 1.889,96    | -           | -           | -         | 1.889,96   |
| Reserva Patrimonial                | -        | -         | -        | -           | -3.762,32   | -           | -         | -3.762,32  |
| Reexpresión Monetaria              | -        | -         | -        | -           | -           | -35.610,34  | -         | -35.610,34 |
| P/G. del Ejercicio                 | -        | -         | -        | -           | -           | -           | 26.122,15 | 26.122,15  |
| Saldos al 31 de diciembre del 2001 | 6.000,00 | 39.372,66 | 159,72   | 3.119,19    | 0,00        | 0,00        | 32.096,61 | 80.748,18  |

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
| - Resultados del Ejercicio                | 26.122,15        |
| - Gastos que no requieren desembolso      |                  |
| capital de trabajo:                       |                  |
| a)Depreciación, neta                      | 6.401,56         |
| b)Disminución Ctas.patrimoniales por C.M. | -39.372,66       |
|                                           | <u>-6.848,95</u> |

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Capital Social             | 5.760,00         |
| Ctas. accionistas o socios | -7.649,96        |
| Capital Adicional          | 39.372,66        |
| Reserva Facultativa        | 1.889,96         |
|                            | <u>32.523,71</u> |

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| Diferencial cambiario | -9.884,43         |
| Bienes depreciables   | -2.178,33         |
|                       | <u>-12.062,76</u> |

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: | <u>20.460,95</u> |
|-----------------------------------|------------------|

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Caja y bancos                  | 5.112,47    |
| Ctas. y documentos por cobrar  | -145.049,78 |
| Inventarios                    | 141.445,38  |
| Pagos anticipados              | 67.392,99   |
| Impuestos diversos             | 3.981,94    |
| Otros activos                  | -70.942,00  |
| Deudas bancarias y financieras | 2.325,58    |
| Ctas. y documentos por pagar   | 19.279,35   |
| Pasivos acumulados             | -3.084,98   |

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: | <u>20.460,95</u> |
|-----------------------------------|------------------|

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

**EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**  
(Expresado en Dólares)

**1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:**

**Constitución.-**

En la ciudad de Guayaquil, Cabecera del Cantón del mismo nombre, en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el dieciocho de enero de mil novecientos ochenta y ocho ante el Abogado Francisco Coronel Flores, Notario Vigésimo Noveno del Cantón, que en el Registro de Escrituras Públicas a su cargo por el cual conste la Constitución de una compañía anónima denominada; EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA.

Con la denominación de EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA, se constituye una compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana, que tiene como objeto dedicarse a la importación exportación, compra, venta, comercialización y distribución de café y cacao. Además se dedicará a la importación, compra-venta, distribución y comercialización de ruedas, llantas cubiertas, baterías y sus accesorios, automotores, tractores, camiones, naves y aeronaves nuevas o usadas sus repuestos y accesorios, y otras más actividades.

La compañía tiene su domicilio principal la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, pero podrá establecer sucursales o agencias dentro y fuera del País.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de la Escritura de Constitución de la Compañía en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía es de cinco millones de sucres, dividido en cinco mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una.

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador a los veinte días del mes de julio de mil novecientos ochenta y ocho, ante el Doctor Miguel Vernaza Requena, Abogado, Notario, Titular, Décimo Quinto del Cantón Guayaquil, se procede a realizar el aumento del capital social y reforma de los estatutos de la compañía; EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA, en la suma de un millón de sucres, mediante la aportación de un bien mueble, emitiendo un mil acciones ordinarias y nominativas de un valor de un mil sucres cada una de manera que la compañía girará en el futuro con un capital social de seis millones de sucres.

En la ciudad de Guayaquil, cabecera del mismo nombre, en la Provincia del Guayas, República del Ecuador el veintinueve de noviembre de mil novecientos noventa y nueve, ante el Abogado Francisco Coronel Flores, Notario Vegésimo Noveno del Cantón; la Junta General Extraordinaria de Accionistas decide aumentar el capital autorizado en la suma de ciento cuarenta y cuatro millones de sucres a la Compañía; EXPORTACIONES ACMANSA CIA.ANONIMA.

A la fecha del cierre del presente ejercicio económico el capital social de la Compañía; Exportaciones Acmansa Cía. Anónima, asciende a la cantidad de seis mil dólares de los Estados Unidos de América.

---



## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

### **BASES DE PRESENTACION:**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) establecidos por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con el aval de la Superintendencia de Compañía y Servicio de Rentas Internas del Ecuador, coincidiendo dichas normas en los aspectos importantes con principios de contabilidad de general aceptación.

Bajo esta Ley, se establece que toda persona natural o jurídica obligada a llevar contabilidad mantenga sus registros contables en US. Dólares.

### **a) INVENTARIOS:**

Se encuentra valorados y registrados al costo de mercado. Y éstos se determinan por el método del costo promedio. En este rubro además se incluye el ajuste por inflación, puesto que los mismos se encuentran registrados al valor de mercado.

### **b) ACTIVO FIJO:**

Están registrados al costo de adquisición, más los efectos por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC.) No. 17.

### **c) DEPRECIACIÓN:**

La depreciación es calculada sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada del respectivo activo y los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno cuyos porcentajes anuales son los siguientes:

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Maquinarias y Equipos | 10% |
| Muebles y Enseres     | 10% |
| Equipos de Oficina    | 10% |
| Equipo de Computación | 10% |

### **d) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:**

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

---

### 3.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

|                             |                  |                   |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Cientes                     |                  | 76.130,36         |
| Ecuacocoa                   | 39.861,66        |                   |
| La Universal                | 39.142,76        |                   |
| Zambrano Jhonny             | 266,50           |                   |
| Zambrano Martin             | 434,91           |                   |
|                             | <u>79.705,83</u> |                   |
| Menos:                      |                  |                   |
| Provisión Ctas. Incobrables | <u>-3.575,47</u> |                   |
| Ptmos. y ant. empleados     |                  | 32.451,90         |
| Acosta Luis H.              | 1.287,40         |                   |
| Acosta Edwing               | 1.300,00         |                   |
| Acosto Jorge                | 990,10           |                   |
| Acosta Edwing               | 26.600,00        |                   |
| Acosta Douglas              | 510,82           |                   |
| Gancino Galo                | 490,00           |                   |
| Otros                       | <u>1.273,58</u>  |                   |
|                             |                  | <u>108.582,26</u> |
|                             | B/G              |                   |

#### 4.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de inventarios se forma de la siguiente manera:

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| Existencias |                          |
| Cacao       | 171.484,94               |
| Café        | <u>1.500,00</u>          |
| B/G         | <u><u>172.984,94</u></u> |

#### 5.- PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma así:

|                       |                  |                         |
|-----------------------|------------------|-------------------------|
| Proveedores           |                  | 41.509,31               |
| Acosta Jorge Luis     | 6.937,92         |                         |
| Polanco Antonio C.    | 3.250,00         |                         |
| Veliz Walter          | 2.800,00         |                         |
| Mosquera Aurelio      | 1.080,00         |                         |
| Puglia Segundo        | 800,00           |                         |
| Piladora María Lisbet | 19.255,35        |                         |
| Platón tito           | 1.087,28         |                         |
| Morales Amadeo        | 2.000,00         |                         |
| Diversos              | <u>4.298,76</u>  |                         |
| Otros Activos         |                  | 58.259,91               |
| Seguros Generales     | 2.193,44         |                         |
| Intereses Pagados     | 6.444,69         |                         |
| Certificados Corpei   | 7.240,18         |                         |
| Ctas. por Liquidar    | 30.741,60        |                         |
| Varios                | <u>11.640,00</u> |                         |
| B/G                   |                  | <u><u>99.769,22</u></u> |

6.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de activo fijo y depreciaciones presenta las siguientes variaciones:

PROPIEDADES Y DEPRECIACIONES

|                         | saldos<br>31/12/2000 | depreciación | saldos<br>31/12/2001 |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| DEPRECIABLES            |                      |              |                      |
| Maquinarias y Equipos   | 35.996,38            | -17.277,74   | 18.718,64            |
| Muebles y Enseres       | 7.145,96             | -3.976,46    | 3.169,50             |
| Equipos de Computación  | 7.547,51             | -5.478,84    | 2.068,67             |
| Equipos de Comunicación | 10.684,15            | -5.565,77    | 5.118,38             |
| B/G                     | 61.374,00            | -32.298,81   | 29.075,19            |

## 7.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. deudas bancarias y financieras se forma de la siguiente manera:

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| Bancarios       |                   |
| Sobregiro       | 922,48            |
| Financieras     |                   |
| Bco. del Austro | <u>212.642,52</u> |
| B/G             | <u>213.565,00</u> |

## 8.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se forma así:

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar |                   |
| Acosta Douglas    | 3.460,76          |
| Vásconez Carlos   | 16.844,62         |
| Acosta Luis       | 100.800,00        |
| Otros             | <u>15.052,71</u>  |
| B/G               | <u>136.158,09</u> |

## 9.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

|                           |               |                 |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| Beneficios Sociales       |               | 1.206,92        |
| Fondos de Reserva         | 484,07        |                 |
| Utilidades a/f. empleados | 34,92         |                 |
| Indemnizaciones           | <u>687,93</u> |                 |
| Diveros                   |               | 3.656,79        |
| Coopsegur del Ecuador     | 587,31        |                 |
| Pacifictel                | 328,23        |                 |
| Arriendos                 | 1.800,00      |                 |
| Emelgur                   | <u>941,25</u> |                 |
|                           |               | <u>4.863,71</u> |
|                           | B/G           |                 |