

**CARDENAS &  
ASOCIADOS**

AUDITORES Y CONSULTORES INDEPENDIENTES

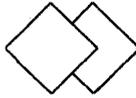
**INDULANA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA  
2001**

EXP. 622-34

Av. Amazonas 353 y Robles.  
Edif. Moscoso 4 to. Piso Ofic: 401  
Telf: 2230293

Avda.3 1331 y  
Calle 13  
Edif. Cantos Mezanin  
Manta - Ecuador

Calle Larga 882 y  
Benigno Malo  
Telf.842033  
Cuenca -Ecuador



## **INDULANA S.A.**

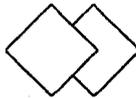
### **Informe de Auditoría al 31 de Diciembre del 2001**

#### **INDICE**

Opinión de los Auditores Independientes  
Balance General  
Estado de Resultados  
Estado de Evolución del Patrimonio  
Estado de Cambios en la Posición Financiera  
Notas a los Estados Financieros

#### **ABREVIATURAS USADAS**

**US\$.** Dólares Estadounidenses  
**EUA.** Estados Unidos de América

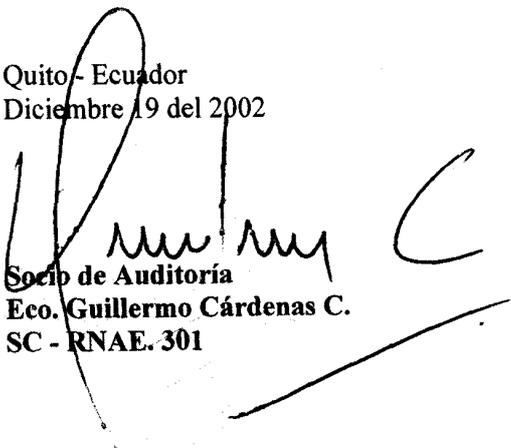


**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE  
INDULANA S.A.**

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **INDULANA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, Evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, incluye también, la evaluación de principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en General. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **INDULANA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2001, los Resultados de sus operaciones, las variaciones del Patrimonio y los Flujos de Fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias requeridas por disposiciones legales, será dictaminada por separado.

Quito - Ecuador  
Diciembre 19 del 2002

  
Socio de Auditoría  
Eco. Guillermo Cárdenas C.  
SC - RNAE. 301



**INDULANA S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**ACTIVOS**

ACTIVO CORRIENTE	
CAJA - BANCOS	\$ 18.846
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
Clientes	335.670
Empleados	14.369
Anticipos	13.496
Otras Ctas. por Cobrar	2.756
TOTAL CTS. Y DOC. POR COBRA	<u>366.291</u>
INVENTARIOS (Nota 3)	1.791.813
GASTOS ANTICIPADOS	19.431
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>2.196.381</u>
PROPIEDAD PLAN( Nota 4)	150.966
OTROS ACTIVOS	9.745
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ <u>2.357.092</u></b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**  
**PASIVO CORRIENTE**

PRESTAMOS Y SOBRE GIROS BANCARIOS( Nota 5 )\$	<u>115.613</u>
CTAS. Y DOCUM.POR PAGAR	
Proveedores	875.212
Otras Ctas. por Pagar	5.148
TOTAL CTAS. Y DOC. POR PAGAR	<u>880.360</u>
GASTOS ACUMULADOS (Nota 6)	53.262
IMPUESTOS	24.186
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>1.073.421</u>

**PATRIMONIO**

(Ver Estado Adjunto)	<u>1.283.671</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.283.671</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** \$ **2.357.092**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros.

**INDULANA S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2001**

**INGRESOS**

Ventas	1.471.966
Ingresos no Operacionales	24.761
Total Ingresos	\$ <u>1.496.727</u>

**( - ) COSTOS Y GASTOS**

Costo de Ventas	1.126.835
Gastos Administrativos	175.703
Gastos de Ventas	100.966
Gastos Financieros	7.954
Otros Gastos	11.078
Total Costos y Gastos	<u>1.422.536</u>

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

\$ 74.191

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

**INDULANA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2001**

**FUENTES**

Resultado del Ejercicio	\$.	74.191
Aumento de Pasivos		670.519
Neto Activos Fijos		<u>168.343</u>
<b>TOTAL</b>		<u>913.053</u>

**USOS**

Incremento Activos Netos	<u>399.313</u>
<b>TOTAL</b>	<u>399.313</u>

**VARIACIONES DE CAPITAL** 513.740

**INCREMENTO EXPLICADO EN :**

Capital de Trabajo Inicial	609.220
Capital de Trabajo Final	<u>1.122.960</u>
<b>VARIACION</b>	<u>\$.</u> <u>513.740</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

**INDULANA S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2001**

<b>CUENTAS</b>	<b>Capital</b>	<b>Reservas</b>	<b>Aporte Fut. Capitaliz</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Resultado Corriente</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo al 31-Dic-00</b>	48.000	9.311	379.102	479.941	10.210	926.564
Apropiación de Utilidades			(19.160)		302.076	302.076
Resultado del Ejercicio					74.191	74.191
<b>Saldo al 31-Dic-01</b>	48.000	9.311	359.942	479.941	386.477	1.283.671

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

# **INDULANA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

### **1. OPERACIONES**

**INDULANA S.A.**, es una CIA. que fue constituida en el Ecuador el 5 de Noviembre de 1964, su domicilio principal será en la ciudad de Quito, tiene como objeto principal el ejercicio de toda actividad industrial, relativa a los procesos de fabricación de hilos, tejeduría y acabados: además del ejercicio de toda clase de actividades mercantiles y también se dedica a la compra y venta de bienes raíces, bienes, muebles, papeles fiduciarios, etc.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros, conforme a Principios Contables de Aceptación General.

#### **a. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico modificado por la aplicación de la ley de dolarización.

#### **b. INVENTARIOS**

Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición que no excede al costo de reposición y precio del mercado.

#### **c. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Se muestran al costo reexpresado menos la correspondiente depreciación acumulada.

Para el caso de los activos fijos, el valor ajustado no supera el valor justo o la cantidad recuperable del activo.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a las operaciones del año. Las mejoras o reparaciones de importancia que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva de los activos se capitalizan.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor reexpresado de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos por ventas son reconocidos cuando se produce la venta de los productos.

3. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2001, comprende:

Materia Prima	\$	484.943
Productos en Proceso		660.426
Producto Terminado		433.234
Repuestos Materiales Y Lubricantes		197.619
Importaciones en Tránsito		15.591
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>1.791.813</b>

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2001, comprende:

CUENTAS	Total	Deprec. %
Edificios	\$ 331.547	5
Instalaciones	183.383	10
Maquinaria y Equipos	1.361.546	10 y 20
Muebles y Enseres	83.267	10
Equipo de Cómputo	88.226	20
	<u>2.047.969</u>	
(-) Depreciación Acumulada	<u>1.994.511</u>	
	53.458	
Activos no Depreciables	<u>97.508</u>	
<b>Total al 31 de diciembre del 2001</b>	<b><u>150.966</u></b>	

El movimiento del año del rubro es el siguiente:

Saldo al 1ro. De Enero	319.309
(+) Adiciones Netas del año	9.112
(-) Gasto Depreciación	<u>177.455</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2001</b>	<b>\$ <u>150.966</u></b>

## 5. OBLIGACIONES BANCARIAS

### Préstamos Bancarios

Banco	Fecha Venc.	% Interés anual	Saldo al 31/12/2000
Filanbanco	06/2001	14%	115.613
<b>Total Préstamos Bancarios</b>			<b>115.613</b>

## 6. GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2001, comprende:

Sueldos por Pagar	\$	9.293
I.E.S.S. por Pagar		22.439
Beneficios Sociales		14.820
Otros Beneficios		6.710
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b><u>53.262</u></b>

## 7. REEXPRESION MONETARIA INTEGRAL

A partir del 1 de enero del 2000, las partidas no monetarias del balance general fueron ajustadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación, entre el 1 de enero del 2000 y la fecha de transición. Para determinar y registrar este ajuste se utilizó el porcentaje de ajuste de inflación correspondiente a dicho período.

Los procedimientos de ajuste aplicados por la compañía son aquellos establecidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (Nec 16/17) "Corrección Monetaria Integral de Estados Financieros" y por las disposiciones legales vigentes.

La compañía en cumplimiento de la referida Ley ajustó: activo, pasivo y patrimonio en forma integral, con el objeto de contar con estados financieros en sucres que puedan convertirse a dólares de los E.U.A., a tasa de cambio corriente, este proceso contable fue efectuado y revelado en los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2002

## 8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de elaboración de este informe (Mayo 06 del 2002) no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener un efecto importante sobre dichos Estados.

\* \* \* \* \*