

COLCOMERCIOS S.A.

INFORME DE AUDITORIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTÍNEZ Y
ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas
de COLCOMERCIOS S. A.**

1. Hemos auditado el balance general de **COLCOMERCIOS S. A.**, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

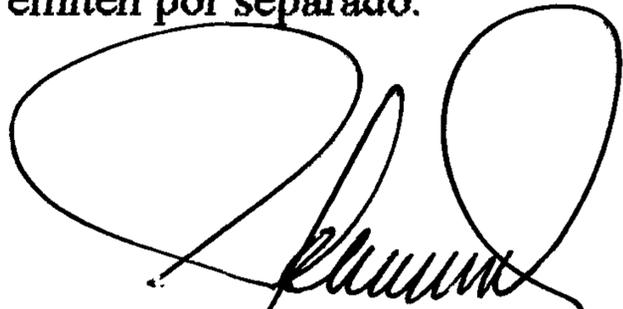
3 En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COLCOMERCIOS S.A.**, al 31 de diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTÍNEZ Y
ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. La compañía durante el periodo 2001 desarrolló sus actividades normalmente hasta el mes de Julio del 2001, tal como se puede observar en las declaraciones de compra y venta (IVA) presentada al Servicio de Rentas Internas.

5. De conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las compañías de Sociedad Anónimas deben aumentar su capital social a \$ 800.00, cuyo monto al 31 de Diciembre del 2001 no ha sido aumentado por la compañía; debido a que esta se encuentra en proceso de liquidación.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de COLCOMERCIOS S.A., como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2001 se emiten por separado.



**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cias. No. 110**

**Guayaquil, Ecuador
Marzo 28, 2002**

COLCOMERCIOS S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>ACTIVO</u>	
	<u>NOTAS</u>	
Efectivo	A	3,593.00
Cuentas y Documentos Por Cobrar	B	67,924.00

TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71,517.00
PROPIEDADES Y EQUIPOS	K	15,525.00
OTROS ACTIVOS	L	3,635.00

TOTAL ACTIVOS		90,677.00
		=====
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u> 		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Cuentas y Documentos Por Pagar	CC	14,540.00

TOTAL PASIVO		14,540.00
PATRIMONIO	LL	
Capital Social		200.00
Reservas		100.00
Capital Adicional		17,286.00
Resultados de Años Anteriores		58,557.00
Resultados año actual		(6.00)

TOTAL PATRIMONIO		76,137.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		90,677.00
		=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COLCOMERCIOS S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas	156,476.00
Descuentos y Devoluciones en Ventas	47,531.00

TOTAL VENTAS NETAS	108,945.00
---------------------------	-------------------

COSTO DE VENTAS	(70,222.00)
------------------------	---------------------

GASTOS OPERACIONALES	(39,011.00)
-----------------------------	---------------------

Gastos de Administración	22,508.00
Gastos de Ventas	15,992.00
Gastos Financieros	511.00

UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	(288.00)
---------------------------------------	------------------

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	282.00
--	---------------

UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	(6.00)
---------------------------------------	----------------

COLCOMERCIOS S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en Dolares)

**FLUJO DE CAJA PROVENIENTE
DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo recibido de clientes	(1)	398.577
Efectivo pagado a proveedores empleados y otros	(1)	-412.022
Interese ganados		129
Otros ingresos		153
Efectivo utilizado en actividades operativas		<u>-13.163</u>

**FLUJO DE CAJA PROVENIENTE
DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adición de Activos Fijos	-952
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-952</u>

**FLUJO DE CAJA PROVENIENTE
DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Pago prestamo a accionistas	-4.374
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>-4.374</u>
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	-18.489
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>22.082</u>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final de año	<u><u>3.593</u></u>

(1) Incluye anexos

COLCOMERCIOS S.A
ANEXO FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

EFECTIVO RECIBIDO CLIENTES

Saldo Inicial Cuentas por Cobrar		\$ 108.945,17
Saldo Final Cuentas por Cobrar	\$ 321.055,54	
Variación	\$ 31.423,75	
Efectivo recibido clientes	\$ 289.631,79	\$ 398.576,96

EFECTIVO PAGADO A PROV. Y EMPLEADOS

Costo de Ventas		\$ -70.222,36
Saldo Inicial Cuentas por Pagar	284.999,10	
Saldo Final Cuentas por Pagar	0,00	
Variación	-284.999,10	\$ -284.999,10

ACREEDORES VARIOS

Saldo Inicial Acreedores Varios	28.755,92	
Movimiento del año	9.055,00	
Saldo Final Acreedores Varios	0,00	
Variación	37.810,92	\$ 37.810,92

IMPUESTOS POR PAGAR

Saldo Inicial	0,00	
Saldo Final	40,00	
	40,00	\$ 40,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Saldo Inicial	1.129,78	
Saldo Final	0,00	
	-1.129,78	\$ -1.129,78

GASTOS GENERALES

39010,75

(-) DEPRECIACION

Saldo Inicial	1.020,11	
Saldo Final	4.627,84	
	3.607,73	

GASTO NETO

-35403 \$ -35.403,02

INVENTARIO

Saldo Inicial	47.518,10	
Saldo Final	0,00	
	-47.518,10	\$ 47.518,10

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Saldo Inicial	0,00	
Saldo Final	36.500,31	
Variación	36.500,31	\$ -36.500,31

OTROS ACC

Saldo Inicial	6.285,20	
Saldo Final	0,00	
Variación	-6.285,20	\$ 6.285,20

OTROS AC

Saldo Inicial	3.835,45	
Saldo Final	3.635,45	
Variación	-200,00	200

\$ -412.022,19

COLCOMERCIOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS		TOTAL
				E. ANTERIORES	E. ACTUAL	
Saldo Inicial 01/01/01	200	126	17.286	56.117	28.399	102.128
Transferencias a util.años anteriores				28.399	-28.399	-
Transferencias a Reserva Legal		1.395		-1.395		
Provisión Impuesto a la Renta				-6.977		-6.977
Efecto neto por gasto de años anteriores (1)				-1.279		-1.279
Distribución de Dividendos				-17.729		-17.729
Perdida del ejercicio					-6	-6
Exceso Reserva Legal (2)		-1.421		1.421		
Saldo a Diciembre 31 del 2001	200	100	17.286	58.557	-6	76.137

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1) Mediante un análisis efectuado por la compañía, se determinó que entre Enero y Febrero del 2001 se encontraban registrados gastos correspondiente al periodo 2000, los mismos que fueron absorbidos por utilidad de años anteriores.

(2) Corresponde al valor en exceso cargado a reserva legal, ya que de acuerdo con la legislación vigente, dicho monto no debe exeder el 50% del capital social.

COLCOMERCIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

**IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA
COMPAÑÍA.**

COLCOMERCIOS S.A., (La Compañía), fue constituida el 18 de Junio de 1997 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador, bajo la denominación de **COLCOMERCIOS S.A.**, y cuyo objetivo principal es la comercialización y distribución de productos derivados de la pesca, agricultura, ganadería y minería en todas sus fases, construcción de inmuebles, obras civiles, negocios de bienes raíces en general, comercio de artículos eléctricos, electrónicos, vehículos, etc, Registro Mercantil mediante Resolución N° 97-2-1-10002752.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD
APLICADOS.**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares (\$), los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico modificado parcialmente en lo referente a la elaboración del Balance General, el cual fue preparado de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías, los que difieren de los principios de contabilidad de general aceptación en que no contemplan en forma integral los efectos ocasionados por las variaciones del poder adquisitivo del dólar distorsionan el significado y la comparabilidad de los estados financieros de distintos periodos y en los resultados del año frente a la conversión de sucres a dólares en el año 2000.

PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición y dolarizado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados. La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultados y ha sido calculada por el método de línea recta sobre los costos originales, más las reexpresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>ACTIVO</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS TELEFONICOS	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	20	5
VEHICULOS	20	5

INVENTARIOS, están contabilizados al costo histórico, de acuerdo al valor de mercado y están valorados al sistema de costo promedio, los cuales se mantienen en permanente rotación, afectando al costo de ventas de sus resultados.

IMPUESTO A LA RENTA, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliados en el país, su tarifa es del 25% de su base imponible.

Mencionamos que la compañía al 31 de Diciembre de 2001 obtuvo una pérdida lo cual la excluye de esta obligación.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

La Compañía debe reconocer a sus trabajadores el 15 % de la utilidad anual de acuerdo con la Legislación Laboral, cuyo monto es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

A. EFECTIVO

BANCOS

Produbanco Cta. Cte. 250512	3,593.00

	3,593.00
	=====

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cientes		29,413.00
Otras Cuentas por Cobrar	(1)	38,841.00

		68,254.00
Menos – Provisión de Cuentas Incobrables		(330.00)

		67,924.00
		=====

(1) Al 31 de Diciembre del 2001 las otras cuentas por cobrar se encontraban con el siguiente orden:

<u>DESCRIPCION</u>	<u>VALOR</u>
Cuentas Incobrables	2,340.50
Anticipos Impuesto a la Renta	1,331.64
Crédito Retención en la Fuente	3,062.18
12% IVA Compras	807.35
Cuotas Redimibles Cospei	199.95
Otras Cuentas por Cobrar	894.00
Otras Cuentas por Cobrar IMECOAGRO	24,298.42
Otras Cuentas por Cobrar TRADITEC	4,171.70
Otras Cuentas por Cobrar FIESO S.A.	1,735.07

	38,840.81
	=====

K. PROPIEDADES Y EQUIPOS

COSTO

ACTIVOS	SALDO 01/01/01	ADICIONES	BAJAS	SALDO 31/12/01
VEHICULOS	9,091			9,091
MUEBLES Y ENSERES	3,519			3,519
EQUIPOS TELEFONICOS	-	907		907
EQUIPOS DE COMPUT.	6,590	46		6,636
TOTAL COSTO	19,200	953		20,153

DEPRECIACION

VEHICULOS	303	1,818		2,121
MUEBLES Y ENSERES	84	352		436
EQUIPOS TELEFONICOS	-	91		91
EQUIPOS DE COMPUT.	653	1,327		1,980
TOTAL DEPRECIACION	1040	3,588		4,628
TOTAL ACTIVO FIJO	18,160	(2,635)		15,525

L. OTROS ACTIVOS

DEPOSITOS EN GARANTIA

Alquiler de Local	(1)	50.00
Importaciones (Corporación Aduanera E.)	(2)	3,585.00

		<u>3,635.00</u>

(1) Garantías por arriendo de local en la ciudad de La Libertad.

(2) Garantías aduaneras para futuras importaciones.

BB. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Impuestos	(1)	40.00
Accionistas	(2)	14,500.00

		<u>14,540.00</u>

(1) Corresponde a retenciones en la fuente de Julio del 2001, cuyo valor fue cancelado el 6 de Marzo del 2002.

(2) Corresponde al saldo por pagar al Srta. Patricia Cástano accionista principal de la compañía.

CAPITAL SOCIAL

Sra. Patricia Cástano Baquerizo (5,000 Acciones x \$0.04)	200.00

	200.00
	=====

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

CAPITAL ADICIONAL

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el período de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

Reserva por Revalorización del Patrimonio	6,100.00
Reexpresión Monetaria	11,186.00

Saldo al 1 de Enero del 2001	17,286.00
Movimiento 2001	--- 0 ---

Saldo a Diciembre 31 del 2001	17,286.00
	=====

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2001 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.