



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, marzo 7 del 2001

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.

Hemos practicado una Auditoría a los Estados Financieros de la Empresa "ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.", cortados al 31 de diciembre del 2000, y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas, estado de flujo de efectivo y cambios en la posición financiera. La preparación de todos los componentes de estos estados es responsabilidad de: El consejo ejecutivo y la Administración de la Gerencia de la Empresa "ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A."; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre estos Estados Financieros, de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas generalmente aceptadas de esta disciplina. Tales normas requieren que planifiquemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una Auditoría incluye el examen utilizando varias pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye además, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados, el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las estimaciones relevantes realizadas por la Administración. Consideramos que el trabajo que hemos realizado constituye una base razonable para fundamentar la siguiente opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.", los resultados de sus operaciones, los cambios en la posición financiera, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo, por el período terminado el 31 de diciembre del 2000; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

22



**ESUTECO C. LTDA.**  
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE  
CONSULTORES

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A." en su calidad de contribuyente especial, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias como agente de recepción y de percepción.

Legalizado por

Econ. Beatriz Arévalo  
**PRESIDENTE DE ESUTECO C. LTDA.**  
C.P.A. No. 3781 -  
RNAE. No. 23

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

En dólares.

Años terminados en Dic 31:

	AÑO 1999	AÑO 2000
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalente de efectivo	48,064	86,036
Cuentas por cobrar comerciales	36,712	113,368
Otras cuentas por cobrar	7,481	10,400
Inventarios	16,047	43,319
Gastos anticipados	1,470	11,477
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>109,774</b>	<b>264,600</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedad, Planta y Equipo neto	224,272	343,881
Depreciaciones acumuladas	(144,555)	(238,570)
Otros Activos	323,529	323,529
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>403,246</b>	<b>428,841</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>513,020</b>	<b>693,440</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Préstamos a corto plazo	10,078	41,489
Provisiones sociales	44,553	28,973
Impuestos y IESS. por pagar	3,540	49,513
Acreedores varios	37,135	5,152
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>95,306</b>	<b>125,126</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Deudas a largo plazo	41,211	6,584
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>41,211</b>	<b>6,584</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital pagado	52,000	52,000
Reservas	18,987	397,211
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	18,924	112,519
Reserva revalorz. patrimonio	286,592	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>376,503</b>	<b>561,729</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>513,020</b>	<b>693,440</b>

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS**  
**Al 31 de Diciembre**  
**En dólares.**

	1999 AÑOS	2000 AÑOS
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos gravados	283,359	919,896
Comercio al por mayor y menor	-	-
Devoluciones en ventas	-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>283,359</b>	<b>919,896</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Costos de ventas	193,598	599,477
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos administrativos y de ventas	81,337	147,694
Otros gastos	-	-
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>8,424</b>	<b>172,725</b>
<b>NO OPERATIVOS</b>		
Gastos financieros	7,919	-
Otros ingresos	22,990	4,000
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>23,495</b>	<b>176,724</b>
15% Participación empleados	(4,038)	(26,509)
15% Impuesto a la renta	(533)	(37,697)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>18,924</b>	<b>112,519</b>

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**al 31 de Diciembre de 1999**

	Saldo 31/12/1999	Movimiento 2000	Saldo 31/12/2000
<b>CUENTAS</b>			
Capital pagado	52,000	-	52,000
Reservas	18,987	378,224	397,211
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	18,924	93,595	112,519
Reserva revalorz. patrimonio	286,591	(286,591)	-
<b>SALDOS FINALES</b>	<b>376,502</b>	<b>185,227</b>	<b>561,729</b>

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.

**ESTADO DE FLUJO EN EFECTIVO  
EN ACTIVIDADES OPERATIVAS**

<b>SALDO INICIAL</b>	48,064
Ingresos operativos	919,896
Variación corriente exigible	(76,655)
Costo de producción	(599,477)
Variación de inventarios	-
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	291,827
<b>GASTOS</b>	
Gastos administrativos	(147,694)
Depreciaciones	32,029
Otros gastos	-
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	176,162
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OTROS INGRESOS</b>	
Incremento pasivos	29,820
Otros ingresos	4,000
<b>Efectivo proveniente de otros ingresos</b>	4,000
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	180,161
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión</b>	
Adquisición activos fijos	19,300
Pago de dividendos accionistas	34,627
Incremento activos corrientes	40,199
<b>Efectivo y sus equivalentes al final de período</b>	94,126
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	86,036
<b>SALDO FINAL</b>	86,036

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

---

**A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.**

La Compañía "**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 14 de diciembre de 1981, en la modalidad de compañía anónima, y la denominación de **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA SOCIEDAD ANÓNIMA**, según la escritura pública otorgada por el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Décimo Primero del cantón Quito.

El capital social inicial fue de un millón de sucres, dividido en mil acciones ordinarias nominativas de mil sucres cada una. Posteriormente se realizan incrementos llegando en el último con fecha 6 de agosto de 1996 a un total de capital social de S/.1.300.000.000,00 (mil trescientos millones de sucres), valor que corresponde a 1.300.000 acciones ordinarias y nominativa de un mil sucres cada una.

Después de aplicar el esquema de dolarización en la actualidad, el capital de la Compañía es de cincuenta y dos mil dólares.

La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución número 11035 del 12 de enero de 1982 e Inscrita en el Registro Mercantil con el número 76, tomo 113 de 22 de enero de 1982.

El plazo de duración de la presente compañía será de 50 años, por lo tanto vencerá el 22 de enero del 2032.

El objeto social en su aspecto relevante indica que la compañía se dedicará a la "... fabricación, comercialización, importación y exportación de tapices y alfombras en general, particularmente las destinadas a usos industriales..."

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Consejo Ejecutivo, el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

---

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

**ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA "ALFINSA S.A."**

La estructura orgánica de la Empresa ALFINSA S.A. al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

**CONSEJO EJECUTIVO**

**PRESIDENTE**  
**VOCALES**

Ing. Rolf A. Andreetti.

Ing. Marcelo Rovayo.  
Dr. Carlos Garzón.  
Sra. Sonia Batallas.

**GERENTE GENERAL**

Ing. Marcelo Rovayo .

**COMISARIO**

Lcdo. Carlos Moncayo.

**NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA ALFINSA S.A.**

MARION GRAF DE SAMANIEGO	35.8%	18.616
ROLF ANDREETTI S.	31.9%	16.588
SONIA BATALLAS DE ROVAYO	31.9%	16.588
CESAR DURAN RESTREPO	0.2%	104
MELIDA BATALLAS DE ZURITA	0.1%	52
CARLOS GARZON PAEZ	0.1%	52
<b>TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>52.000</b>

## **POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las que se basan en las Normas Internacionales de Contabilidad y registran los valores al costo histórico, modificados parcialmente por las normas de dolarización establecidas en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno y el Reglamento sobre la aplicación del esquema de dolarización vigente en el país.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema de contabilidad SIIGO, cuentas por cobrar e inventarios; adicionalmente se llevan registros auxiliares de bancos, impuestos, etc.

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

---

El Sistema de Contabilidad es computarizado y fue realizado utilizando los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos, modificados parcialmente por la conversión de los estados financieros, para efectos de aplicar el esquema de dolarización, situación que se refleja en el registro de los gastos de depreciación de activos y la amortización de diferidos.

Del 1 de enero hasta el 31 de marzo del año 2000 los estados financieros fueron presentados en sucres, a partir de abril se procedió a aplicar el sistema de dolarización implantado en el país de acuerdo al Registro Oficial N. 57 del 13 de abril del 2000. Es por esta circunstancia que no es posible precisar con exactitud los montos comparativos de los estados financieros como exige la Norma uno de las N.E.C. ya que al 31 de diciembre de 1999 los estados financieros se presentan en sucres y al finalizar el año 2000 figuran en dólares.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

**PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

**IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2000 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

---

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Representante Legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.

**B.3) OTRAS PRACTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares.

**ACTIVOS**

**CORRIENTE DISPONIBLE**

Efectivo y equivalentes en efectivo:

Caja Chica y Fondo Rotativo	80.00
Bancos	85.955.59
<b>TOTAL</b>	<b>86.035.59</b>

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2000 de las cajas chicas, fondos rotativos y cuentas bancarias.

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

**CORRIENTE EXIGIBLE**

Cuentas por cobrar	113.367.53
Préstamos empleados	1.340
Préstamos accionistas	1.500
Otros dueños	7.560
<b>TOTAL</b>	<b>123.767.53</b>

Constituyen valores a recuperarse en el corto plazo del siguiente período.

**REALIZABLE**

Inventarios de materias primas	21.522.06
Inventarios de producción en proceso	94.04
Inventarios de materiales y suministros	163.28
Inventarios de artículos terminados	14.974.41
Inventarios artículos en subcontratados	6.565.41
<b>TOTAL</b>	<b>43.319.20</b>

Estos valores corresponden a los inventarios del fin del ejercicio económico verificados extracontablemente.

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Impuestos Anticipados	9.332.87
Pagos anticipados	2.144.35
<b>TOTAL</b>	<b>11.477.22</b>

Se refiere a los pagos realizados por anticipado de ciertos gastos que por su naturaleza cubren dos periodos fiscales como: anticipos a proveedores, anticipos a contratistas, anticipos de impuestos, etc.

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Terrenos	209.39
Locales	9.786.31
Maquinaria y Equipo	276.122.97
Muebles y Equipo de oficina	43.123.37
Vehículos	14.639.31
Depreciación acumulada	-238.569.69
<b>TOTAL</b>	<b>105.311.66</b>

Los activos fijos que constan en los estados financieros han sido depreciados en línea recta sin dejar valor residual, utilizando los siguientes índices de depreciación anual:

Maquinaria	10%
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación y vehículos	20%
Edificios	5%

Los activos fijos se encuentran asegurados en su totalidad a la firma Seguros Integral.

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Inversiones en sociedades	323.528.95
<b>TOTAL</b>	<b>323.528.95</b>

*(P)* Corresponde al aporte realizado en la empresa floricultora "Flores Santa Mónica".

**ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000**

**PASIVOS**

**CORRIENTE EXIGIBLE**

Cuentas por pagar	41.489.00
Provisiones sociales	28.972.77
Aportes IESS e impuestos	49.512.54
Acreeedores Varios	5.152.1
<b>TOTAL</b>	<b>125.126.41</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar en el corto plazo a proveedores de bienes y servicios, impuestos retenidos y las provisiones de gastos acumulados por pagar.

**PASIVO LARGO PLAZO**

Jubilación patronal	6.584.43
<b>TOTAL</b>	<b>6.584.43</b>

Corresponde al cálculo de la provisión para jubilación patronal.

**PATRIMONIO**

Capital Social	52.000.00
Reserva Legal	16.703.47
Reserva de Capital	380.507.30
Resultados presente ejercicio	112.518.54
<b>TOTAL</b>	<b>561.729.31</b>

Son cuentas de propiedad de los accionistas de la empresa.

ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2000

---

**RESULTADOS DEL EJERCICIO.**

El resultado obtenido en el presente ejercicio es por el valor del valor neto de \$ 112.518.54 dólares, el cual representa una ganancia.

Atentamente,

  
Econ. Beatriz Arévalo  
C.P.A. 3781