



ESUTECO C. LTDA.  
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE  
CONSULTORES

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 17 de marzo del 2002

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

### PÁGINA UNO

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2001 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2001 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo



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

**PÁGINA DOS**

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, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2001; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

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." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

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

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 2001  
En dólares**

ACTIVOS	31-Dic-00	31-Dic-01
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo Caja y Bancos	86.035,59	301707,01
Cuentas por cobrar clientes	113.367,53	134871,25
Otras cuentas por cobrar	10.400,00	17.728,00
Inventarios	43.319,20	56401,92
Impuestos anticipados I.V.A.	9.332,87	26522,67
Pagos anticipados	2.144,35	5489,08
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>264.599,54</b>	<b>542.719,93</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Activos fijos	343.881,35	349.079,76
Depreciación acumulada	-238.569,69	(269.602,20)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>105.311,66</b>	<b>79.477,56</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Inversiones en Sociedades	323.528,95	323.528,95
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>323.528,95</b>	<b>323.528,95</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>693.440,15</b>	<b>945.726,44</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 2001  
En dólares**

<b>PASIVOS</b>	<b>31-Dic-00</b>	<b>31-Dic-01</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y doc. por pagar	41.489,00	39.172,24
Varios Acreedores	5.152,10	1.543,48
Impuestos e less	49.512,54	100.133,23
Provisiones sociales	28.972,77	63.066,27
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>125.126,41</b>	<b>203.915,22</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Otros pasivos largo plazo		1.266,69
Jubilación patronal	6.584,43	29.119,90
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.584,43</b>	<b>30.386,59</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>131.710,84</b>	<b>234.301,81</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	52.000,00	400.000,00
Reservas	16.703,47	27.955,32
Reserva de Capital	380.507,30	32.507,30
Resultado ejercicio	112.518,54	250.962,01
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>561.729,31</b>	<b>711.424,63</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>693.440,15</b>	<b>945.726,44</b>

137  
Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 2001**  
**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS**  
 En dólares.

	<b>31-Dic-00</b>	<b>31-Dic-01</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas	919.896,00	1.691.223,52
Costo de ventas	599.477,00	1.085.838,42
Utilidad Bruta en Ventas	<b>320.419,00</b>	<b>605.385,10</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de Ventas y administrativos	147.694,00	210.098,91
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>172.725,00</b>	<b>395.286,19</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros Gastos		606,11
Otros ingresos	4.000,00	1.320,80
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>176.725,00</b>	<b>396.000,88</b>
15% TRABAJADORES	26.508,75	59.400,13
25% IMPUESTO RENTA	37.697,00	85.638,74
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>112.519,25</b>	<b>250.962,01</b>

*PRD*  
 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001

ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AÑOS 2000 Y 2001  
En Dólares.

	Saldos 31-Dic-00	Movimientos 2001	Saldos 31-Dic-01
Capital Social	52.000,00	348.000,00	400.000,00
Reservas	16.703,47	11.251,85	27.955,32
Reserva de Capital	380.507,30	(348.000,00)	32.507,30
Resultados del ejercicio	112.518,54	138.443,47	250.962,01
	<b>561.729,31</b>	<b>149.695,32</b>	<b>711.424,63</b>

 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

<b>ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.</b>	
<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b>	
<b>CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 2001</b>	
<b>En dólares</b>	
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	
<b>SALDO INICIAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>86.035,59</b>
INGRESOS OPERACIONALES	1.691.223,52
MENOS COSTO DE VENTAS	(1.085.838,42)
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	(28.831,72)
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>662.588,97</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	(210.098,91)
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	31.032,51
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>(179.066,40)</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>483.522,57</b>
<b>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS</b>	
PAGOS VARIOS PASIVOS	-66.250,06
OTROS INGRESOS /GASTOS	714,69
INCREMENTO PASIVOS L.P.	22.535,47
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-5.198,41
INCREMENTO INVENTARIOS	-13.082,72
INCREMENTO OTROS ACTIVOS	-20.534,53
DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS	-100.000,00
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>-171.415,56</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>301.707,01</b>
<b>SALDO CAJA Y BANCOS</b>	<b>301.707,01</b>

137  
Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**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.

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.

Después de aplicar el esquema de dolarización, la Empresa realiza un aumento de capital social y reforma de estatutos. El capital actual de la Compañía es de cuatrocientos mil dólares. La escritura fue tramitada en la Notaría Décimo Primera del Dr. Ruben Darío Espinosa, aprobada mediante la Resolución 3415 de la Superintendencia de Compañías e inscrita bajo el No. 147 del Registro Industrial, tomo 33 del Registrador Mercantil el 14 de agosto del 2001.

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.

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

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

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

La estructura orgánica de la Empresa **ALFINSA ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.** al momento de nuestra intervención 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 ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**

MARION GRAF DE SAMANIEGO	35.8%	\$	143.200
ROLF ANDREETTI S.	31.9%		127.600
SONIA BATALLAS DE ROVAYO	31.9%		127.600
CESAR DURAN RESTREPO	0.2%		800
MELIDA BATALLAS DE ZURITA	0.1%		400
CARLOS GARZON PAEZ	0.1%		<u>400</u>
<b>TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>\$</b>	<b>400.000</b>

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**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.

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.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

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 los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2001 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 de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

### 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.

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

---

**ACTIVOS**

**CORRIENTE DISPONIBLE**

Efectivo y equivalentes en efectivo:

Caja Chica y Fondo Rotativo	160.00
Bancos	301.547.01
<b>TOTAL</b>	<b>301.707.01</b>

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2001 de las cajas, chicas, fondos rotativos y cuentas bancarias.

**CORRIENTE EXIGIBLE**

Cuentas por cobrar	134.871.25
Préstamos empleados	10.168.00
Otros deudores	7.560.00
<b>TOTAL</b>	<b>152.599.25</b>

Constituyen valores a recuperarse en el corto plazo del siguiente período. La empresa no realiza provisión para cuentas incobrables, dado que la recuperación de los créditos es inmediata.

**REALIZABLE**

Inventarios de materias primas	32.368.05
Inventarios de producción en proceso	314.25
Inventarios de materiales y suministros	84.49
Inventarios de artículos terminados	19.838.38
Inventarios artículos en subcontratados	3.796.75
<b>TOTAL</b>	<b>56.401.92</b>

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

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Impuestos Anticipados Renta	26.522.67
Pagos anticipados	5.489.08
<b>TOTAL</b>	<b>32.011.75</b>

En estas cuentas se registran: el saldo de los anticipos de impuesto a la renta y las retenciones en la fuente realizadas por nuestros clientes. En pagos anticipados se refiere a gastos propios del giro del negocio pagados anticipadamente.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Terrenos	209.39
Locales	9.786.31
Maquinaria y Equipo	276.122.97
Muebles y Equipo de oficina	48.321.78
Vehículos	14.639.31
Depreciación acumulada	-269.602.20
<b>TOTAL</b>	<b>79.477.56</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.

**MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS**

<b>SALDO INICIAL ENERO 2001</b>	<b>343.881,35</b>
<b>INCREMENTOS</b>	
Equipo de fábrica	5.198.41
<b>SALDO FINAL DICIEMBRE 2001</b>	<b>349.079,76</b>
<b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>	<b>-269.602.20</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>79.477.56</b>

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001**

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

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

Corresponde a las aportaciones realizadas en las siguientes empresas:

Flores Santa Mónica Cía. Ltda.	311.038.19
Flores Santa Mónica Cía. Ltda.	200.00
Tepol S.A.	12.290.76
<b>TOTAL</b>	<b>323.528.95</b>

**PASIVOS**

**CORRIENTE EXIGIBLE**

Cuentas por pagar	39.172.24
Provisiones sociales	63.066.27
Obligaciones administración tributaria	100133.23
Otros pasivos	1.543.48
<b>TOTAL</b>	<b>203.915.22</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, el impuesto a la renta de la empresa y las provisiones de gastos sociales acumulados por pagar.

**PASIVO LARGO PLAZO**

Jubilación patronal	29.119.90
Dividendos por pagar	1.266.69
<b>TOTAL</b>	<b>30.386.59</b>

El Cálculo de la provisión para jubilación patronal fue realizado por la empresa de cálculo actuarial "Actuaria Cía. Ltda."

ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2001

**PATRIMONIO**

Capital Social	400.000.00
Reserva Legal	27.955.32
Reserva de Capital	32.507.30
Resultados presente ejercicio	250.962.01
<b>TOTAL</b>	<b>711.424.63</b>

Son cuentas de propiedad de los accionistas de la empresa.

**RESULTADOS DEL EJERCICIO.**

El resultado obtenido en el presente ejercicio es por el valor del valor neto de \$ 250.962.01 dólares, el cual representa una ganancia.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2001 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.

Atentamente,

  
Econ. Beatriz Arévalo  
C.P.A. 3781