

80384

UNIVERSALTRADE S.A.

**Informe de Auditoria
al 31 de diciembre del 2001**

UNIVERSALTRADE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2001

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

Econ. Washington Aguirre García

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

UNIVERSALTRADE S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **UNIVERSALTRADE S.A.**, al 31 de diciembre del 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 1, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **UNIVERSALTRADE S.A.**, al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 20613

Guayaquil, abril 09 del 2002

UNIVERSALTRADE S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2001</u>	<u>2000</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo		42.13	409.83
Cuentas por cobrar (Relacionadas)	(Nota 3)	243,131.67	224,900.01
Pagos Anticipados		0.50	0.50
Total activos corrientes		<u>243,174.30</u>	<u>225,310.34</u>
INVERSIONES PERMANENTES	(Nota 4)	<u>9,277.26</u>	<u>9,277.26</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>252,451.56</u>	<u>234,587.60</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar (Relacionadas)	(Nota 5)	<u>61,614.26</u>	<u>125,058.09</u>
Total de pasivos corrientes		<u>61,614.26</u>	<u>125,058.09</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	(Nota 6)	<u>190,679.07</u>	<u>108,963.07</u>
		<u>252,293.33</u>	<u>234,021.16</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	(Nota 7)	800.00	800.00
Reserva por revalorización del patrimonio	(Nota 8)	89.91	89.91
Utilidad (Pérdida) de ejercicios anteriores		-323.47	-57.34
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		-408.21	-266.13
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>158.23</u>	<u>566.44</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>252,451.56</u>	<u>234,587.60</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

UNIVERSALTRADE S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de administración	-411.65	-199.72
REI	-	-74.32
Total Gastos Operativos	<u>-411.65</u>	<u>-274.04</u>
Pérdida Operacional	-411.65	-274.04
Otros Ingresos (Egresos) Netos	<u>3.44</u>	<u>7.91</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>-408.21</u>	<u>-266.13</u>

W

UNIVERSALTRADE S.A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	Capital Social	Reserva por Rev.del Patrim.	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2001	800.00	89.91	-323.47	566.44
Pérdida del Ejercicio			-408.21	-408.21
TOTAL	800.00	89.91	-731.68	158.23



UNIVERSALTRADE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Efectivo proveniente de actividades de operación

Pérdida -408.21

Efectivo provisto por actividades de financiamiento:

Cuentas por cobrar vinculadas -18,231.66

Prestamos bancarios

Cuentas por pagar vinculadas -63,443.83

Cuentas por pagar accionistas 81,716.00

Efectivo provisto por actividades de financiamiento 40.51

Efectivo y equivalentes de efectivo -367.70

Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 409.83

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año 42.13



UNIVERSALTRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1. OPERACIONES

UNIVERSALTRADE S.A. (La compañía), fue constituida el 8 de diciembre de 1997 ante notario publico. Su objeto principal es la compra, venta y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad y están basados en el costo histórico de acuerdo con la norma de ajuste y conversión a dólares estadounidenses descritas en la NEC 17.

Debido al cambio en la unidad monetaria, los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses no son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior expresados en sucres. Por este motivo, la compañía no cuenta con y no presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1

b) Ajuste y conversión a dólares estadounidenses

Las cuentas de la compañía, que fueron llevadas en sucres hasta el 31 de marzo del 2000, han sido convertidas y ajustadas a dólares estadounidenses mediante las pautas e índices aplicadas en la NEC 17. Dicha norma establece los siguientes procedimientos de ajustes:

- ✧ Ajustes por inflación de los activos no monetarios y del Patrimonio al 31 de marzo del 2000.
- ✧ Reexpresión de los Activos no monetarios y del Patrimonio mediante un índice especial de corrección de brecha entre la inflación y la devaluación del sucre con respecto al dólar estadounidense acumulado entre el 31 de diciembre de 1991, o
- ✧ fecha de origen de cada partida en el caso de ser posterior, y el 31 de marzo del 2000.
- ✧ Reducción del valor de los activos no monetarios, determinados mediante los procedimientos arriba indicados, a los valores de mercado o recuperación en el caso de ser estos inferiores.

UNIVERSALTRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(continuación)

- ✧ Conversión a dólares estadounidenses de los saldos ajustados en la forma arriba indicada de las demás cuentas del activo, pasivo y patrimonio y resulta del periodo terminado en dicha fecha a una tasa de cambio de S/. 25.000 por U.S. \$ 1, establecidos oficialmente.

Las contrapartidas de los ajustes mencionados en los párrafos anteriores son cargadas a la cuenta reexpresión monetaria del patrimonio cuando estos corresponden a la corrección del efecto de brecha entre inflación y devaluación acumulado hasta el 31 de diciembre de 1999, y a la cuenta resultado por exposición a la inflación del estado de resultados, cuando se trata del ajuste por inflación y reexpresión por corrección de brecha entre inflación y devaluación atribuible a los primeros 3 meses del año 2000.

Para fines de conversión a dólares, los cargos en sucres a los resultados del periodo comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2000 originados en el costo de los bienes en existencia al cierre del ejercicio anterior vendidos o dados de baja durante el periodo, y la amortización o depreciación de otros activos también en existencia al 31 de diciembre de 1999 se basa en el valor histórico o reexpresado que dichos activos tenían al cierre del ejercicio anterior, de acuerdo con las normas contables que eligieron a dicha fecha.

UNIVERSALTRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(continuación)

3. CUENTAS POR COBRAR (RELACIONADAS)

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Camreal S.A.	35,946.65	25,282.28
Especialcorp S.A.	203,045.74	196,320.74
Marblasa S.A.	1,482.04	839.75
Gambicorp S.A.	2,657.24	2,457.24
Total	<u>243,131.67</u>	<u>224,900.01</u>

4 INVERSIONES PERMANENTES

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Biofina S.A.	680.00	680.00
Blancamar S.A.	1,600.00	1,600.00
Biosuper S.A.	3,260.00	3,260.00
Camreal S.A.	66.70	66.70
Especialcorp S.A.	1,556.00	1,556.00
Gambicorp S.A.	114.56	114.56
Marblasa S.A.	800.00	800.00
Protrading S.A.	1,200.00	1,200.00
Total	<u>9,277.26</u>	<u>9,277.26</u>

5 CUENTAS POR PAGAR (RELACIONADAS)

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Alvaro Pino Icaza	23,061.56	23,061.56
Biofina S.A.	42,422.93	45,172.93
Biosuper S.A.	-9,163.42	51,442.91
Protrading S.A.	5,293.19	5,380.69
Total	<u>61,614.26</u>	<u>125,058.09</u>

UNIVERSALTRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

6 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Alvaro Pino Arroba	47,669.75	27,240.79
Daniel Pino Arroba	47,669.75	27,240.76
José Pino Arroba	47,669.77	27,240.76
Maria de Lourdes Pino Arroba	47,669.80	27,240.76
Total	<u>190,679.07</u>	<u>108,963.07</u>

7 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2001, esta dividido en 20.000 acciones de \$0.04 cada una

8 RESERVA DE CAPITAL

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por revaloración del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital

9 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.