



TREMIDAL S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2001
e informe de la Auditoría Externa**

Documentación y Archivo
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE G. A. S. A. G.

23 MAY 2014

RECIBIDO

Hora _____
Firma Michale C



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
TREMIDAL S.A.
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el estado de situación de la empresa **TREMIDAL S.A.** al 31 de diciembre del 2001 y los estados conexos de ganancias y pérdidas, del ejercicio en mención. Estos estados son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizables son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En la nota A se describen las políticas de contabilidad más importantes que utilizó la compañía durante el período auditado.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

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

AUDITORES Y CONSULTORES
AUDIFEDMAR S.A.
Registro no. SC-RNAE 2-648

FEDERICO ARMIJOS BONILLA
GERENTE GENERAL
Licencia Profesional No. 10713

Marzo 5 del 2014

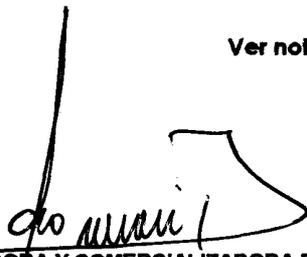


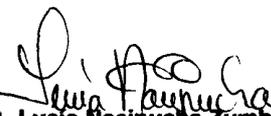
TREMIDAL S.A.
BALANCE GENERAL
(expresado en U.S. dólares)

	<u>al 31 de diciembre del 2001</u>	<u>al 31 de diciembre del 2000</u>
ACTIVO		
CORRIENTE		
DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS	97,80	464,68
CUENTAS POR COBRAR (Nota B)	214.016,65	1.061.018,49
CRÉDITOS TRIBUTARIOS (Nota C)	133.442,02	42.974,13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>347.556,47</u>	<u>1.104.457,30</u>
TOTAL ACTIVO	<u>347.556,47</u>	<u>1.104.457,30</u>
PASIVO		
CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Nota D)	144.715,39	1.096.555,89
IMPUESTOS POR PAGAR (Nota E)	52.581,97	1.379,99
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>197.297,36</u>	<u>1.097.935,88</u>
TOTAL PASIVO	<u>197.297,36</u>	<u>1.097.935,88</u>
PATRIMONIO NETO (Nota F)	<u>150.259,11</u>	<u>6.521,42</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>347.556,47</u>	<u>1.104.457,30</u>

Ver notas a los estados financieros

263
X


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozi Bucaram
Gerente General


CPA. Lucía Nacipucha Zumba
Contadora General



TREMIDAL S.A.
ESTADO DE GANACIAS Y PÉRDIDAS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(expresado en U.S. dólares)

	<u>al 31 de diciembre del 2001</u>	<u>al 31 de diciembre del 2000</u>
INGRESOS (Nota G)		
VENTAS	<u>3.080.138,31</u>	<u>1.505.417,88</u>
TOTAL INGRESOS	<u>3.080.138,31</u>	<u>1.505.417,88</u>
COSTOS Y GASTOS (Nota H)		
COSTO DE VENTAS	<u>2.597.441,41</u>	<u>1.334.184,07</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	<u>291.846,64</u>	<u>161.672,72</u>
TOTAL GASTOS	<u>2.889.288,05</u>	<u>1.495.856,79</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	<u>190.850,26</u>	<u>9.561,09</u>
IMPUESTO A LA RENTA (Nota I)	<u>47.712,57</u>	<u>2.991,97</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>143.137,69</u>	<u>6.569,12</u>

Ver notas a los estados financieros

Rob

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozi Bucaram
Gerente General


CPA. Lucía Nacipucha Zumba
Contadora General



TREMIDAL S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD (PÉRDIDAS) ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2001	200,00	56,07	-303,77	6.569,12	6.521,42
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	600,00				600,00
TRANSFERIMOS UTILIDAD AÑO 2.000			6.569,12	-6.569,12	0,00
UTILIDAD AÑO 2.001				143.137,69	143.137,69
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2001	800,00	56,07	6.265,35	143.137,69	150.259,11

Ver notas a los estados financieros

RGB

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzoz Bucaram
Gerente General

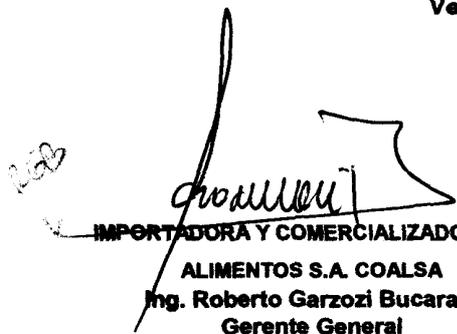

CPA. Lucía Nacipucha
Contadora General



TREMIDAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(expresado en U.S. dólares)

	US\$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	3.918.853,38
Total clases de cobros por actividades de operación	3.918.853,38
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.027.468,51
Otras entradas y salidas de efectivo	-892.351,75
Total clase de pagos por actividades de operación	-3.919.820,26
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-966,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte por aumento de capital	600,00
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	600,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-366,88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	464,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	97,80

Ver notas a los estados financieros


IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozi Bucaram
Gerente General

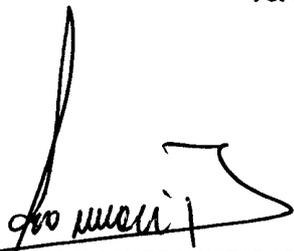

CPA. Lucía Nacipucha Zumba
Contadora General



TREMIDAL S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(expresado en U.S. dólares)

	US\$
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>190.850,26</u>
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-47.712,57
TOTAL AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	<u>-47.712,57</u>
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:	
Incremento (disminución) en:	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	838.715,07
Otras cuentas por cobrar	8.286,77
Activos por impuestos corrientes	-90.467,89
Cuentas y documentos por pagar locales	-951.840,50
Con la Administración tributaria	51.201,98
TOTAL CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:	<u>-144.104,57</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-966,88</u>

Ver notas a los estados financieros

Rib
+

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA DE
ALIMENTOS S.A. COALSA
Ing. Roberto Garzozi Bucaram
Gerente General


CPA. Lucía Nacipucha Zumba
Contadora General



TREMIDAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2001
(expresado en U.S. dólares)

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1.- OBJETIVO Y ANTECEDENTES DE LA COMPAÑÍA:

TREMIDAL S.A. está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante la Notaría Décima Tercera del cantón Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 23 de junio de 1998. Su capital social suscrito y pagado es de US\$ 800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

El objeto para la cual fue constituida es muy amplio como dedicarse a la elaboración, distribución, comercialización, importación y exportación de productos alimenticios elaborados y semi-elaborados; a la distribución y comercialización de artículos de bazar, cosméticos, conservas etc. Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil.

Al 31 de diciembre del 2001 la compañía tiene liquidez, sus activos corrientes cubren 1,76 veces al pasivo corriente, y sus activos totales han sido financiados en un 56,77% (99,41% en el año 2.000) por sus acreedores.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Base de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2001, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$150.259,11; los resultados del año arrojan utilidades por US\$143.137,69 después de impuestos.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros:

Disponible en caja y bancos.- Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

Inventarios.- Los inventarios de mercaderías se registran al costo de adquisición, sus entradas y salidas se controlan adecuadamente mediante kardex utilizando costo promedio, el valor de los inventarios no excede su valor de mercado.

Propiedades, planta y equipo, neto.- Las propiedades, plantas y equipos, reflejan el costo original más el incremento por los ajustes de aplicar la corrección monetaria integral con los índices de inflación y devaluación al 31 de marzo del 2.000 y luego convertirlos a dólares con el tipo de cambio de S/.25.000,00 (sucres). La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.



TREMIDAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2001
(expresado en U.S. dólares)

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

(continuación...)

Cuentas comerciales a pagar.- Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del giro del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma confiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

Participación de Trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

Reserva de Capital.- Está representada por la cuenta patrimonial Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re-expresión Monetaria que registran el efecto de la aplicación del sistema de corrección monetaria integral con los índices de inflación y devaluación al 31 de marzo del 2000 y convertidos a dólares al tipo de cambio de \$/.25.000,00 (sucres), excepto los efectos de la corrección monetaria integral de la cuenta utilidades retenidas. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como utilidad pero puede ser capitalizada o absorber pérdidas de los ejercicios económicos.

Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan; se registran contablemente por el método devengado.



TREMIDAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2001
(expresado en U.S. dólares)

NOTA B. CUENTAS POR COBRAR:

Corresponde a créditos que han sido otorgados a corto plazo a los clientes de la compañía, y a terceros para el desenvolvimiento normal de sus actividades comerciales.

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	120.886,06	959.601,13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>93.130,59</u>	<u>101.417,36</u>
TOTAL	<u>214.016,65</u>	<u>1.061.018,49</u>

NOTA C. CRÉDITOS TRIBUTARIOS:

Los créditos tributarios reflejados en el balance al 31 de diciembre del 2001 corresponden a las retenciones en la fuente por impuesto a la renta, y por el impuesto al valor agregado que han sido realizados por los clientes.

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	93.851,59	0,00
A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	<u>39.590,43</u>	<u>42.974,13</u>
TOTAL	<u>133.442,02</u>	<u>42.974,13</u>

NOTA D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Deudas contraídas por la empresa, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios para el desenvolvimiento de sus actividades.

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	<u>144.715,39</u>	<u>1.096.555,89</u>
TOTAL	<u>144.715,39</u>	<u>1.096.555,89</u>

NOTA E. IMPUESTOS POR PAGAR:

Comprende obligaciones tributarias pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas. Al 31 de diciembre del 2001 y 2000 se presentan:



TREMIDAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2001
(expresado en U.S. dólares)

NOTA E. IMPUESTOS POR PAGAR:
(continuación...)

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	52.581,97	1.379,99
TOTAL	52.581,97	1.379,99

NOTA F. PATRIMONIO:

Capital Social.- El capital social de la compañía está conformado de ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$ 1,00) cada una, que dan un total de US\$ 800,00.

Reserva de Capital.- Está conformado por la cuenta reserva por revalorización del patrimonio. Saldo al 31 de diciembre del 2001 por US\$6,07

Utilidades (Pérdidas) acumulados de años anteriores. - Corresponden a los resultados obtenidos en años anteriores. Al 31 de diciembre del 2001 suman US\$6.265,35

Utilidad del ejercicio.- El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2001 arrojó utilidades por US\$ 190.850,26 antes de impuestos.

NOTA G. INGRESOS:

Los ingresos obtenidos durante el presente ejercicio económico se originan por venta de la mercadería de propiedad de la compañía, las cuales han sido facturadas de acuerdo a la Ley.

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
VENTAS GRAVADAS CON IVA	3.080.138,31	1.505.417,88
TOTAL	3.080.138,31	1.505.417,88

NOTA H. COSTOS Y GASTOS:

Corresponden a costos y gastos propios generados por la actividad del negocio, como son la compra de mercaderías, pago de impuestos, contribuciones y otros. Al 31 de diciembre del 2001, los costos de ventas y gastos de administración y ventas representan el 84,33% y 10,74% en su orden. 



TREMIDAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2001
(expresado en U.S. dólares)

NOTA H. COSTOS Y GASTOS:
(continuación...)

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
COSTO DE VENTAS	2.597.441,41	1.334.184,07
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	<u>291.846,64</u>	<u>161.672,72</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>2.889.288,05</u>	<u>1.495.856,79</u>

NOTA I. IMPUESTO A LA RENTA:

La Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias para establecer el impuesto a la renta causado del ejercicio económico, cuya tasa es del 25% de acuerdo a legislación vigente en el Ecuador durante esos años.

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
Utilidad contable base de cálculo del 15% de Participación a Trabajadores	190.850,26	9.561,09
Menos:		
15% Participación de trabajadores	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	<u>0,00</u>	<u>2.406,77</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>190.850,26</u>	<u>11.967,86</u>
25% Impuesto a la renta causado	<u>47.712,57</u>	<u>2.991,97</u>

NOTA J. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de TREMIDAL S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2001.

NOTA K. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de preparación de estos estados financieros han transcurrido doce años durante los cuales han sucedido muchos cambios en la legislación tributaria, laboral y contable como es la implementación de la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. 