

Econ. EFREN HERNANDEZ VARELA

Guayaquil, Diciembre 28 de 2002.

A los Miembros del Directorio
y Accionistas de
S U P R E M E S. A. SUPREMESA

Econ. Efrén Hernández Varela, Auditor Independiente, he
auditado el Balance General de la Compañía

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

al 31 de diciembre de 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas, Estado de Flujos de Efectivo Estado de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Como parte de nuestro examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a los Consumos especiales han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a los Consumos Especiales que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y ta-

Rumichaca No. 828 - 4o. Piso - Ofic. 401
Telf. 2302524-2204206-2381214 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

les criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

En nuestra opinión, los Estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

al 31 de Diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



Econ. Efrén Hernández Varela.

R.N.A.E. 090

C.P.A. 445

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2001-2000

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31-2000</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>		<u>Valores</u>
Activo				
ACTIVO CORRIENTE	93.187.41	7.28		90.766.96
	-----	-----		-----
Invers. Tempor.	93.187.41	7.28		90.766.96
ACTIVO FIJO	813.519.27	63.57		1.030.807.84
	-----	-----		-----
Terrenos	6.989.42	0.55	6	6.989.42
Edificios	948.858.64	74.14	6	1.118.704.28
	-----	-----		-----
	955.848.06	74.69		1.125.693.70
Deprec. Acumul.	(142.328.79)	(11.12)	6	(94.885.86)
OTROS ACTIVOS	372.992.73	29.15		763.098.33
	-----	-----		-----
Dif. Tipo Cambio	394.605.41	30.84		763.098.33
Amort. Acumulada	(21.612.68)	(1.69)		0
TOTAL DEL ACTIVO	1.279.699.41	100.00		1.884.673.13

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2001-2000

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31-2000</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>		<u>Valores</u>
Pasivo				
PASIVO CORRIENTE	806.120.55	62.99		1.297.418.99
Ctas. por Pagar	301.812.15	23.58		253.109.97
Imptos. Por Pagar	---	--		0.62
Docum. por Pagar	504.308.40	39.41		1.044.308.40
Otros Pasivos	---	--		0
TOTAL DEL PASIVO	806.120.55	62.99		1.297.418.99
Patrimonio				
Capital Social	400.00	0.03		400.00
Reserva de Capital	586.854.14	45.86		150.859.66
Reexpres. Monet.	---	--		435.993.40
Utilid. Pres. Ejerc.	(113.675.28)	(8.88)		1.08
TOTAL PATRIMONIO	473.578.86	37.01		587.254.14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.279.699.41	100.00		1.884.673.13

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

ESTADO COMPARATIVO DE PERDIDAS & GANANCIAS - AÑOS 2001-2000

Valores en U. S. Dólares

Rubros	Dic-31-2001		Dic-31-2000
	Valores	%	Valores
INGRESOS			
otros Ingresos	0	100.00	58.073.78
TOTAL INGRESOS	0	100.00	58.073.78
GASTOS OPERACIÓN			
Gtos. Administración	113.675.28	--	58.072.08
UTILID. OPERACIONAL	(113.675.28)	--	1.70
Part. Trabajad.	---	--	0.26
Impto. Renta	---	--	0.36
UTIL. PRES. EJERC.	(113.675.28)	--	1.08

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Asignaciones</u>	<u>Dic-31-2001</u>
Capital Social	400.00	---	400.00
Entr.Fut.Captlz.	---	----	0
Reserva de Capital	150.859.66	435.994.48	586.854.14
Reservas Cia.	---	---	0
Reexpres.Monet.	435.993.40	(435.993.40)	0
Util.Pres.Ejerc.	1.08	(113.676.36)	(113.675.28)
TOTAL PATRIMONIO	587.254.14	(113.675.28)	473.578.86

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
Valores en U. S. Dólares

Flujo de Efectivo en actividades operativas	
Utilidad del ejercicio	(113.675.28)
Ajustes por:	
Gastos que no constituyen desembolsos	
Depreciaciones	47.442.93
Ingresos que no constituyen cobros	0

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio capital de trabajo	(66.232.35)
Incremento en Invers. Temporales	(2.420.45)
Disminución en otros activos neto	390.105.60
Incremento en ctas. Por pagar	48.702.18
Disminución en Deudas Soc. y Fisc.	(0.62)

Efectivo Neto proveniente de act. Operat.	370.154.36
Flujo de Efectivo en actividades inversión	
Disminución de activos fijos	169.845.64

Efectivo Neto usado en act. Inversión	169.845.64
Flujo de Efectivo en act. de financiamiento	
Disminución en préstamos Bancarios	(540.000.00)

Efectivo Neto usado en act. Financiamiento	(540.000.00)
Aumento Neto en Efectivo y sus equivalentes	0
Efectivo y sus equivalentes al inicio periodo	0

Efectivo y sus equivalentes al final periodo	0

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
Valores en U. S. Dólares

Recursos financieros Originados por:	
Cargos que no afectan al Capital	
de Trabajo: Depreciaciones	47.442.93
Disminución de Act. Difer.	390.105.60
Disminución de Activos Fijos	169.845.64

	607.394.17

Recursos Financieros Utilizados en:	
Pérdida del Ejercicio	113.675.28

Incremento en el Capital de Trabajo	493.718.89

ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumento (Disminución) en los activos corrientes:	
Invers. Temporales	2.420.45

(Aumento) Disminución en los pasivos corrientes:	
Ctas. y docum. Por Pagar	491.297.82
Deudas Soc. y Fisc.	0.62

	491.298.44

Incremento en el Capital de Trabajo	493.718.89

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA (Variaciones)
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.
 Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Variaciones</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Invers.Temporal.	93.187.41	90.766.96	2.420.45
TOT.ACT.CORRIENTE	93.187.41	90.766.96	2.420.45
PASIVO CORRIENTE			
Ctas. por Pagar	301.812.15	253.109.97	48.702.18
Imptos. Por Pagar	---	0.62	(0.62)
Docum. Por Pagar	504.308.40	1.044.308.40	(540.000.00)
Otros Pasivos	---	---	0
TOT.PAS.CORRANTE	806.120.55	1.297.418.99	(491.298.44)
INCREMENTO EN EL CAPITAL TRABAJO	(712.933.14)	(1.206.652.03)	493.718.89

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA (Variaciones)
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2001</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Variaciones</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES			
Terrenos	6.989.42	6.989.42	0
Edificios	948.858.64	1.118.704.28	(169.845.64)
	-----	-----	-----
	955.848.06	1.125.693.70	(169.845.64)
Deprec. Acumuladas	(142.328.79)	(94.885.86)	(47.442.93)
	-----	-----	-----
	813.519.27	1.030.807.84	(217.288.57)
OTROS ACTIVOS	372.992.73	763.098.33	(390.105.60)
TOT.ACT.NO	1.186.512.00	1.793.906.17	(607.394.17)
PASIVO NO CORRIENTE			
PART.ACCION.			
Util.Prns.Ejerc.	(113.675.28)	1.08	(113.676.36)
Reserva de Capital	1.08	---	1.08
TOT.PAS.NO CRRTE	(113.674.20)	1.08	(113.675.28)
INCREMENTO EN CAPITAL TRABAJO	(1.300.186.20)	(1.793.905.09)	493.718.89

Las notas explicativas anexas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

S U P R E M E S. A. SUPREMESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

Valores en U. S. Dólares

NOTA No. 1.- OBJETO SOCIAL.

SUPREME S. A. SUPREMESA es una empresa constituida en la ciudad de Guayaquil que tiene como objeto principal dedicarse a la Realización de todos los actos relacionados con el comercio exterior y la adquisición y enajenación de acciones o participaciones sociales de compañías.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS.

A) Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros fueron preparados y son de responsabilidad de la administración de la empresa. Se elaboraron con base en el convenio de los costos históricos y de acuerdo con

normas y prácticas establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con excepción de los activos fijos que, de acuerdo con las disposiciones legales, se actualizan año a año

B) Documentos y Cuentas por Cobrar.

El saldo de este rubro representa créditos a corto plazo.

No incluye reserva para crédito de dudoso cobro.

C) Inventarios.

La empresa no mantiene saldos en los rubros de Inventarios.

D) Propiedades.

Las propiedades están registradas al precio de costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a las disposiciones legales y menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

NOTA No. 3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS.

El siguiente es un detalle al 31 de Diciembre de 2001:

Bancos

0

NOTA No. 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las cuentas y documentos por cobrar están respaldados por la garantía que toma la compañía sobre los servicios que originan el crédito. Esta cuenta tiene una rotación rápida ya que la política de la empresa es de pago al contado o a corto plazo.

Las cuentas por cobrar no incluyen la provisión para las cuentas dudosas. El siguiente es un detalle al 31 de diciembre de 2001:

Cuentas por Cobrar	0
--------------------	---

NOTA No. 5.- INVENTARIOS.

La empresa, no presenta saldos en los rubros de Inventarios

NOTA No. 6.- PROPIEDADES.

A continuación se presenta un detalle del activo fijo, al 31 de Diciembre de 2001

Los activos fijos se han depreciado con base en el método de línea recta con los siguientes porcentajes:

Edificios	2	%
-----------	---	---

que se consideran adecuados para la vida útil de los correspondientes activos.

Los terrenos no se deprecian.

Terrenos	6.989.42
Edificios	948.858.64

	955.848.06
Deprec. Acumuladas	(142.328.79)

Total Activo Fijo Neto	813.519.27

NOTA No. 7.- PASIVOS A LARGO PLAZO.

Al 31 de Diciembre de 2001 la compañía no mantiene saldos en los rubros del Pasivo a Largo Plazo.

NOTA No. 8.- PROVISIONES.

Al 31 de diciembre de 2001 la empresa no mantiene saldos en los rubros de Provisiones.

NOTA No. 9.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de Diciembre de 2001, la empresa no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA No. 10.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA.

Al 31 de diciembre de 2001 la empresa no presenta saldos en su reserva legal ni en su reserva facultativa.

NOTA No. 11.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTES DE
RETENCION Y PERCEPCION

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares indicados para ello. La verificación de la exactitud de las retenciones en la Fuente será hecha por los Auditores Tributarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 12.- RECLASIFICACIONES

Después de revisar y verificar las reconciliaciones bancarias y los saldos de las cuentas colectivas, algunas cifras y rubros de los estados financieros han sido reclasificados con propósitos comparativos.

