

C.P.A. ECO. LUIS RIGOBERTO ROJAS GUANO
AUDITOR INDEPENDIENTE
SC-RNAE- No. 416
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas y la Junta Directiva de RESIMON S.A.

1.- He auditado el Balance General adjunto de **RESIMON S.A.** al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

2.- El examen de auditoria fue efectuado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas 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, basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RESIMON S.A.** al 31 de diciembre del 2002 los resultados de sus operaciones y los flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

4.- Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2002 de **RESIMON S.A.** requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado


C.P.A. ECO. LUIS RIGOBERTO ROJAS GUANO
AUDITOR
SC-RNAE - 416
Junio 14 del 2004.



15 JUL - 2004

RESIMON S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002 Y 7 DE FEBRERO DEL 2002

ACTIVOS

		EXPRESADO EN DOLARES	
	NOTAS	AL 31-12-02	AL 07-02-02
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja y Equivalente de Caja	2	61,373.99	800.00
Cuentas por Cobrar	3	493,256.02	-
Inventarios	4	12,675.21	-
Impuestos Anticipados	5	46,936.35	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		614,241.57	800.00
PROPIEDADES, NETO			
	6	8,351.87	-
TOTAL DEL ACTIVO		622,593.44	800.00
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	600,656.24	-
Pasivos Acumulados	8	1,305.06	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		601,961.30	-
OBLIGACIONES NO CORRIENTES			
	9	12,285.16	-
TOTAL PASIVO		614,246.46	-
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital suscrito y pagado	10	800.00	800.00
Utilidad del Ejercicio		7,546.98	-
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		8,346.98	800.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		622,593.44	800.00

Ver Nota de los Estados Financieros

RESIMON S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

DOLARES
AL 31-12-02

VENTAS NETAS

1,507,970.63

COSTOS Y GASTOS

Costos de Ventas

1,348,198.89

Gastos Administrativos y de Ventas

152,416.57

Menos: Otros Ingresos Y Egresos Neto

- 191.81

TOTAL

1,500,423.65

**UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES
DE PARTICIPACION E IMPUESTOS**

7,546.98

RESIMON S.A.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

DOLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO:

Utilidad del Ejercicio 7,546.98

**Ajuste para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto
utilizado en Actividades de Operación y Financiamiento**

Depreciaciones y Amortizaciones 667.08

Aumento del Pasivo a Largo Plazo 12,285.16

Cambios en Activos y Pasivos de Operación y Financiamiento

Menos:Aumento de Cuentas y Documentos por Cobrar - 493,256.02

Menos: Aumento de Inventarios - 12,675.21

Menos:Aumento de Pagos Anticipados - 46,936.35

Aumento de Cuentas por Pagar 600,656.24

Aumento en Pasivos Acumulados 1,305.06

Efectivo Utilizado en Actividades de Operación 69,592.94

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Propiedades 9,018.95

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión 9,018.95

Aumento de Caja y Equivalente de Caja 60,573.99

Caja y Equivalente de Caja al principio del año 800.00

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO 61,373.99

Ver Nota de los Estados Financieros

RESIMON S.A.
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002
(En Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT.AUM.CAP.	RESERVA DE CAP.	RESERVA FACULTAT.	RESERVA LEGAL	UTIL. (PERD.) ACUMULADA	UTIL. (PERD.) NETA DEL EJER	TOTAL
Saldo Inicial al 7 de Feb/02	800.00	-	-	-	-	-	-	800.00
MOVIMIENTOS DEL AÑO								
Resultado del año	-	-	-	-	-	-	7,546.98	7,546.98
TOTAL AL 31 DIC. 2002	800.00	-	-	-	-	-	7,546.98	8,346.98

Ver Nota de los Estados Financieros

RESIMON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

RESIMON S.A. es una compañía constituida en Ecuador desde el 5 de febrero del 2002 y sus actividades principales consisten en ventas al por mayor de sustancias químicas de uso industrial en el mercado local; a continuación se resumen sus principales políticas de contabilidad.

AJUSTES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador, en el presente año no ha sido necesario asientos de memorándum para ajustar los Estados Financieros adjuntos, los mismos están presentados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

A continuación se resumen las prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA.- Para propósitos de flujos de caja, la Compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS.- Los inventarios al 31 de diciembre del 2002 están valuados como sigue:

Los inventarios de Mercaderías Disponibles están valoradas al costo promedio

INGRESOS Y COSTOS POR VENTAS.- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de mercadería.

VALUACIÓN DE PROPIEDADES.- Se encuentran registrados al costo de adquisición ajustado. El costo de las propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la manera siguiente: 10 años para maquinarias y equipos, instalaciones, muebles y enseres; 5 años para vehículos y equipos de computación.

15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES.- De acuerdo a las regulaciones dictadas por el Servicios de Rentas Internas para el cálculo del porcentaje a distribuirse entre los trabajadores para el año 2002, este será calculado de la utilidad del ejercicio correspondiente al año 2002.

IMPUESTO A LA RENTA.- Las autoridades fiscales han dictado como porcentaje a aplicarse a sociedades constituidas en el Ecuador, contribuyente tipo 1, el 25% de la utilidad gravable del ejercicio económico.

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambios en los Índices de precios al Consumidor.- el siguiente cuadro da información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE	VARIACION PORCENTUAL
1997	30
1998	45
1999	61
2000	91
2001	22
2002	9

Ver Nota de los Estados Financieros

NOTA 2. CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2002 es como sigue:

	DOLARES	
	Al 31-12-02	Al 07-02-02
Caja y Bancos	61,373.99	800.00
TOTAL	61,373.99	800.00

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2002 los Documentos y Cuentas por Cobrar, están constituidos como sigue:

	DOLARES	
	AL-31-12-02	Al 07-02-02
Cuentas por Cobrar (Clientes)	490,295.03	-
Otras Cuentas por Cobrar	7,463.94	-
Otros Activos Corrientes	400.00	-
Menos: Provision para Cuentas Malas	- 4,902.95	-
TOTAL	493,256.02	-

NOTA 4. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2002 es como sigue:

	DOLARES	
	AL-31-12-02	Al 07-02-02
Mercadería Disponible	12,675.21	-
TOTAL	12,675.21	-

Los inventarios al 31 de Diciembre del 2002 estan constituidos por substancias químicas que son materia prima para varias industrias.

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2002 está integrado de la manera siguiente:

	DOLARES	
	AL-31-12-02	Al 07-02-02
Impuesto Pagado IVA (Crédito Fiscal)	35,111.70	-
Impuesto a la Renta (Retención en la Fuente)	11,824.65	-
TOTAL	46,936.35	-

NOTA 6. Propiedades Maquinarias y Equipos (Al Costo Adquisitivo)

Al 31 de Diciembre del 2002. El detalle de las propiedades es como sigue:

<u>DEPRECIABLES</u>	SALDOS AL 07-Feb-02	ADICIONES	AJUSTES RETIROS	SALDOS AL 31-12-02
<u>DEPRECIABLES</u>				
Muebles y Enseres y Equipos		2,173.30		2,173.30
Equipos de Computación		2,727.34		2,727.34
Vehículos		2,618.31		2,618.31
Otros Activos Fijos		1,500.00		1,500.00
SUMA		9,018.95		9,018.95
Menos: Depreciaciones	-	667.08	-	667.08
TOTAL		8,351.87		8,351.87

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2002 está integrado de la manera siguiente:

	SALDO AL 31-Dic-02	SALDO AL 07-Feb-02
Cuentas por Pagar:		
Proveedores Locales	600,656.24	-
TOTAL	600,656.24	-

NOTA 8. PASIVOS ACUMULADOS.

Los Gastos Acumulados (Provisiones) al 31 de Diciembre del 2002 es como se detalla a continuación:

	SALDO AL 31-Dic-02	SALDO AL 07-Feb-02
Impuestos por Pagar	1,153.25	-
Aportes por Pagar (IESS)	50.31	-
Obligaciones con trabajadores	101.50	-
TOTAL	1,305.06	-

NOTA 9. OBLIGACIONE NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2002, está integrado de la manera siguiente:

	DOLARES	
	SALDO AL 31-DIC-02	SALDO AL 7-FEB-02
	-----	-----
Préstamos de Accionistas:	12.285,16	- 0 -
	-----	-----
TOTAL	<u>12.285,16</u>	<u>- 0 -</u>

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2002, el capital social de la compañía está integrado de la manera siguiente:

	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
Ing. Pedro Freddy Bermeo Perasso	700	87.50
Elid Miriam Vizuite Barros	100	12.50
	-----	-----
TOTAL	<u>800</u>	<u>100%</u>

NOTA 11. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2002. La compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes:

NOTA 12. OTROS EVENTOS

Ningún Evento a ocurrido posterior a la fecha del Balance General y la fecha del Dictamen que pudiera requerir Ajuste a; o revelación en, los Estados Financieros de **RESIMON S.A.** al 31 de diciembre del 2002.

NOTA 13. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA.-

RESIMON S.A. se constituyo el 15 de Enero del 2002 ante el NOTARIO Trigésimo del Cantón Guayaquil, Dr. Piero Gastón Aycart Vicenzini; según Resolución N° 792 de Febrero 5 del 2002 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 2927 de fecha Febrero 7 del 2002, con un Capital Social suscrito y pagado de \$ 800.