

11258

**“APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA.”
INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001**



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001**

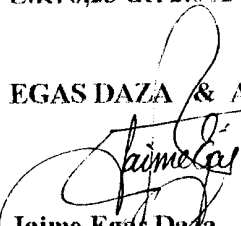
**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE "APRESTOS Y
RESINAS CIA. LTDA."**

1. Hemos auditado los Balances Generales adjuntos de **"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."** al 31 de Diciembre del 2.001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivos que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basada en nuestra Auditoría.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la Auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad que los Estados Financieros están libres de errores importantes de revelación. La Auditoría incluye, en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, incluye también la evaluación de principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y de las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en conjunto. Consideramos que nuestra Auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan RAZONABLEMENTE, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA." al 31 de Diciembre del 2.001, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.
4. Para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Control Tributario en lo referente a la vigilancia de las normas legales como Agente de Retención y Percepción hemos revisado el cumplimiento legal y cobros, del cual hemos obtenido evidencia y nos permite dar una seguridad razonable de que "APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA" ha cumplido con estas disposiciones.

Quito-Ecuador
Enero, 23 del 2.002

EGAS DAZA & ASOCIADOS



Jaime Egas Daza
GERENTE AUDITORÍA(SOCIO)
REG. FIRMA AUDITORA N° 053
REG. FIRMA CONTADORES N° 042

" APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

CAJA	(NOTA 3)	1,165.94
BANCOS	(NOTA 4)	81,588.25
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	149,754.70
PRESTAMOS A TRABAJADORES	(NOTA 6)	25,750.00
INVENTARIOS	(NOTA 7)	176,142.29
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 8)	<u>28,147.12</u>

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 462,548.30

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS FIJOS	(NOTA 9)	84,637.24
ACTIVOS DIFERIDOS	(NOTA 10)	<u>28,173.58</u>

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 112,810.82

TOTAL ACTIVOS 575,359.12

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

DOCUMENTOS POR PAGAR	(NOTA 11)	45,598.58
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 12)	9,784.82
OBLIGAC. SOCIALES E IMPUEST.	(NOTA 13)	<u>1,455.11</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE 56,838.51

PASIVO NO CORRIENTES

OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	(NOTA 14)	<u>7,870.52</u>
---------------------------	-----------	-----------------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 7,870.52

TOTAL PASIVOS 64,709.03

PATRIMONIO

CAPITAL	(NOTA 15)	10,120.00
RESERVAS	(NOTA 16)	409,574.54
RESERVA REVALORIZ. PATRIM.	(NOTA 17)	-136,954.68
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 18)	<u>227,910.23</u>

TOTAL PATRIMONIO 510,650.09

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 575,359.12

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

INGRESOS

VENTAS 807,222.44

(-) COSTO DE VENTAS -467,182.86

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS 340,039.58

(-) GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE VENTA -16,440.08

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN -95,826.77

COMISIONES SOBRE VENTAS -22,075.36 -134,342.21

UTILIDAD OPERACIONAL 205,697.37

(-) GASTOS NO OPERACIONALES

DIFERENCIA EN CUENTA -17.53

VARIOS -1,253.94 -1,271.47

(+) INGRESOS NO OPERACIONALES 23,484.33

UTILIDAD ANTES DEL 15% PARTICIPACIÓN
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

227,910.23

"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."
BALANCE COMPARATIVO
DICIEMBRE 2.000 A DICIEMBRE DEL 2.001

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2.000	SALDO AL 31/12/2.001	AUMENTOS	DISMINUCIONES
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja	1,814.78	1,165.94		648.84
Bancos	73,265.95	81,588.25	8,322.30	
Cuentas por Cobrar	81,675.28	149,754.70	68,079.42	
Préstamos a Trabajadores	18,097.35	25,750.00	7,652.65	
Inventarios	204,003.48	176,142.29		27,861.19
Impuestos Anticipados	6,002.34	28,147.12	22,144.78	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	384,859.18	462,548.30	106,199.15	28,510.03
ACTIVO NO CORRIENTE				
Activos Fijos	57,274.83	138,508.52	81,233.69	
Depreciación Activos Fijos	-44,677.59	-53,871.28	-9,193.69	
Activos Diferidos	37,487.57	28,173.58		9,313.99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,084.81	112,810.82	72,040.00	9,313.99
TOTAL ACTIVOS	434,943.99	575,359.12	178,239.15	37,824.02
			140,415.13	
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Documentos por Pagar	39,954.80	45,598.58	5,643.78	
Cuentas por Pagar	7,266.75	9,784.82	2,518.07	
Obligac. Sociales e Impuestos	49,094.67	1,455.11		47,639.56
Otros Pasivos	34,035.22	-		34,035.22
TOTAL PASIVO CORRIENTE	130,351.44	56,838.51	8,161.85	81,674.78
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos Largo Plazo	9,014.62	7,870.52		1,144.10
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	9,014.62	7,870.52	-	1,144.10
TOTAL PASIVOS	139,366.06	64,709.03	8,161.85	82,818.88
PATRIMONIO				
Capital	10,120.00	10,120.00	-	-
Reservas	354,859.62	409,574.54	54,714.92	-
Reserva de Capital	-214,051.37	-136,954.68		-77,096.69
Resultado del Ejercicio	144,649.68	227,910.23	83,260.55	-
TOTAL PATRIMONIO	295,577.93	510,650.09	137,975.47	-77,096.69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	434,943.99	575,359.12	146,137.32	5,722.19
			140,415.13	

"APRESTOS Y RESINAS CIA.LTDA."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido de Clientes	715,024.11	
Efectivo Pagado Proveedores	-414,270.38	
Efectivo Pagado Empleados	-8,205.81	
Efectivo Pagado por Gast. Adm. y Vtas.	<u>-125,981.31</u>	
Efectivo Generado por Operación		166,566.61
Efectivo Pagado Por Gastos Financieros	-1,271.47	
Efectivo Pagado Por Impuestos	-102,145.98	
Efectivo Recibido Por Otros Ingresos	<u>29,282.07</u>	
Flujo De Efectivo Generado en Actividades de Operación		-74,135.38

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra Activos Fijos	<u>-4,137.00</u>	
Flujo de Efectivo Generado Actividades de Inversión		-4,137.00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagado Préstamos Socios	-4,438.08	
Dividendos Pagados	<u>-85,496.68</u>	
Flujo de Efectivo Generado Activid. Financiamiento		<u>-89,934.76</u>
DISMINUCION EN EFECTIVO		-1640.53
EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE 2.000		75,080.73
DIFERENCIAL CAMBIARIO		9,313.99
EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE 2.001		<u>82,754.19</u>

"APRESTOS Y RESINAS"
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		227,910.23
---	--	------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EFECTIVO:

Depreciación	<u>9,193.69</u>	9,193.69
--------------	-----------------	----------

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		237,103.92
---------------------------------	--	------------

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(-) Aumento de Cuentas por Cobrar	-68,079.42	
(-) Aumento de Préstamos a Trabajadores	-7,652.65	
(+) Disminución de Inventarios	27,861.19	
(-) Aumento de Impuestos Anticipados	-22,144.78	
(+) Aumento de Cuentas por Pagar	253.55	
(+) Aumento de Documentos por Pagar	5,643.78	
(-) Disminución de Impuestos por Pagar	-45,814.67	
(-) Disminución de Beneficios Sociales	-33,595.59	
(-) Disminución de Pasivo Largo Plazo	<u>-1,144.10</u>	<u>-144,672.69</u>

**FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u><u>92,431.23</u></u>
--	-------------------------

"APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA."
MOVIMIENTO PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000	10.120.00	4,112.17	350,747.45	-214,051.37	226,901.46	377,829.71
31/01/2001	REPARTO DE UTILIDADES DE EMPLEADOS 2.000					-34,035.21	-34,035.21
31/01/2001	RESERVA LEGAL SOBRE UTILIDADES 2.000		7,232.48			-7,232.48	-
31/01/2001	TRANSFERENCIA UTILIDADES DEL 2.000			185,633.77		-185,633.77	-
13/03/2001	PAGO IMPUESTO A LA RENTA 2.000			-48,216.56			-48,216.56
26/03/2001	REV.POR REPARTO A SOCIOS				77,096.69		77,096.69
16/05/2001	CARGO POR REPARTO A SOCIOS			-80,000.00			-80,000.00
16/05/2001	TRANSF.DE UTILIDADES A DISPOSICIÓN DE GERENCIA			-5,496.69			-
8/10/2001	CANCELACION DE CTA.PRÉSTAMO DE SOCIOS			-4,438.08			-4,438.08
30/12/2001	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% PART. TRABAJADORES Y 25% IMPUESTO A LA RENTA					227,910.23	227,910.23
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001	10,120.00	11,344.65	398,229.89	-136,954.68	227,910.23	516,146.78

NOTA: La Reserva de Capital está conformada por la Reserva Revalorización Patrimonio

APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

“APRESTOS Y RESINAS CIA. LTDA.” Fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 2 de Septiembre de 1972 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Diciembre de 1.972 y su objetivo principal es la producción y transformación industrial de productos químicos y sus derivados para la exportación, así como la comercialización de los productos resultado de su actividad industrial.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1790006808001

2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico.

b) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición o de fabricación el cual no excede al valor de mercado.

c) ACTIVOS FIJOS

Están presentados al costo histórico. En el Rubro de Terrenos se registró un incremento de \$ 34.989,03 y en el Rubro Edificios de \$42.107,66 por concepto de Avalúo Municipal.

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluye en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

d) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, mismos que oscilan entre 5 y 10 años.

e) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

f) PROVISIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el Impuesto a la Renta se debe calcular utilizando la tasa de impuestos del 25% aplicable a las utilidades gravables.

g) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

NOTA 3.- CAJA

Incluye:

Caja General	<u>1,165.94</u>	1,165.94
--------------	-----------------	----------

NOTA 4.- BANCOS

Incluye:

Bancos Locales	(a)	<u>81,588.25</u>	81,588.25
----------------	-----	------------------	-----------

(a) Bancos Locales

Incluye:

Banco	Cta. Cte.	Valor
Producción	005-50708-1	73,679.02
Produbank	0058110	<u>7,909.23</u>
		81,588.25

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Deudores por Ventas		156,879.61	
(-) Reserva Cuentas Incobrables		-7,844.00	
Otros Deudores	(a)	<u>719.09</u>	149,754.70

(a) Otros Deudores

Incluye:

A.G.A. Del Ecuador	399.96	
Transcomerinter	-180.87	
Garantías Aduaneras	<u>500.00</u>	
	719.09	

NOTA 6.- PRÉSTAMOS A TRABAJADORES

Incluye:

Albuja Rodrigo	3,600.00	
Gaibor Jorge	1,850.00	
Iza Aurelio	1,650.00	
Pilaquinga Alex	1,750.00	
Varela Miriam	2,700.00	
Avalos Juan	1,850.00	
Paredes Magdalena	2,500.00	
Noboa Hernán	2,100.00	
Jaramillo Elena	1,600.00	
Morillo Alberto	2,050.00	
Egas Patricio	2,250.00	
Naranjo Luis	<u>1,850.00</u>	25,750.00

NOTA 7.- INVENTARIOS

Incluye:

Inventario Materias Primas	144,689.32	
Inventario Productos Elaborados	30,753.50	
Mercadería en Tránsito	<u>699.47</u>	176,142.29

NOTA 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Renta	21,108.00	
1% Tributos Fiscales	<u>7,039.12</u>	28,147.12

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

CUENTA	SALDO AL 31/12/2000	ADICIONES	DISMINUC.	DEPRECIAC. 2,001	SALDO AL 31/12/2,001
TERRENOS	10.97	34,989.03			35,000.00
EDIFICIOS	11,346.23	42,107.66			53,453.89
MAQUINARIA	7,896.42				7,896.42
MUEBLES Y ENSERES	8,439.82	4,137.00			12,576.82
VEHÍCULOS	29,581.39				29,581.39
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-44,677.57			-9,193.71	-53,871.28
TOTAL	12,597.26	81,233.69	-	-9,193.71	84,637.24

NOTA 10.- ACTIVOS DIFERIDOS**Incluye:**

Diferencial Cambiario	<u>28,173.58</u>	28,173.58
-----------------------	------------------	-----------

NOTA 11.- DOCUMENTOS POR PAGAR**Incluye:**

BASF. P- 037	10,297.09	
PIEDMONT P-039	23,666.36	
DR. T.H. BOHME P-040	<u>11,635.13</u>	45,598.58

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR**Incluye:**

12% I.V.A.	1,769.06	
1% Tributos Fiscales	140.26	
5% Tributos Fiscales	200.81	
Retenciones de I.V.A. - Honorarios	520.98	
Crédito Retención I.V.A.	-1,841.62	
Otras Cuentas por Pagar	<u>8,995.33</u>	9,784.82

NOTA 13.- OBLIGACIONES SOCIALES E IMPUESTOS**Incluye:**

Aportes Seguro Social	137.37	
Provisión Leyes Sociales	<u>1,317.74</u>	1,455.11

NOTA 14.- OTROS PASIVOS LARGO PLAZO**Incluye:**

Jubilación Patronal	<u>7,870.52</u>	7,870.52
---------------------	-----------------	----------

NOTA 15.- CAPITAL**Incluye:**

Dr. T.H Bohme K.G. Chem Fabrik	2,530.00	
Sr. César López Borja	2,530.00	
Ing. Raúl Malo Enríquez	2,530.00	
Ing. Roberto Malo Enríquez	<u>2,530.00</u>	10,120.00

NOTA 16.- RESERVAS**Incluye:**

Reserva Legal	11,344.65	
Reserva Facultativa	<u>398,229.89</u>	409,574.54

NOTA 17.- RESERVA DE CAPITAL**Incluye:**

Reserva Revalorización Patrimonio	<u>-136,954.68</u>	-136,954.68
-----------------------------------	--------------------	-------------

NOTA 18.- RESULTADO DEL EJERCICIO**Incluye:**

Utilidad del Ejercicio antes del 15%		
Participación Trabajadores y 25%		
Impuesto a la Renta	<u>227,910.23</u>	227,910.23

NOTA 19.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 109, de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2.001 y la fecha de elaboración de este informe (23 de Enero del 2.002) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.