

COPETO, CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001

Jorge E. Jácome F.

Auditor Externo
Quito - Ecuador

Quito, Marzo del 2.002

A la Junta General de Socios de
COPETO, CIA. LTDA.

1. He auditado el Balance General de **COPETO, CIA. LTDA**, al 31 de diciembre del 2.001 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, con base a mi examen de auditoría.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de que si los Estados Financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como, la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

2. En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **COPETO, CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2.001, los resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

3. Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2.001, de **COPETO, CIA. LTDA.**, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo No. 213 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario y sus reformas, publicado en el Registro Oficial No. 484 del 31 de diciembre del 2.001; emitiré por separado.


JORGE E. JACOME F.
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE № 251

COPETO, CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)**

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y bancos	253,514.37	Otras cuentas por pagar	6,649.74
Documentos y cuentas por cobrar	(nota a) 20,563.43	Impuestos por pagar	(nota e) 93,025.49
Inventarios	(nota b) 32,474.46		
Impuestos pagados por anticipado	(nota c) <u>8,985.81</u>		
Total del activo corriente	315,538.07	Total del pasivo corriente	99,675.23
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, neto	(nota d) <u>420,105.09</u>	PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	<u>635,967.93</u>
Total del activo	<u>735,643.16</u>	Total pasivo y patrimonio	<u>735,643.16</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

COPETO, CIA. LTDA.

Estado de Resultados

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2.001
(Expresado en dólares)**

Ventas netas	832,021.87
Costo de ventas	(478,639.32)
Utilidad bruta en ventas	353,382.55
Gastos operacionales	
Gastos de ventas	(7,872.16)
Gastos de administración	(125,091.65)
Utilidad en operaciones	220,418.74
15 % Participación trabajadores	(33,065.48)
25 % Impuesto a la renta	(46,842.76)
Utilidad neta del año	<u>140,510.51</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

COPETO, CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001
(Expresado en dólares)

	CAPITAL PAGADO	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL			UTILIDAD DEL EJERCICIO AL 31/DIC/2.001	SALDO FINAL
				REEXPRESION MONETARIA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	UTILIDADES ACUMULADAS		
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2.001	4,616.00	53,623.31	3,415.54	200,790.88	213,061.59	27,028.97		502,536.29
Distribución de utilidades a reservas		18,952.60		997.50		(19,950.10)		0.00
Reliquidación de utilidades a trabajadores						(7,078.87)		(7,078.87)
Utilidad del ejercicio							140,510.51	140,510.51
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001	4,616.00	72,575.91	4,413.04	200,790.88	213,061.59	0.00	140,510.51	635,967.93

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

COPETO, CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.001
(Expresado en dólares)

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD DEL EJERCICIO	140,510.51
------------------------	------------

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Depreciaciones	67,673.76
----------------	-----------

208,184.27

CAMBIOS NETOS EN PASIVOS Y ACTIVOS OPERATIVOS

Cuentas por cobrar clientes	(1,219.18)
Inventarios	70,575.03
Otras ctas por cobrar	(6,500.00)
Pagos anticipados	(7,786.90)
Anticipo clientes	3,225.57
Impuestos por pagar	66,948.95

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION 333,427.74

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Desembolsos en compra de activos fijos	(154,903.86)
--	--------------

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION (154,903.86)

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Desembolsos por pago de préstamo de accionistas	(6,914.00)
---	------------

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (6,914.00)

Aumento de efectivo	171,609.88
---------------------	------------

Saldo inicial de efectivo	81,904.49
---------------------------	-----------

EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 253,514.37

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Nota 1.- Descripción del negocio

La compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada el 12 de septiembre de 1.978, en la ciudad de Quito, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de Santo Domingo de los Colorados, el 11 de noviembre de 1978. Su objeto social es la explotación, industrialización, trituración y comercialización de piedras, arena y grava.

Para cumplir con su objeto social, la empresa cuenta con los correspondientes títulos mineros otorgados por la Dirección Nacional de Minería, los cuales se denominan Títulos de Concesión Minera de Explotación de la Cantera Copeto y Copeto 2, documentos que se encuentran elevados a escritura publica el 15 de abril de 1.992, en la ciudad de Santo Domingo e inscritos en el Registro de la Propiedad de Santo Domingo de los Colorados, el 30 de abril de 1.992.

Actualmente la compañía se encuentra realizando el trámite ante la Dirección Nacional de Minería para obtener la concesión minera de las áreas denominadas Copeto 3 y Copeto 6, con lo cual se quiere precautelar las áreas de reserva de explotación minera, toda vez que, las mismas se encuentran ubicadas en los terrenos que son de propiedad de la compañía. Las áreas mineras Copeto 4 y Copeto 5, ya han sido concesionadas a favor de la Compañía por la Dirección Nacional e Minería, con fecha 23 de Noviembre del 2.001, documentos que se encuentran inscritos en el Registro de la Propiedad de Santo Domingo con fechas 30 de noviembre del 2.001.

Nota 2.- Principales Políticas Contables

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.001, han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y sus registros contables se mantienen en dólares.

b) Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. El costo de reparación y mantenimiento menores se cargan a los resultados del período al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se activan.

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.

Las Tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>ACTIVO</u>	<u>TASAS</u>
INMUEBLES	5 %
EQUIPOS DE COMPUTACION	20 %
VEHICULOS	20 %
MUEBLES ENSERES	10 %
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 %
INSTALACIONES	10 %

c) **Inventarios**

Los inventarios de productos terminados, herramientas y repuestos se encuentran valorados a sus costos históricos.

d) **Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2.001, la propiedad, planta y equipo, comprende los siguientes rubros:

CONCEPTOS	US\$	DEPREC.ANUAL %
Terrenos	31,417.47	
Inmuebles	130,095.35	5
Muebles, enseres e instalaciones	29,475.91	10
Maquinaria y equipo	343,707.59	10
Lavadora de autos	2,832.00	10
Equipos de computación	8,523.95	20
Vehículos	<u>299,722.08</u>	
Total	845,774.35	
Menos depreciación acumulada	<u>(425,669.26)</u>	
Saldo Final Activo Fijo Neto	<u>420,105.09</u>	

El movimiento del rubro, durante el año, es el siguiente:

	US\$
Saldo inicial al 1 de enero del 2.001	332,874.99
Adiciones	154,903.86
Retiros	0.00
Depreciación del año	<u>(67,673.76)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2.001	<u>420,105.09</u>

e) **Impuestos por pagar**

La composición de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2.001, es como sigue:

	US\$
Impuesto a la renta	46,842.76
15 % participación trabajadores	33,065.48
Obligaciones IESS	847.71
Retenciones en la fuente	220.68
Retenciones de IVA	1,847.74
IVA en ventas	<u>10,201.12</u>
Total	<u>93,025.49</u>

Nota 3. - Notas A Los Estados Financieros

a) **Cuentas por Cobrar**

El detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2.001, fue como sigue:

	US\$
Clientes	4,963.43
Anticipo a contratos	8,100.00
Anticipo a proveedores	<u>7,500.00</u>
Total	<u>20,563.43</u>

b) **Inventarios**

La composición de los inventarios, al 31 de diciembre del 2.001, es la siguiente:

	US\$
Productos terminados	25,920.48
Repuestos y accesorios	(4,382.19)
Suministros y herramientas manuales	8,806.17
Suministros para mecánica	30.00
Importaciones en tránsito repuestos	<u>2,100.00</u>
Total	<u>32,474.46</u>

c) **Impuestos pagados por anticipado**

La composición de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2.001, es como sigue:

	US\$
Anticipo de impuesto a la renta	4,253.20
Retenciones en la fuente	1,799.45
IVA pagado en compras	<u>2,933.16</u>
Total	<u>8,985.81</u>

f) **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2.001, el capital suscrito y pagado de la Compañía está conformado por ciento quince mil cuatrocientas participaciones de US\$ 0.04, cada una.

g) **Reserva Legal**

La Ley de Compañías exige que, las compañías limitadas, debidamente constituidas en el Ecuador, transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta acumular, por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital social de la Compañía o para cubrir pérdidas en las operaciones.

h) **Impuesto a la Renta**

De conformidad con la ley de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2.001, las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15 % sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25 % sobre el resto de utilidades. Las Sociedades deberán efectuar el aumento de capital por lo menos por el valor de las utilidades reinvertidas, perfeccionándolo con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

i) **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De conformidad con la legislación laboral vigente, la Compañía debe destinar el 15 % de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

j) **Eventos Subsecuentes**

A partir del 01 de enero del 2.002, entra en vigencia el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario y sus reformas, publicado en el registro oficial No. 484 del 31 de diciembre del 2.001, y de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 213, se presentará el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias.