



JOSE UGARTE A.
AUDITORES-CONSULTORES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de
AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.

Hemos auditado el balance general adjunto de la compañía **AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.**, al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad del auditor, 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 basándose en 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 administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos provee una basa razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía **AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.** al 31 de diciembre del 2001, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que éstas no se contrapongan a las anteriores.

José Ugarte A.

JOSÉ UGARTE A.
SC-RNAE 055
RNC No. 3742

Mayo 14 del 2002

PASIVO Y PATRIMONIO**NOTAS****PASIVO CORRIENTE:****(Dólares Americanos)**

Cuentas y Documentos por Pagar	9	30,752.46
Pasivos Acumulados	10	12,544.00
Impuestos	11	1,021.53
Otras cuentas por pagar	12	<u>6,183.76</u>
Total Pasivo Corriente		50,501.75

PASIVO A LARGO PLAZO

Prestamos de Accionistas	13	144,917.20
--------------------------	----	------------

TOTAL PASIVO195,418.95**PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

Capital Social	14	360.00
Aumento de Capital en Trámite		285.00
Reserva Legal		907.90
Aporte futuras capitalizaciones		35.35
Capital Adicional		232,950.43
Utilidad del Presente Ejercicio		5,254.80

TOTAL PATRIMONIO239,793.48**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**435,212.43

Ver notas a los estados financieros

AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Dólares Americanos)

VENTAS NETAS	261,470.77
(-) COSTO DE VENTAS	(153,344.56)
	<hr/>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	108,126.21
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	
Ventas	(78,987.91)
Administración	(25,664.15)
	<hr/>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	3,474.15
 INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES:	
Ingresos	1,976.74
Egresos	(196.09)
	<hr/>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,254.80
	<hr/> <hr/>

Ver notas a los estados financieros

AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Dólares Americanos)

	CAPITAL	AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZ.	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA MONETARIA	RES. REVAL. PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIB	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DEL EJERCICIO
Saldo Inicial 31/12/2000	360.00	10.720.00			31.316.19	201,634.24	146.90	-4,159.07	-3.87	3,462.42
CAMBIOS:										
Transferencias	-			232,950.43	-31,316.19	-201,634.24	-	-		-3,462.42
Transferencias	-	-10,435.00		-			-	-	3.87	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-		35.35	-			-	-		-
Distribución de Utilidades	-			-			-	-4,159.07		-
Aumento de la Reserva Legal	-			-			761.00	-		-
Utilidad del Ejercicio	-			-			-	-		5,254.80
Saldo al 31 Diciembre del 2001	360.00	285.00	35.35	232,950.43	0.00	0.00	907.90	0.00	0.00	5,254.80

Ver notas de los Estados Financieros

AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Dólares Americanos)

EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del ejercicio	5,254.80
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente en actividades de operación:	
Depreciaciones	38,960.35
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Disminución en Cuentas por cobrar	6,542.91
Aumento en Inventarios	(48,881.79)
Disminución de Pagos anticipados	652.96
Disminución en Otros activos	31,993.27
Disminución en Cuentas por pagar	(85,252.15)
Aumento en Pasivos Acumulados	4,873.14
EFECTIVO NETO, PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(45,856.51)</u>

EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compras de Activos fijos	(11,923.30)
Ajustes de Activos Fijos	1,465.07
EFECTIVO NETO, UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(10,458.23)</u>

EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aumento de Obligaciones Por Pagar Accionistas	39,666.82
EFECTIVO NETO, UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>39,666.82</u>

AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE (16,647.92)

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A PRINCIPIO DEL AÑO 29,360.38

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO 12,712.46

Ver notas a los estados financieros

AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

AGUA CRISTAL "ACRISTAL " C.A. , fue constituida mediante escritura pública el 5 de Agosto de 1.980, e inscrita en el Registro Mercantil en el libro de Industriales el 4 de Septiembre del mismo año. Tiene por objeto la realización de actividades industriales en el ramo de la producción de agua purificada para el consumo humano, embotellamiento, distribución y comercialización , además de la importación y venta de enfriadores para dicho proceso.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros, están presentados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados , y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía, considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalente de efectivo.

Inventarios.- Al 31 de diciembre del 2001, los inventarios están registrados al costo promedio.

Gastos pagados por anticipados.- Los gastos pagados por anticipados, son cargados a resultados en función del método del devengado.

Propiedades.- Están registrados al costo revalorizado, (Ver nota 7). El costo y la revalorización , son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año, y los gastos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de trabajo de los activos, son capitalizados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios y Mejoras	3%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Vehiculos	20%

Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía, ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Capital Adicional.- Al diciembre 31 del 2001, se registra la transferencia de las cuentas, Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria luego de registrarse el efecto de la aplicación de la NEC #17 a los Activos, Pasivos no monetarios y Cuentas Patrimoniales al 31 de marzo del 2000.

3.- CAJA - BANCOS

(Dólares Americanos)

Caja	8,301.61
Bancos	4,410.85
TOTAL	12,712.46

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

(Dólares Americanos)

Cuentas por cobrar clientes	66,651.65
Cheques por cobrar	5,091.95(1)
Préstamo y anticipos	661.71
Deudores Varios	5,454.33(2)
	77,859.65

(1) Corresponden a cheques postfechados entregados por los clientes por pagos de facturación .

(2) Incluye anticipos entregados por servicios de seguridad y por mantenimiento de maquinarias , a la compañía SESEI por US\$1,593.45 y al Ing José Velásquez por US\$ 1,340.00.

Nota : La compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables

5.- INVENTARIOS

(Dólares Americanos)

Envases y Suministros

95.279,00

TOTAL

95,279.00

6.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

(Dólares Americanos)

Retenciones en la Fuente

3,350.17(1)

Impuesto a la Renta

2,604.50(2)

5,594.67

(1) Corresponden a Retenciones en la Fuente efectuadas a la compañía por ventas realizadas.

(2) Incluye anticipos de Impuesto a la Renta por US \$272.62 y diferencias en declaraciones del IVA y de Retenciones en la Fuente de años anteriores por US\$639.24.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2001, se detallan a continuación:

(Véase la página siguiente)

AGUA CRISTAL "ACRISTAL" C.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

En Dólares Americanos

Cuentas	Saldo al 31-12-2000.	Adiciones	Ajustes	Saldo al 31-12-2001.
Terrenos y Mejoras	13,633.53	-	-400.00	13,233.53
Edificios y Mejoras	60,690.96	-	-	60,690.96
Maquinarias y Equipos	293,330.56	8,410.25	-470.25	301,270.56
Muebles y Enseres	7,534.85	-	-	7,534.85
Equipo de Oficina	18,709.46	1,136.00	-594.80	19,250.66
Vehiculos	144,546.36	-	-0.02	144,546.34
Otros Activos	1,781.07	2,377.05	-	4,158.12
Total Activo al Costo	540,226.79	11,923.30	-1,465.07	550,685.02
Menos Depreciación Acumulada	-311,526.15	-38,960.35	0.00	-350,486.50
Total propiedades, Neto	228,700.64	-27,037.05	-1,465.07	200,198.52

8.- CARGOS DIFERIDOS

(Dólares Americanos)

Seguros Prepagados	6,694.02
Otros cargos diferidos	36,514.12
TOTAL	<u>43,208.14</u>

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

(Dólares Americanos)

Proveedores	27,417.34
Banco del Pacifico CFN	840.00(1)
Banco Central del Ecuador	1,745.51(2)
Cia de Seguros Ecuatoriano-Suiza	749.61
TOTAL	<u>30,752.46</u>

(1) Corresponde al saldo de una línea de reactivación otorgado por la CFN (Corporación Financiera Nacional) para refinanciar una deuda con el Banco del Pacifico.

(2) Corresponde a un leasing de 2 vehículos para la compañía con el Banco de Prestamos, que luego fue cedido al Banco Central del Ecuador , el saldo de esta cuenta, es el valor correspondiente al ultimo canon de arrendamiento que se encuentra vencido desde el 27 de febrero del 2000; Cabe indicar que hasta la fecha de emisión de este informe la compañía no ha ejercido la opción de compra.

10.- PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

(Dólares Americanos)

Decimo Tercer Sueldo	6,307.03
Decimo Cuarto Sueldo	1,566.99
Fondo de Reserva	2,405.12
Vacaciones	1,227.15
Nomina por Pagar	223.02
Particip.de utilidades	814.69
	<u>12,544.29</u>

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

(Dólares Americanos)

Impuesto al Valor Agregado	514.02
Retención en la fuente (compra)	190.95
Retenciones IVA Proveedores	316.56
	<u>1,021.53</u>

Corresponden a Retenciones de IVA y en la Fuente efectuadas a personas naturales.

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(Dólares Americanos)

Dividendos a accionistas	4,648.43
Aportes al IESS por pagar	1,531.70(1)
Ptmos quirografarios e hipotecarios	3.63
	<u>6,183.76</u>

(1) Corresponde a aportes al IESS del mes de Diciembre del 2001