LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.

DICTAMEN DEL AUDITOR

A la Junta General de Socios y Gerente General de LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda. Al 26 de junio del 2000.

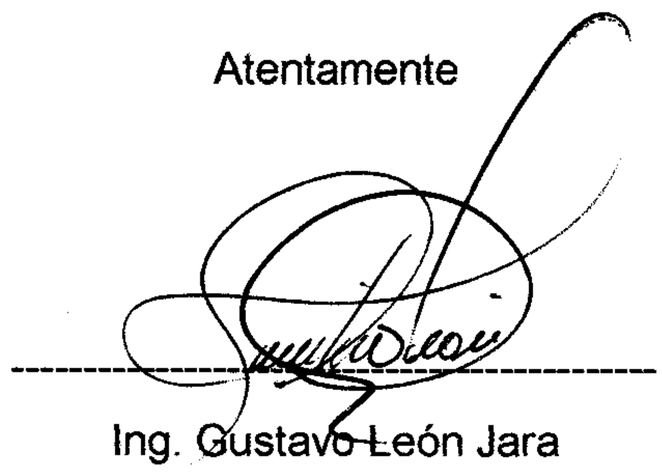
He realizado el examen del Estado de Situación, Estado de Resultados, y Capital Social al 31 de Diciembre de 1999, el mismo que se efectuó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas, y, por lo tanto incluye pruebas de los registros de Contabilidad y procedimientos que consideré necesarios aplicarlos a las circunstancias.

En mi opinión, el Estado de Situación, Resultados, Costos y Capital Social que se adjuntan, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda. al 31 de Diciembre de 1999, así como los resultados de sus operaciones por el año que terminó, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicados sobre bases consistentes.

Los impuestos Fiscales han sido liquidados en su oportunidad, de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes.

Los anexos se han sujetado a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoría aplicados en este examen de los Estados Financieros ya indicados, y se encuentran presentados de una manera razonable.

Atentamente



Ing. Gustavo León Jara

Auditor Externo

Resolución SCRNAE-014

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.

CONTENIDO:

DICTAMEN DEL AUDITOR.

ESTADOS FINANCIEROS.

- Estado de Situación (Comparativos).
- Estado de Resultados (Comparativos).

ANALISIS DEL HABER SOCIAL.

- Extracto del Acta de Constitución.
- Extracto de los Estatutos.
- Examen del libro de acciones.

INFORMACION COMPLEMENTARIA.

- Evolución del Patrimonio.
- Cambio en la posición Financiera.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES.

- Activos.
- Pasivos.
- Patrimonio.

ANALISIS FINANCIERO.

- Relaciones Evaluatorias.

Superintendencia de Compañías

13 JUL. 2000

Víctor Barros Pontón

Registro de Sociedades

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZONES	
	1999	1998	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
ACTIVOS								
CORRIENTES								
CAJA CHICA		225.000						
CAJA	1.215.486.752	62.299.419	1.153.187.333		1.851		19,51	
BANCOS	13.720.483.987	760.757.242	12.959.726.745		1.704		18,04	
INVERSIONES	1.434.899	1.353.564.249		1.352.129.350		100		0,00
CUENTAS POR COBRAR	15.016.659.025	3.679.323.743	11.337.335.282					
ANTICIPO SUELDOS	817.365	3.063.384		2.246.019		73		0,27
INMPUESTOS ANTICIPADOS		63.651.585						
MATERIA PRIMA	184.944.796	2.726.000.602		2.541.055.806		93		0,07
OTROS ANTICIPOS	17.019.783							
PRODUCTOS TERMINADOS	1.421.615.734	1.856.282.795		434.667.061		23		0,77
MERCADERIAS EN TRANSITO	393.106.117	569.716.792		176.610.675		31		0,69
OTROS ACTIVOS	42.845.686							
	32.014.414.144	11.074.884.811	20.939.529.333		189		2,89	
FIJOS								
EQUIPOS DE OFICINA	12.212.855	7.982.257	4.230.598		53		1,53	
DEP. ACUM. DE EQUIPO OFICINA	-7.000.749	-3.777.427		3.223.322		-85		1,85
EDIFICIOS	1.435.892.050	938.491.536	497.400.514		53		1,53	
DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	-168.456.194	-16.252.934		152.203.260		-936		10,36
VEHICULOS	1.545.924.707	1.010.408.305	535.516.402		53		1,53	
DEP. ACUM. DE VEHICULOS	-1.502.327.138	-880.872.332		621.454.806		-71		1,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.114.829.889	2.689.431.300	1.425.398.589		53		1,53	
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQUIPO	-1.280.966.702	-568.290.009		712.676.693		-125		2,25
TERRENOS	597.799.762	597.799.762						
	4.747.908.480	3.774.920.458	972.988.022		26		1,26	

DIFERIDOS						
IMPUESTOS ESPECIALES		8.636	8.636		100	0,00
	0	8.636	8.636		100	0,00
TOTAL DE ACTIVOS	36.762.322.624	14.849.813.905	21.912.508.719	148	2,48	

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZONES	
	1999	1998	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
PASIVO								
CORRIENTE								
CUENTAS POR PAGAR	22.866.542.975	2.579.970.988	20.286.571.987					
SUELDOS POR PAGAR	13.177.860							
IESS POR PAGAR	1.403.991	1.398.360	5.631		0		1,00	
IMPUESTOS POR PAGAR	1.225.479.787	72.547.243	1.152.932.544		1.589		16,89	
OBLIGACIONES PATRONALES	391.905.831	123.818.991	268.086.840		217		3,17	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.250.357.936							
	30.748.868.380	2.777.735.582	27.971.132.798		1.007		11,07	
LARGO PLAZO								
DOCUMENTOS POR PAGAR	21.045.613	8.340.240.087		8.319.194.474		100		0,00
TOTAL PASIVO	30.769.913.993	11.117.975.669	19.651.938.324		177		2,77	
PATRIMONIO								
CAPITAL SOCIAL	19.000.000	19.000.000						
RESERVA LEGAL	74.066.087	74.066.087						
RESERVA FACULTATIVA	89.131.130	89.131.130						
RESERVA. REV. PATRIMONIO	3.743.464.374	2.845.240.933	898.223.441		32		1,32	
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	973.726.566	508.163.171	465.563.395					
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.093.020.474	196.236.915	896.783.559		457		5,57	
TOTAL PATRIMONO	5.992.408.631	3.731.838.236	2.260.570.395		61		1,61	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	36.762.322.624	14.849.813.905	21.912.508.719		148		2,48	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZONES	
	1999	1998	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
VENTAS	37.694.691.246	20.321.925.608	17.372.765.638		85,49		1,85	
COSTO DE VENTAS	29.856.545.144	17.572.956.002	12.283.589.142		70		1,70	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	7.838.146.102	2.748.969.606	5.089.176.496		185		2,85	
GASTOS OPERACIONALES								
GASTOS ADMINISTRACION	2.614.715.704	2.447.826.042	166.889.662		7		1,07	
GASTOS DE VENTAS	632.596.366	285.948.275	346.648.091		121		2,21	
	3.247.312.070	2.733.774.317	513.537.753		19		1,19	
UTILIDAD OPERACIONAL	4.590.834.032	15.195.289	4.575.638.743		30.112		302,12	
GASTOS FINANCIEROS	167.216.780	2.769.232	164.447.548					
	4.423.617.252	12.426.057	4.411.191.195		35.500		356,00	
OTROS GASTOS	2.946.343.949							
OTROS INGRESOS	91.088.805	295.396.555		204.307.750		69		0,31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.568.362.108	307.822.612	1.260.539.496		410		5,10	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA

NOMBRE: LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.

ORGANIZADA: El 09 de Diciembre de 1986, de Acuerdo a las Leyes del Ecuador.

DOMICILIO: La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, País – Ecuador.

DURACION: El plazo de duración será de 25 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

FINALIDAD: La compañía tiene por objeto la producción y comercialización de textiles y laminados, aglomerados de espuma, esponjas y colchones mediante la exportación e importación.

CAPITAL SOCIAL: El Capital Social inicial de la compañía es de S/.19´000.000,oo dividido en 19.000 acciones de unos mil sucres cada una.

Fuente: Archivo de la Empresa.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

ADMINISTRACION

La compañía estará regida por la Junta General de Socios y Administrada por el Presidente, Gerente y Subgerente.

JUNTA GENERAL.

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía, se reunirá ordinaria y extraordinariamente de acuerdo a lo dispuesto por el estatuto y es de responsabilidad vigilar la correcta marcha de la empresa.

PRESIDENTE

El presidente será nombrado por la Junta General de Socios y durará en sus funciones 2 años. Entre sus deberes y Atribuciones tiene:

Supervisar la marcha de la compañía y de sus empleados, formular reglamentos, convocar a las Juntas, hacer conocer a la Junta los informes de Gerencia y Comisarios, etc.

GERENTE GENERAL

Será nombrado por la Junta General de Socios y durará en sus funciones 2 años.

Entre sus deberes y atribuciones tenemos: Representante Legalmente en todo acto o contrato judicial y extrajudicial, manejar correctamente los fondos, presentar oportunamente los estados financieros, actuar como secretario de las Juntas Generales, nombrar empleados y fijar remuneraciones y todos aquellos que la ley y los estatutos confieren.

Fuente: Archivo de la empresa

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.

CUADRO DE APORTACIONES DE CAPITAL SOCIAL

NOMBRE	No APORTES	VALOR
1.ORTIZ CORNEJO JOSE PATRICIO	11.400	11'400.000
2. ORTIZ CORNEJO ANGEL GERARDO	3.700	3'700.000
3.ORTIZ CORNEJO CARMEN ROSA	3.700	3'700.000
4.IND. DE SOLD. Y MAT. INSOMET	100	100.000
5.SINTECUERO	100	100.000
SUMAN S/.		19'000.000

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.
CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA	RES.REV. PATRIMONIO	UTILIDAD	PATRIMONIO 1999	PATRIMONIO 1998
CAPITAL SOCIAL	19.000.000					
RESERVA		163.197.217				
RES. POR REV. PATRIMONIO			3.743.464.374			
UTILIDADES				2.066.747.040		
SUMAN	19.000.000	163.197.217	3.743.464.374	2.066.747.040	5.992.408.631	
CAPITAL SOCIAL	19.000.000					
RESERVA		163.197.217				
RES. POR REV. PATRIMONIO			2.845.240.933			
UTILIDADES				704.400.086		
SUMAN	19.000.000	163.197.217	2.845.240.933	704.400.086		3.731.838.236

EL PATRIMONIO SE INCREMENTA EN 61% CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX Cía. Ltda.
CUADRO DE EVOLUCION DEL CAPITAL DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

DETALLE	1.999		1.998		VARIACION	
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	(+)	(-)
ACTIVO						
CORRIENTE		31.971.568.458		11.074.884.811	20.896.683.647	
DISPONIBLE	14.937.405.638		2.176.845.910			
EXIGIBLE	15.034.496.173		3.746.038.712			
REALIZABLE	1.999.666.647		5.152.000.189			
PASIVO						
CORRIENTE		30.748.868.380		2.777.735.582	27.971.132.798	
EXIGIBLE	30.748.868.380		2.777.735.582			
CAPITAL DE TRABAJO		1.222.700.078		8.297.149.229		7.074.449.151

EL CAPITAL DE TRABAJO SE DISMINUYE EN UN 85% CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR
LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRACTICAS CONTABLES

1. ACTIVOS

1. CORRIENTES

1.1 DISPONIBLE

Representa el efectivo en Caja, Bancos e Inversiones que la empresa dispone. El registro y control se lleva en Libros auxiliares y principales. La empresa practica mensualmente la conciliación bancaria y el arqueo de Caja.

El Saldo a Diciembre de 1999 es el siguiente:

CAJA	1.215'486.752
BANCOS	13.720'483.987
INVERSIONES	1'434.899
SUMAN S/.	**14.937'405.638**

1.2 EXIGIBLE

Representa las obligaciones por cobrar a corto y mediano plazo, el registro y control se lleva en libros auxiliares y principales de Contabilidad. El saldo al 31 de Diciembre de 1999 es de **S/. 15.016'659.025**

1.3 REALIZABLE

Este grupo está compuesto de materias primas, productos terminados, mercaderías en tránsito y suministros que la empresa dispone para el proceso productivo. El movimiento y control de los Bienes se lleva en los respectivos Registros en forma permanente. La empresa practica inventarios al muestreo y total al final del período. El saldo al 31 de Diciembre de 1999 es:

MATERIAS PRIMAS	184'944.796
PRODUCTOS TERMINADOS	1.421'615.724
MERCADERIAS EN TRANSITO	393'106.117
SUMAN S/.	**1.999'666.647**

1.4 FIJOS

Representan los bienes de propiedad de la empresa, los activos están bajo el control de los respectivos registros. La depreciación y reexpresión de los activos han sido aplicados de acuerdo a normas emitidas por los Organismos de Control. El saldo al 31 de Diciembre de 1999. es **S/.4.747'908.480**

2. PASIVOS

2.1 EXIGIBLE

Está constituido por las obligaciones a corto plazo que la empresa tiene. El registro y control se lleva en Libros Principales y Auxiliares. El saldo al 31 de Diciembre de 1999 es **S/. 30.748'868.380**

2.3 PATRIMONIO

El Capital Social de la compañía es de S/.19'000.000. El patrimonio se incrementa con relación al año anterior en un 61%. El saldo al 31 de Diciembre de 1999 suma **S/. 5.992'408.631**

3. ANALISIS FINANCIERO

3.1 COCIENTE DE LIQUIDEZ

El índice indica que la empresa dispone de S/. 1,04 para cancelar cada S/. 1,00 de deuda, y el cociente seco de liquidez indica que dispone de S/.0,49 para cada S/. 1,00 de deuda.

3.2 COCIENTE DE MARGEN DE SEGURIDAD

Esta relación indica que con el Capital de Trabajo las deudas pueden ser canceladas, por consiguiente la empresa dispone de S/. 0,04 para cancelar cada S/. 1,00 de deuda.

3.3 INDICE DE RENTABILIDAD

El índice indica que por cada S/. 100 de Capital Invertido la empresa ha obtenido una rentabilidad de S/. 5.753.

3.4 COCIENTE DE RENTABILIDAD DE VENTAS.

El índice indica que por cada S/. 100 de venta, la empresa ha tenido una utilidad neta de S/ 4,16 y una utilidad bruta de S/. 21.

3.5 COCIENTE DE UTILIDAD BRUTA

El índice indica que por cada S/. 100 de ventas, la empresa gana S/.21 . Si consideramos que el costo de ventas representa el 79 %.

3.6 COCIENTE DE GASTOS

El índice indica que por cada S/. 100 de ventas, la empresa gasta en administración S/ 7; en ventas S/. 2; y en diferencial cambiario S/. 8.

4. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

4.1

Luego del examen practicado se desprende el manejo adecuado de los mecanismos administrativos y contables. El proceso contable se sujeta de una manera razonable a los principios de contabilidad de general aceptación.

4.2

La Depreciación y reexpresión monetaria de los componentes de los estados financieros se sujetan a las disposiciones emitidas por los organismos de control (1.45)

4.3

La corrección monetaria es objeto de capitalización y no puede distribuirse como utilidades a los accionistas.

4.4

Los estados comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, dando a la Gerencia la oportunidad de analizar y hacer el seguimiento de su variación.

4.5

Con el objeto de analizar los estados de resultados de Enero a Abril y Mayo a Diciembre de 1999, se verificó en el primer período, una pérdida de S/. 787'505.731 y a Diciembre la empresa se recupera y la utilidad neta que obtiene es de S/. 1.568'362.108.

4.6.

El margen de utilidad neta representa el 4%, los gastos operacionales el 17 % y el costo de ventas el 79 % que con relación la año anterior ha diminuido en 7 puntos.