

35058

INFORME DE AUDITOR EXTERNO

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.

AÑO 2001

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA

AUDITOR EXTERNO

SC - RNAE No. 228

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.****(Cifras expresadas en dolares)**

ACTIVO	NOTAS	2000	2001
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja		1,027.35	5,246.60
Bancos		83,380.58	217,985.10
Inversiones		146,447.75	210,123.75
Cuentas por Cobrar		570,002.57	382,602.26
(-)Provision para Cuentas Incobrables		-	-9,864.93
Otras Cuentas por Cobrar		-	146,454.61
Inventarios		393,860.09	237,796.56
Impuestos Anticipados		-	24,518.41
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,194,718.34	1,214,862.36
ACTIVO FIJO			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos		5,816.75	6,901.75
Edificios e Instalaciones		95,466.13	95,466.13
Maquinarias, Equipos y Mobil.		227,013.16	186,342.46
Equipo de Computación			63,883.32
Vehiculos		69,784.26	91,159.69
TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO		398,080.30	443,753.35
(-) Depreciación Acumulada		-165,793.74	218,006.27
TOTAL ACTIVO FIJO		232,286.56	225,747.08
ACTIVOS A LARGO PLAZO			
Inversiones a Largo Plazo		-	23,000.00
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO		-	23,000.00
ACTIVOS DIFERIDOS			
Otros activos diferidos		-	1,608.12
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		-	1,608.12
TOTAL ACTIVO		1,427,004.90	1,465,217.56

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PASIVO	NOTAS	2000	2001
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar		431,982.61	-
Provisiones, IESS e Impuestos por Pagar		7,022.80	11,049.55
Otras Cuentas por Pagar		161,667.05	156,671.82
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		600,672.46	167,721.37
PASIVOS LARGO PLAZO			
Provisiòn Jubilaciòn Patronal		-	4,230.14
Préstamos Accionistas		-	389,135.25
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		-	393,365.39
TOTAL PASIVO		600,672.46	561,086.76
PATRIMONIO			
Capital Social		20,000.00	20,000.00
Reservas		11,340.40	18,783.47
Res. Revalorizac. Patrimonio		287,014.59	-
Reexpresiòn Monetaria		-171,904.06	-
Reserva de Capital			115,110.53
Utilidades Acumuladas		451,239.34	587,791.71
Utilidad Presente Ejercicio		228,642.17	162,445.09
TOTAL PATRIMONIO		826,332.44	904,130.80
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1,427,004.90	1,465,217.56

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS.****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001.****(Cifras expresadas en dolares)**

	NOTAS	2000	2001
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS NETAS		2,798,910.76	2,992,674.17
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>2,798,910.76</u>	<u>2,992,674.17</u>
COSTO DE VENTAS		-923,290.33	-763,076.79
UTILIDAD BRUTA		<u>1,875,620.43</u>	<u>2,229,597.38</u>
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Administrativos		-504,171.80	-2,013,950.28
Gastos de Ventas		-1,207,118.75	-182,491.78
Gastos Financieros		-14,835.11	-6,347.92
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>-1,726,125.66</u>	<u>-2,202,789.98</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Diferencial Cambiario		-2,404.64	-
Intereses Ganados		-	3,348.71
Otros Ingresos		81,552.04	132,288.98
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>79,147.40</u>	<u>135,637.69</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL EN UTILIDADES		<u>228,642.17</u>	<u>162,445.09</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001. (Cifras expresadas en dolares)

Efectivo utilizado por actividades de operación:

Utilidad del Ejercicio **162,445.09**

Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo
neto proveniente en actividades de operación:

Depreciaciones y Amortizaciones **383,800.01**

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Aumento en Cuentas por Cobrar **-241,513.21**

Aumento en Inversiones **-63,676.00**

Aumento en Otras Cuentas por Cobrar **-146,454.61**

Aumento en Inventarios **-156,063.53**

Aumento en Impuestos anticipados **-24,518.41**

Disminucion en Cuentas por Pagar **-431,982.61**

Disminución en Otras Cuentas por Pagar **-4,995.23**

Aumento en Provisiones, Impuestos por Pagar **4,026.75**

Aumento en Provision Jubilacion Patronal **4,230.14**

Aumento en Prestamos Accionistas **389,135.25**

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN **-125,566.36****

Efectivo utilizado por actividades de inversión:

Adquisición de Activo Fijo **-6,539.48**

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN **-6,539.48****

Efectivo utilizado en Actividades de Financiamiento:

EFFECT.NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-**

AUMENTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES **4,219.25**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO **1,027.35**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO **5,246.60**

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CIA. LTDA.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
(Cifras expresadas en dolares)**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas Legales</u>	<u>Reservas Facultativas</u>	<u>Reexpresión Monetaria</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva Rev. Patrimonio</u>	<u>Utilidad Acumulada</u>	<u>Utilidad Ejercicio</u>
Saldo Inicial al 01 de Enero 2001	20,000.00	10,750.84	589.56	-171,904.06		287,014.61	451,239.34	228,642.17
CAMBIOS:								
Transferencias y Ajustes	-	7,443.07	-	171,904.06	115,110.53	-287,014.61	136,552.37	-228,642.17
Utilidad/perdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	162,445.09
Saldo al 31 de Diciembre 2001	20,000.00	18,193.91	589.56	-	115,110.53	-	587,791.71	162,445.09

Las Notas Adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**

NOTA 1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETO.-

MANEXPO MANUFACTURAS DE EXPORTACIÓN CÍA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida en el Ecuador el 7 de Julio de 1989, y su actividad principal es la fabricación y/o comercialización de discos, botones y otros productos de tagua o de otros materiales equivalentes o alternativos.

NOTA 2. - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.-

a) Base de Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías para las entidades bajo su control en el Ecuador.

b) Activos Fijos.-

Están registradas al costo y son depreciadas aplicando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	10%

Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos y los egresos incurridos por mejoras de importancia se capitalizan.

c) **Valuación de Inventarios.-**

El costo de venta de los Inventarios se determina sobre la base del costo promedio.

d) **Reconocimiento del Ingreso.-**

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

e) **Patrimonio de los Socios.-**

Al 31 de Diciembre de 2001, el Patrimonio de los Socios se presenta considerando las Transferencias y Ajustes aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

f) **Impuesto a la Renta y Participación de empleados.-**

La compañía efectuó las respectivas provisiones para la Participación de Empleados, el Impuesto a la Renta, los cuales son apropiados del resultado de las utilidades del ejercicio, la compañía ha cumplido con sus obligaciones como Agente de Retención y de Percepción, y las declaraciones han sido presentadas dentro de los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3. - CAJA, BANCOS E INVERSIONES .-

Corresponde a la cuenta Caja, Bancos e Inversiones con saldo al 31 de Diciembre de 2001.

	(Expresado en Dolares)
<u>CAJA</u>	
Caja – Bancos	223.231.70
<u>INVERSIONES</u>	
Inversiones Bancos Locales	210.123.75
TOTAL CAJA, BANCOS E INVERSIONES:	433.355.45

NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR.-

Corresponde a cuentas por cobrar con saldo al 31 de Diciembre de 2001.

	(Expresado en dolares)
M.K.	355.897.89
Robin Trading Co.	22.238.37
Fossannesse	4.466.00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR:	<u><u>382.602.26</u></u>

NOTA 5. - INVENTARIOS.-

	(Expresado en dólares)
Inventario de Materia Prima	181.173.46
Inventario de Productos en Proceso	16.218.75
Inventario de Productos Terminados	40.404.35

Total Inventarios	<u><u>237.796.56</u></u>

Los Inventarios se encuentran valorados al costo. Los registros se llevan conforme establecen los procedimientos de contabilidad de costos y las normas de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 6. - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Las cuentas de Propiedades Planta y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 de 2001 para el cumplimiento de su objetivo de fabricación y/o comercialización de discos, botones y otros productos de tagua o de otros materiales equivalentes o alternativos.

Se registran las compras al costo de adquisición, los Activos adquiridos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado sobre la base de porcentajes de depreciación anual, referidos en la Nota 2. -

	Saldo al 31/12/00	Adiciones	Deducciones	Saldo al 31/12/01
Terreno	5,816.75	1,085.00	-	6,901.75
Edificio	95,466.13	-	-	95,466.13
Vehiculos	69,784.26	21,375.43	-	91,159.69
Equipos de Computación	-	63,883.32	-	63,883.32
Maquinarias	66,593.05	-	-	66,593.05
Equipos de Oficina	68,521.37	6,978.70	-	75,500.07
Muebles y Enseres	30,861.34	13,388.00	-	44,249.34
TOTAL DEL COSTO	337,042.90	106,710.45	-	443,753.35
(-) Deprc. Acumulada	-165,793.74	-52,212.53	-	-218,006.27
TOTAL	171,249.16	54,497.92	-	225,747.08

NOTA 7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGOS ANTICIPADOS.-

Corresponde a otras Cuentas por Cobrar a Diciembre 31 de 2001, y de pagos anticipados a favor de la compañía.

(Expresado en dólares)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Fundación Villa Alegre	100.000.00
Otras Cuentas por Cobrar	46.454.61

Total Otras Cuentas por pagar	146.454.61

PAGOS ANTICIPADOS

Impuesto a la Renta	24.372.66
Retenciones en la Fuente	145.75

TOTAL	24.518.41
	=====

NOTA 08. - PROVISIONES, IEES E IMPUESTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2001 se registra los siguientes valores:

PROVISIONES:

IESS	287.24
Utilidades por Pagar	6.961.78
Vacaciones	229.13

TOTAL	7.478.15

IMPUESTOS POR PAGAR:

Impuesto a la Renta Empleados	2.734.45
Retenciones en la Fuente	177.74
Retenciones de IVA	527.21
IVA Cobrado en Ventas	132.00

TOTAL	3.571.40
	=====

NOTA 9.- PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2001, se registra la siguiente Provisión a Largo Plazo

PROVISIONES A LARGO PLAZO:

Jubilación Patronal	4.230.14

TOTAL	4.230.14
	=====

NOTA 10.- PATRIMONIO: CAPITAL Y RESERVAS.-

CAPITAL SOCIAL:

El Capital autorizado de la empresa, al 31 de Diciembre de 2001, consiste en acciones por un valor de USD \$. 20.000.00 (VEINTE MIL DOLARES), que se encuentra suscrito y pagado en su totalidad.

RESERVAS:

La empresa registró en sus libros, al 31 de Diciembre de 2001, los siguientes valores por concepto de Reservas, de conformidad con las disposiciones establecidas por las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC).

RESERVAS

RESERVA LEGAL	18.193.93
RESERVA FACULTATIVA	589.54

TOTAL RESERVAS	18.783.47
	=====

NOTA 11. - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES.-

El movimiento de Provisiones y Aplicaciones del Impuesto a la Renta por el año 2001, fue el siguiente:

Conciliación Tributaria:

Utilidad antes de participación de Trabajadores	162.445.09
15% Participación a trabajadores	(24.366.76)
(-) 100% Otras Rentas exentas	(5.665.45)
(+) Gastos no deducibles en el país	3.385.09
(+) Gastos incurridos para ingresos exentos	38.72
(+) Partic.a Trab.atrib. a otras rentas exentas	849.75
Utilidad Gravable	136.686.44
(-) Reinversión y Capitalización	97.000.00
Saldo de Utilidad Gravable	39.686.44
Impuesto a la Renta Causado	24.471.61
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	15.214.83

REVELACIONES

La compañía se acogió al Art. 23 de la Ley de Reforma Tributaria promulgada en el Registro Oficial No. 325 del 14 de Mayo del 2001 y reformativo del Art. No. 38 de la Ley de Régimen Tributario Interno, que establece que las sociedades pueden reinvertir las utilidades y que podrán beneficiarse con la reducción del 10% en la tarifa del Impuesto a la Renta, siempre y cuando efectúen el correspondiente Aumento de Capital.

A la fecha de elaboración de este informe no han existido otros eventos subsecuentes que pudieran afectar significativamente la situación financiera de la compañía.