35164

BOTOTAGUA CÍA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

20 ABR. 2005

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de **BOTOTAGUA CÍA. LTDA.**

Hemos efectuado una auditoría del estado de situación financiera de **BOTOTAGUA CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2004 y los correspondientes estados de resultados y de evolución del patrimonio terminados a esa fecha. La preparación de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la empresa y, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los mismos, en función de la auditoría practicada.

Efectuamos el examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el país; tales normas requieren que el trabajo sea planificado y realizado con el objetivo de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo. También incluye un examen en base a pruebas de evidencias, que respaldan las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros de la empresa.

La auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en sus aspectos significativos; la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2004, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Manta, Abril 11 del 2005

Atentamente,

Ing. Alejandro Soledispa Matute, MgES
SC-RNAE # 159
CPA RN # 4842
RUC # 1300482666001

Alejandro A. Soledispa Matute, MgES
1. CPA. No. 4842
AUDITOR EXTERNO No. SC-RNAE 159

Superintendencia de Compañías República del Ecuador
Portoviejo

20 ABR. 2005

BOTOTAGUA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCOS	(NOTA 3)	1,885.24
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 4)	45,577.61
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(NOTA 4)	(5,632.93)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 4)	15,426.56
INVENTARIOS	(NOTA 5)	179,189.28
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**236,445.76**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 6)	674,922.82
DEPRECIACION ACUMULADA	(NOTA 6)	(592,608.95)
ACTIVOS DIFERIDOS	(NOTA 7)	1,741.71
OTROS ACTIVOS	(NOTA 8)	36,843.25
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**120,898.83**
TOTAL ACTIVOS		**357,344.59**
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 9)	15,538.46
DOCUMENTOS POR PAGAR	(NOTA 9)	92,518.53
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(NOTA 9)	30,295.88
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 10)	338.34
PRESTACIONES SOCIALES	(NOTA 11)	2,863.33
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**141,554.54**
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR L/P	(NOTA 12)	49,981.16
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(NOTA 12)	258,024.77
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**308,005.93**
TOTAL PASIVO		**449,560.47**
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	(NOTA 13)	20,000.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(NOTA 13)	105,006.45
RESERVA LEGAL	(NOTA 14)	196.54
RESERVA DE CAPITAL		132,879.04
PERDIDAS ACUMULADAS		(186,193.83)
RESULTADO EJERCICIO ACTUAL		(164,104.08)
TOTAL PATRIMONIO		**(92,215.88)**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**357,344.59**

Superintendencia de Compañías
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Portoviejo

BOTOTAGUA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	VENTAS		300,346.41
(-)	**COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS**		266,045.97
	UTILIDAD BRUTA		**34,300.44**
(-)	**GASTOS OPERACIONALES**		
	GASTOS DE ADMINISTRACION		105,775.70
	GASTOS DE VENTAS		18,887.45
	UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		**(90,362.71)**
(-)	GASTOS FINANCIEROS		100.00
(-)	OTROS EGRESOS	(NOTA 17)	76,918.81
(+)	OTROS INGRESOS	(NOTA 16)	3,277.44
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		**(164,104.08)**

BOTOTAGUA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL PAGADO		
SALDO AL 31/12/03	20,000.00	
SALDO AL 31/12/04		20,000.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		
SALDO AL 31/12/03	105,006.45	
SALDO AL 31/12/04		105,006.45
RESERVAS		
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/03	196.54	
SALDO AL 31/12/04		196.54
RESERVA DE CAPITAL		
SALDO AL 31/12/03	132,879.04	
SALDO AL 31/12/04		132,879.04
UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS		
SALDO AL 31/12/03	(76,593.39)	
RESULTADO EJERCICIO 2003	(109,600.44)	
SALDO AL 31/12/04		(186,193.83)
UTILIDADES (PERDIDAS) EJERCICIO ACTUAL		
SALDO AL 31/12/04	(164,104.08)	(164,104.08)
TOTAL DEL PATRIMONIO		**(92,215.88)**

BOTOTAGUA CIA. LTDA.
FLUJO DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

A. INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas de botones	219,366.12
Rcuperación mercado externo	326,714.53
Cobro de préstamos	28,776.96
Ingresos por fletes y otros	9,689.02
A. TOTAL	**584,546.63**
B. EGRESOS OPERACIONALES	
Materia Prima	151,029.07
Gastos Financieros	92,769.75
Gastos de Administración	251,932.04
Gastos de Fabricación e insumos	26,293.26
Gastos de Ventas	69,099.36
B. TOTAL	**591,123.48**
C.FLUJO OPERACIONAL (A - B)	**(6,576.85)**
D. INGRESOS NO OPERACIONALES	
D. TOTAL	**0.00**
E. EGRESOS NO OPERACIONALES	
E. TOTAL	**0.00**
F. FLUJO NO OPERACIONAL (D -E)	**0.00**
G. FLUJO NETO GENERADO (C + F)	(6,576.85)
H. SALDO INICIAL DE CAJA	1,774.16
I. SALDO FINAL DE CAJA (G + H)	**(4,802.69)**

Superintendencia de Compañías República del Ecuador
Portoviejo

BOTOTAGUA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004.

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA:

La empresa se constituyó en la República del Ecuador, inicialmente como Bototagua COMPAÑÍA LIMITADA en Agosto 18 de 1992. Notaria Cuarta del Cantón Manta; la inscripción en el registro mercantil se la efectuó el 14 de Octubre de 1992. Su objetivo principal consiste en la fabricación de botones de tagua (anímelas) derivados, así como la comercialización de dichos productos; para el cumplimiento de su objeto social, podrá realizar la importación de maquinarias, equipos, insumos y repuestos, representar a compañías nacionales o extranjeras de propósito similar o complementario, exportar, importar y en general todo acto o contrato permitido por la Ley y relacionado con su finalidad social.

Su domicilio principal es la ciudad de Manta avenida 113 atrás del centro comercial El Paseo, Provincia de Manabí reservándose el derecho de abrir sucursales, agencias o delegaciones en otros lugares del País o del exterior, cuando las actividades de la Compañía así lo requieran.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se resumen los más importantes principios y prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a los principios contables de aceptación general establecidas o autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Base de presentación.- Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos.
La compañía BOTOTAGUA CÍA. LTDA. aplica Principios y políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del activo tengan absoluta custodia.

INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición y afectados por los ajustes por inflación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación es calculada sobre valores originales utilizando el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 5 y 20 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificio	5 %
Galpones	5 %
Instalaciones	10 %
Equipo y Maquinaria	10%
Equipo de Oficina y Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

PRESTACIONES SOCIALES

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la compañía ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de prestaciones sociales.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La compañía no está sujeta al pago del Impuesto sobre la renta del 25 %, toda vez que los correspondientes Balances arrojan saldos negativos (pérdidas)

3. CAJA - BANCOS

CAJA

En esta cuenta se han registrado los siguientes rubros:

CAJA CHICA PROCESO	80.00
CAJA CHICA ADMINISTRATIVO	20.00
CAJA CHICA ALMACEN	10.00
SUMAN	**110.00**

BANCOS

En esta cuenta se han registrado los siguientes rubros:

BANCO DEL PICHINCHA	1,718.56
BANCO DEL PACIFICO	56.68
SUMAN	**1,775.24**

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta partida se resume como sigue:

CLIENTES LOCALES	45,577.61
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	5,632.93
SUMAN	**39,944.68**

DEUDORES VARIOS:

ANTICIPO A TRABAJADORES	48.50
ANTICIPO A PROVEEDORES	2,090.65
OTRAS CUENTAS DEUDORAS	6,093.61
PRESTAMOS A TRABAJADORES	130.00
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	4,221.20
CHEQUES DEVUELTOS	2,016.28
ANTICIPO TRABAJADORES MANPOWER	257.89
ANTICIPO A SERVICIOS PRESTADOS	568.43
SUMAN	**15,426.56**

5. REALIZABLES:

ARTESANIAS	4,815.32
MATERIA PRIMA COCO	27,171.92
ANIMELAS	54,456.33
BOTONES	85,540.55
BOTONES COCO	2,852.68
BISUTERIA	2,166.89
SUMINISTROS Y MATERIALES	2,185.59
SUMAN	**179,189.28**

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El rubro de Propiedad, Planta y Equipo, se resume como sigue:

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/03	ADICIONES	DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/04
Terrenos	4.088,43	0,00	4.088,43	0,00
SUBTOTAL ACT / NO / DEP	**4.088,43**	**0,00**	**4.088,43**	**0,00**
Edificios	19.172,31		19.172,31	0,00
Galpones	150.852,30	0,00	150.852,30	0,00
Instalaciones	86.242,00	0,00	86.242,00	0,00
Maquinarias	649.235,39	0,00	0,00	649.235,39
Muebles,Enseres y Equipos de Oficina	22.213,37	1.232,00	0,00	23.445,37
Equipo de Computo	53.285,44	123,20	51.166,58	2.242,06
Vehiculos	27.512,93		[illegible]	0,00
SUBTOTAL ACT / DEP	**1.008.513,74**	**1.355,20**	[illegible]	**674.922,82**
TOTAL ACTIVOS FIJOS	**1.012.602,17**	**1.355,20**	[illegible]	**674.922,82**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	736.961,52	79.625,15	223.977,72	592.608,95
T/ PROPIEDAD PLANT. Y EQ. NETO	**275.640,65**	**-78.269,95**	**115.056,83**	**82.313,87**

Superintendencia de Compañías
Portoviejo

7. ACTIVOS DIFERIDOS:

GASTO DE CONSTITUCIÓN	520.68
GASTO DE ORGANIZACIÓN	199.07
SEGUROS PREPAGADOS	1,552.29
MARCAS Y PATENTES	144.00
OTROS GASTOS DIFERIDOS	45.42
(-) GASTOS DE CONSTITUCIÓN	520.68
(-) GASTOS DE ORGANIZACION	199.07
SUMAN	**1,741.71**

8. OTROS ACTIVOS

Este rubro esta comprendido por:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2,329.30
RETENCIONES EN LA FUENTE DE CLIENTES	2,354.47
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	32,159.48
SUMAN	**36,843.25**

9. OBLIGACIONES:

Este rubro comprende lo siguiente:

CUENTAS POR PAGAR:

SOBREGIROS BANCARIOS	6,687.93
APORTES AL IESS	286.59
PRESTAMOS IESS	53.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,510.92
SUMAN	**15,538.46**

DOCUMENTOS POR PAGAR:

DIVISAS ANTICIPADAS	92,518.53
SUMAN	**92,518.53**

PROVEEDORES:

PROVEEDORES NACIONALES M.P	25,653.59
PROVEEDORES INSUMOS	2,8885.94
PROVEEDORES DIVERSOS	1,756.35
SUMAN	**30,295.88**

10. IMPUESTOS POR PAGAR

RETENCION EN LA FUENTE	140.63
RETENCIONES EN LA FUENTE I.V.A.	197.71
SUMAN	**338.34**

Superintendencia de Compañías
INTENDENCIA DE
Portoviejo

11.PRESTACIONES SOCIALES:

DECIMO TERCER SUELDO	111.08
DECIMO CUARTO SUELDO	610.20
VACACIONES	1,475.57
FONDO DE RESERVA	666.48
SUMAN	**2,863.33**

12.PASIVOS EXIGIBLES LARGO PLAZO:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

PATRICIO GARCIA	48,881.16
BOTOCOROZO	1,100.00
SUMAN	**49,981.16**

PRESTAMOS SOCIOS:

ROLANDO GARCIA D.	237,324.77
FLORENCIA RUBINA M.	8,200.00
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	12,500.00
SUMAN	**258,024.77**

13.CAPITAL SOCIAL:

CAPITAL SUSCRITO	20,000.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	105,006.45
SUMAN	**125,006.45**

14.RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un mínimo del 5 % de las utilidades anuales liquidas y realizadas debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta llegue por lo menos al 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los socios, pudiendo capitalizarse su totalidad.

Este rubro esta comprendido por:

RESERVAS:

RESERVA LEGAL	196.54
SUMAN	**196.54**

15.SITUACION TRIBUTARIA

Sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias en materia de (IMPUESTO A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO AL VALOR AGREGADO), como Contribuyente Especial (CE), se encuentra al día en sus declaraciones por el ejercicio 2004, de acuerdo a la información y documentación examinada.

16.OTROS INGRESOS

En este título se ha agrupado el siguiente rubro:

INGRESOS VARIOS	3,277.44
SUMAN	**3,277.44**

17.OTROS EGRESOS

En este rubro comprende lo siguiente:

PÈRDIDA EN VTA. DE ACTIVOS FIJOS	76,918.81
SUMAN	**76,918.81**

---------X---------

Superintendencia de Compañías República del Ecuador

Portoviejo