



Quito, 31 de Julio del 2002
CA-107- 02

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de **COMERCIAL RODRÍGUEZ & BARNEZ CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado el Balance General de **COMERCIAL RODRÍGUEZ & BARNEZ C. LTDA.** Al 31 de diciembre del año 2001 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el año terminado a esa fecha.
2. Los indicados estados financieros son de responsabilidad de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados, basados en la auditoría practicada.
3. La auditoría fue practicada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas requieren que una auditoría sea planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que si los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas de carácter importante. Lo cual Incluye:
 - a. El examen, a base de pruebas al muestreo, de la evidencia que sustentan las cantidades y la información presentadas en los Estados Financieros.
 - b. Una evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, así como de las estimaciones importantes efectuadas por la Administración.
 - c. Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que el examen realizado provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

4. En nuestra opinión los referidos Estados Financieros de **COMERCIAL RODRÍGUEZ & BARNEZ C. LTDA** presentan razonablemente, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del año 2001, excepto por las Notas (07/08 y 09) el resultado de sus operaciones, los cambios en su posición financiera o flujo de efectivo y patrimonio de los socios por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las disposiciones legales vigentes, las cuales fueron aplicadas consistentemente con el periodo anterior en lo que no se contraponen con las nuevas disposiciones de Ley.

Atentamente
CONTAPREX CIA. LTDA.


Lic. Mariene Silva V.
Gerente General
REG. CIA. No SC-RNAE-287

CONTAPREX CIA. LTDA.

COMERCIAL RODRÍGUEZ & BARNEZ CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVOS	Notas	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Caja y Equivalentes de Caja	3	78.998,20
Clientes	4	71.191,98
(-)Provisión ctas incobrables	4 y b	-1.046,04
Otros Ctas. Por Cobrar	4	110,49
Inventarios	5 y c	227.560,03
Impuestos y Retenciones	6	7.720,19
Total Activo Corriente:		\$ <u>384.534,85</u>
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>		
Depreciables:	7 y d	
Equipo de Computación		3.814,03
Bosque Local Comercial #235		247.150,92
Enseres Varios		978,57
Vehículos		5.318,32
(-) Depreciación Acumulada	7 y e	-34.821,70
(-) Deprec. Acum. Acelerada	7 y e	-12.361,66
Total Propiedad Planta y Equipo		\$ <u>210.078,28</u>
<u>GASTOS DIFERIDOS</u>		
	8 y f	
Patentes D. De Llave Bosi		80.784,66
Gtos. Instalación y Dec.		74.281,05
Pérdida Dif. Cambiaria		44.215,47
(-) Amortización Acumulada		-109.135,46
(-) Amort. Acum. Acelerada		-35.408,06
Total Gastos Diferidos		\$ <u>54.737,66</u>
TOTAL ACTIVOS		\$ <u>649.350,79</u>

Sr. Javier Rodríguez
Representante Legal
C.I.No. 170526546-8

Lcda. Patricia Valladares
Contadora General
C.P.A. 24581

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

CONTAPRÉX CIA. LTDA.

RODRÍGUEZ & BARNÉZ CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

PASIVOS	Notas	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	9	
Proveedores		294.025,70
Cuentas por Pagar		59.627,99
Provisiones Sociales		3.465,01
IESS e Impuestos		2.823,04
Obligaciones Financieras C/P		24.441,72
Total Pasivo Corriente:		\$ 384.603,46
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Préstamo Accionistas	10	18.038,22
Total Pasivos No Corrientes		18.038,22
TOTAL PASIVOS		\$ <u>402.641,68</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital	11	1.000,00
Total capital		<u>1.000,00</u>
RESERVAS		
Reservas legal	12	100,00
Reservas Facultativas	12	9.422,76
Total Reservas		<u>9.522,76</u>
SUPERAVIT		
Capital Adicional	13	186.699,95
Total Superávit		<u>\$ 186.699,95</u>
Utilidad del Ejercicio	16	49.486,40
Total Patrimonio		\$ <u>246.709,11</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ <u>649.350,79</u>

Sr. Javier Rodriguez
Representante Legal
C.I. No. 170526546-8

Lcda. Patricia Valladares
Contador General
C.P.A. 24561

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

CONTAPREX CIA. LTDA.

RODRÍGUEZ & BARNEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

INGRESOS	Notas	
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Netas	14	1.192.875,84
(-) Costo de Ventas	15	-881.770,90
(=) Utilidad bruta en Ventas		\$ <u>530.904,74</u>
Menos:		
GASTOS OPERACIONALES		
	15	
Remuneraciones empleados		129.338,10
Gastos Administración		248.653,22
Gastos de Ventas		21.974,46
Gastos Financieros		62.877,42
(-) Total gastos operacionales		\$ <u>462.843,20</u>
(+/-) OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
Otros Ingresos	14	947,84
Otros Egresos	15	-19.522,98
(-) Utilidad antes Participac. e Impuestos		\$ <u>49.486,40</u>
(+) Gastos no deducibles		-
(-) 15% participación de trabajad.		-7.422,96
(=) Utilidad Gravable		<u>42.063,44</u>
(-) Reinversión y Capitalización		40.000,00
(=) Utilidad Gravable		<u>2.063,44</u>
(-) 15% Impto. Rta. Reinv. Y Capit.	16	-6.000,00
(-) 25% impuesto a la renta	16	-515,86
(-) Gastos no deducibles		-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2000		\$ <u><u>35.547,58</u></u>

Sr. Javier Rodríguez
Representante Legal
C.I.No. 170526546-8

Lcda. Patricia Valladares
Contador General
C.P.A. 24581

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

CONTAPREX CIA. LTDA.

RODRÍGUEZ & BARNEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad del Ejercicio 2001	49.486.40
-----------------------------	-----------

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LA CAJA
NETA PROVISTA PARA OPERACIONES:

Gasto amortizaciones	69.187.00	
Gasto depreciaciones	26.269.31	
Gasto cuentas incobrables	711.92	
Total ajustes	\$	96.168.23

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

Cuentas por Cobrar Clientes	-37.779.57	
Otras cuentas por Cobrar	80.00	
Incremento de Inventarios	-136.748.94	
Impuestos anticipados	-4.989.39	
Cuentas por pagar	82.609.29	
Provisiones sociales por pagar	2.488.00	
Obligaciones IESS e Impuestos	2.179.58	
Obligaciones Financiera C/P	-8.542.86	
Total cambios activos y pasivos clas:	-100.703.89	
Caja Neta provista para operaciones	\$	44.950.74

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Incremento neto de Activos fijos	-4.840.75	
Incremento Otros Activos no clas.	-45.521.91	
Caja Neta provista para actividad inversión	\$	-50.362.66

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución obligaciones Financieras Vp	-1.792.70	
Variación cta. Capital y aportes socios	800.00	
Incremento Reserva Legal y Facultativa	9.013.48	
Variación Neta Utilidades Acumuladas	-14.189.82	
Caja Neta en actividades de Financiamiento	\$	-6.169.04
Aumento o disminución Caja o Equiv. De Caja	-11.580.96	
Caja o Equivalente de Caja al principio año	\$	90.579.16

CONTAPREX CIA. LTDA.

RODRÍGUEZ & BARNEZ CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CAPITAL SOCIAL		SALDO
Saldo Inicial 01-01-2001	200.00	
Más Aumento de Capital	<u>800.00</u>	
		\$ 1.000.00
 RESERVA LEGAL		
Saldo Inicial	29.96	
Más: Distribución de Utilidades/00	<u>70.04</u>	
		100.00
 RESERVA FACULTATIVA		
Saldo Inicial	479.32	
Más: Distribución de Utilidades/00	<u>8.943.44</u>	
		\$ 9.422.76
 CAPITAL ADICIONAL		
Saldo Inicial	<u>186.699.95</u>	
		\$ 186.699.95
 RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		
Saldo inicial	51.02	
Menos: Traspaso de Utilidad/97	<u>-51.02</u>	
		\$ -
 UTILIDADES ACUMULADAS		
Saldo inicial	14.138.80	
Distrib. utilidades ejerc/00. R. Legal	-70.04	
Distrib. utilidades ejerc/00 a R. Facult.	-8.943.44	
Distribución de Utilidades/00	<u>-5.125.32</u>	
		\$ -
 Utilidad del ejercicio 2001		49.486.40
 Patrimonio final al 31-Diciembre/01		<u>\$ 248.709.11</u>

CONTAPREX CIA. LTDA.

COMERCIAL RODRÍGUEZ & BARNIZ CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

NOTA 01. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía se constituyó el 02 de Enero de 1997, en la ciudad de Quito. Registrada el 21 de febrero de 1997 con el N°. 0414, tomo N°.128.

El objeto principal de la Cia. Para el cual fue creada es de:

- a. Compra venta y distribución, importación, exportación y representación y comercialización de artículos y prendas de vestir de todo tipo y género.
- b. Importación de tecnología y prestación de servicios técnicos de administración, operación y producción de ropa de vestir en general.
- c. Representación a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, promocionando sus insumos.
- d. Exportar por cuenta propia o de terceros, de almacenes y establecimientos en los cuales se comercializan dichos géneros.
- e. Prestación de servicios de administración, comercialización y afines en el manejo y dirección de Empresas.
- f. La administración y representación sin límites de bienes propios o de terceros, incluyendo toda clase de bienes muebles o inmuebles urbanos o rurales. Para el cumplimiento de los expuesto la Compañía podrá efectuar toda clase de actos o contratos permitidos por la Ley, que sean antecedentes, nexo o consecuencia de su objetivo social, excepto la intermediación financiera.

NOTA 02. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de presentación.-

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, de acuerdo al nuevo sistema de dolarización vigente en el País. Complementados por los ajustes de corrección monetaria que fueron aplicados en años anteriores según regulaciones de Ley.

b. Provisión para cuentas incobrables.-

En el presente ejercicio se realiza la provisión del 1% anual por concepto de cuentas incobrables del total de cartera pendiente del ejercicio.

c. Inventarios.-

La mercadería en stock se encuentra valorada bajo el método promedio y no exceden en su conjunto el costo de reposición.

Las mercaderías en tránsito se cargan todos los costos de importación al costo del artículo hasta su llegada.

d. Propiedad planta y Equipos.-

Este rubro se encuentra registrado al costo de adquisición.

CONTAPREX CIA. LTDA.**e. Depreciaciones.-**

La depreciación de los activos se registran con cargo a los resultados del ejercicio, En el presente ejercicio se ha realizado una depreciación acelerada de los items, cargando todo el valor residual a resultados por el deterioro de los mismos, de lo cual no se tiene autorización de la Dirección General de Rentas.

Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes para cada rubro:

DETALLE DE ACTIVOS	% DEPREC
Edificios (Local comercial)	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	20%
Enseres Varios	10%

f. Diferidos:

Estos rubros se amortizan de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Patente de Llave	40%
Gastos Instalac.Y decorac	20%

Se realizó una amortización acelerada de los cargos diferidos.

g. Provisión beneficios sociales.-

Se realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de Ley, establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los cálculos matemáticos se encuentran razonablemente realizados, son contabilizados mensualmente y pagados en las fechas correspondientes.

NOTA 03. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Este rubro está compuesto por:

DETALLE	VALOR
CAJA	
Caja Bosque	50.00
Caja Quicentro	300.00
Caja Jardín	50.00
Caja Oficina	-976.22
BANCOS	
Pichincha	79.574.42
SALDO EN LIBROS 31-12-01	\$ 78.898.20

CONTAPREX CIA. LTDA.

NOTA 04. EXIGIBLE

DETALLE	VALOR
FACTURAS POR COBRAR	
Diners	14.052.08
Visas	15.279.39
Master Card Mestro	13.209.88
Ch. Postlechado Bosi Quic.	680.84
Homero Guevara	27.338.86
Ch. Postlechado Jardín	630.93
(-)Provisión Incobrables	-1.046.04
suman:	<u>70.145.94</u>
DEUDORES EMPLEADOS	-
GARANTIAS	110.49
SALDO EN LIBROS AL 31-12-01	\$ 70.256.43

El siguiente es el movimiento de la cuenta provisión por incobrables durante el ejercicio:

Saldo inicio del período	334.12
provisión 1% ctas incobrables /00	711.92
Saldo al 31-12-01	<u>\$ 1.046.04</u>

NOTA 05. REALIZABLE

Corresponde a:

DETALLE	VALOR
STOCKS MERCADERIAS	227.560.03
Saldo al 31-12-01	<u>\$ 227.560.03</u>

NOTA 06. PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a:

DETALLE	VALOR
Impuestos Anticipados	68.43
Retenciones en la fuente	5.474.02
Impuesto al Valor Agregado IVA	2.177.74
Suman:	<u>\$ 7.720.19</u>

NOTA 07. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Incluye:

CONTAPREX CIA. LTDA.

CUADRO RESUMEN ACTIVOS FIJOS

DETALLE	SALDO INICIAL 31/12/00	INCREMENTOS	BAJAS	SALDO LIBROS AL 31-12-01
DEPRECIABLES:				
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.663.17	2.150.86	-	3.814.03
BOSQUE LOCAL COMERCIAL#235	247.150.92	-	-	247.150.92
ENSERES VARIOS	-	978.57	-	978.57
VEHICULO	3.607.00	1.711.32	-	5.318.32
Total Activos Fijos Depreciables	252.421.09	4.840.75	-	257.261.84
DEPRECIACIONES ACUMULADAS:				
EQUIPO DE COMPUTACION	-365.68	-581.66	-	-947.34
BOSQUE LOCAL COMERCIAL#235	-20.518.63	-12.357.54	-	-32.876.17
ENSERES VARIOS	-	-44.14	-	-44.14
VEHICULO	-29.94	-924.11	-	-954.05
Total deprec. Acumulada	-20.914.25	-13.907.45	-	-34.821.70
DEPRECIACIÓN ACELERADA:				
EQUIPO DE COMPUTACION	-	-2.866.69	-	-2.866.69
BOSQUE LOCAL COMERCIAL#235	-	-4.196.47	-	-4.196.47
ENSERES VARIOS	-	-934.43	-	-934.43
VEHICULO	-	-4.364.27	-	-4.364.27
Total deprec. Acelerada	-	-12.361.86	-	-12.361.86
TOTAL ACTIVO FIJO:	231.506.84	-21.428.56	-	210.078.28

La depreciación acelerada de los items, no tiene autorización de la Dirección General de Rentas, y la baja de los activos por daño no se encuentra respaldada en actas notariadas. Lo cual se constituye en una glosa fiscal por el procedimiento inadecuado de registro.

NOTA 02. CARGOS DIFERIDOS

Incluye :

DETALLE	SALDO INICIAL 31/12/00	INCREMENT.	BAJAS	SALDO LIBROS AL 31-12-01
AMORTIZABLES				
PATENTE D. DE LLAVE BOSI	80.784.66	-	-	80.784.66
INSTALACIONES	28.759.14	67.496.49	21.974.58	74.281.05
PERDIDA DIF. CAMBIARIA	44.215.47	-	-	44.215.47

CONTAPREX CIA. LTDA.

Total Cargos Diferidos Amortizables	153.759.27	67.496.49	21.974.58	- 199.281.18
--	-------------------	------------------	------------------	---------------------

AMORTIZACIONES ACUMULADAS

PATENTE D. DE LLAVE BOSI	-24.479.57	-16.156.92	-	-40.636.49
INSTALACIONES	-6.661.48	-17.622.02	-	-24.283.50
PERDIDA DIF. CAMBIARIA	-44.215.47	-	-	-44.215.47
Total Amortización Acumulada	-75.356.52	-33.778.94	-	-109.135.46

AMORTIZACIONES ACELERADA

PATENTE D. DE LLAVE BOSI	-	-16.156.93	-	-16.156.93
INSTALACIONES	-	-19.251.13	-	-19.251.13
Total Amortización Acumulada	-	-35.408.06	-	-35.408.06

TOTAL CARGOS DIFERIDOS	78.402.75	-23.665.09	-	54.737.66
-------------------------------	------------------	-------------------	----------	------------------

De este rubro se realizó una amortización acelerada de los items, sin autorización de la Dirección General de Rentas.

NOTA 09. CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	VALOR L
Proveedores	294.025.70
Acreedores Varios a	62.651.03
Empleados	3.485.01
Obligaciones Financieras C/P b	24.441.72
Saldo al 31-12-01	\$ 384.603.46

a. Impuestos por pagar:

Las cuentas de impuestos están incluidas en el rubro de acreedores varios:

a1. Impuesto al valor agregado IVA:

Se determinó diferencias entre lo contabilizado y lo declarado mensualmente de IVA, generándose valores pendientes de pago netos de \$3.106.32 durante el periodo.

a2. Retenciones en la Fuente:

La Empresa no ha realizado retenciones en la fuente por concepto de impuesto a la renta, y del Iva en los casos de personas naturales.

Según lo objetado por auditoría, se va a iniciar un análisis de todos los pagos para realizar las sustitutivas correspondientes durante el periodo 2002, en los casos que no se ha efectuado retenciones la Empresa asumirá el 100% de la retención. Los intereses y multas se considerarán gastos no deducibles.

b. Obligaciones Financieras a Corto Plazo: PROINCO.

CONTAPREX CIA. LTDA.

Esta obligación es cancelada en su totalidad el 15-Enero-2002.

NOTA 10. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

DETALLE	VALOR
PRESTAMOS ACCIONISTAS	
Javier Rodriguez	18.038.22
Saldo al 31-12-01	\$ 18.038.22

NOTA 11. CAPITAL

La Compañía inicia el periodo con un Capital Social de \$200. Este capital fue incrementado por el valor de \$800 y legalizado el 24 Septiembre 2001.

Saldo 31/12/99	\$ 200.00
Incremento 2001	800.00
Saldo Actual 31/12/01	1.000.00

NOTA 12. RESERVA LEGAL y FACULTATIVA

La compañía establece el 5% de reserva legal, de las utilidades del ejercicio. La misma que puede ser utilizada para futuros incrementos de capital social.

DETALLE	VALOR
Reserva legal	100.00
Reserva facultativa	9.422.76
Saldo al 31-12-01	\$ 9.522.76

NOTA 13. SUPERAVIT

DETALLE	VALOR
Capital Adicional	\$ 186.699.95

NOTA 14. INGRESOS

Cuadro detallado de ingresos por Ventas:

CONTAPREX CIA. LTDA.

DETALLE	VALOR
VENTAS	
Bosque	212.511.95
Quicentro	492.871.54
Jardín	266.792.80
Ventas al por mayor	200.499.35
	<u>1.192.675.64</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	947.84
Total al 31-12-01	\$ 1.193.623.48

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

El siguiente es el resumen de costos y gastos :

DETALLE	VALOR
COSTO DE VENTAS	
Bosque	112.723.09
Quicentro	248.463.62
Jardín	154.579.52
Ventas por Mayor	111.330.30
Otros Costos Directos	34.674.37
Suman:	<u>661.770.90</u>
Remuneraciones Empleados	129.338.10
Gastos de Ventas	21.974.46
Gastos de Administración	248.653.22
Gastos no operacionales	82.400.40
Saldo al 31-12-01	\$ 1.144.137.08

NOTA 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La siguiente es la conciliación tributaria del impuesto a la renta:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 49.486.40
(-) 15% PARTICIPAC. TRABAJADOR	<u>7.422.96</u>
UTILIDAD GRAVABLE	<u>42.063.44</u>
UTILIDAD PARA REINVERTIR:	<u>40.000.00</u>
SALDO UTILIDAD GRAVABLE:	<u>2.063.44</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:	
15% de Impuesto renta utilid. a reinvertir	6.000.00
25% de Impuesto renta diferenc. utilidad.	<u>515.86</u>
TOTAL IMPUESTO RENTA CAUSADO:	\$ <u>6.515.86</u>

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES.

Con fecha posterior al cierre, no han sucedido eventos subsecuentes que hagan cambiar en forma significativa la posición financiera de la Compañía al 31-12-2001 y que tengamos que mencionar como una nota a los Estados Financiero.

CONTAPREX CIA. LTDA.

NOTA 12. OBSERVACIONES DEL AÑO ANTERIOR

Para este periodo no se han realizado las correcciones a las cuentas objetadas en el año anterior:

- *Corrección Monetaria de la cuenta de Inventarios según NEC-17*
 - *Reclasificaciones entre cuentas Patrimoniales, aplicación NEC-17*
 - *Revisión de impuestos no retenidos y declarados del periodo 2000.*
- La Empresa se encuentra en proceso de corrección de estas observaciones durante el periodo 2.002.*
-