



Edin Mantilia Castillo
Auditor Externo SC - RNAE 027

703 III 16 PUNTAQUIL - ECUADOR

19760

72.783

LABORATORIOS ROCHELLY S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
RUC. No. 0991211335001
Exp. No. 72783**

Sistema
Wrep, 7 año 2001
no obt de usrp

17 JUL 2003
Fátima

INDICE
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivo y Patrimonio	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	7/11



Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo SC - RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

01/07/2003

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

72783

**A los señores Accionistas de la Compañía
LABORATORIOS ROCHELLY S.A.**

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; LABORATORIOS ROCHELLY S.A., al 31 de diciembre del 2001, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importante. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; LABORATORIOS ROCHELLY S.A., al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755

LABORATORIO ROCHELLY S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

	Anezo		
	No.		
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			833.490,33
Ctas. y Documentos por Pagar	.	826.051,91	
Pasivos Acumulados	6	7.399,72	
Impuestos Diversos	.	38,70	
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivo Corriente			833.490,33
			<hr/>
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO			301.218,51
Cta. Accionistas o Socios	.	301.218,51	
		<hr/>	
PATRIMONIO:			10.806,62
Capital Social	.	800,00	
Capital Adicional	.	8.002,02	
Reserva Legal	.	182,24	
P/G Acumuladas	.	1.640,26	
P/G. del Ejercicio	.	182,10	
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivo no Corriente			312.025,13
			<hr/>
TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO			1.145.515,46
			<hr/>

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.

LABORATORIOS ROCHELLY S.A.

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(Expresado en Dólares)

INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS		-1.011.947,40
(-) Descuentos sobre ventas		8.351,51
		<u>-1.003.595,89</u>
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS		843.353,66
Utilidad Bruta		<u>-160.242,23</u>
Menos:		
GASTOS DE PROD. Y/O FABRICACION		102.738,33
Utilidad Operacional		<u>-57.503,90</u>
Menos:		
GASTOS GENERALES		56.289,36
Utilidad Bruta		<u>-1.214,54</u>
Más/Menos:		1.032,44
GASTOS FINANCIEROS	936,40	
OTROS GASTOS (operacionales)	96,04	
		<u>-182,10</u>
Utilidad del Ejercicio		<u><u>-182,10</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

LABORATORIOS ROCHELLY S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(Expresado en Dólares)

	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS	BALANCE
	social	adicional	legal	acumulados	
Saldo al 31 de diciembre de 2000	800,00	8.184,56		1.660,26	10.644,82
Disminución Capital Adicional	-	-182,54	-	-	-182,54
Aumento Reservas	-	-	182,24	-	182,24
Resultados Acumulados	-	-	-	-20,00	-20,00
P/G. del Ejercicio	-	-	-	182,10	182,10
Saldos al 31 de diciembre del 2001	800,00	8.002,02	182,24	1.822,36	10.806,62

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

LABORATORIOS ROCHELLY S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio 182,10

- Gastos que no requieren desembolso

capital de trabajo:

a) Depreciación, neta 5.243,35

5.425,45

Cta. Accionistas o Socios 301.218,51

Resultados Acumulados -20,00

Reserva Legal 182,24

Capital Adicional -182,54

306.623,66

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes depreciables -46.206,87

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 260.416,79

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos -799,53

Ctas. y documentos por cobrar 547.895,38

Inventarios 225.400,38

Impuestos diversos -10,03

Otros activos -426,82

Ctras. y documentos por pagar -706.892,93

Pasivos acumulados 195.250,34

AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO: 260.416,79

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

LABORATORIOS ROCHELLY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001 (Expresado en Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, a los diez días del mes de enero de mil novecientos noventa y cinco, ante el Abogado Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero de este Cantón se constituye una Sociedad Anónima denominada LABORATORIOS ROCHELLY S.A., la misma que se registró por las Leyes del Ecuador, con un capital social de cinco millones de sucres.

La compañía tendrá por objeto dedicarse a la elaboración, distribución, compra, venta, importación, exportación, comercialización de shampoo, rinse, crema, loción, desodorante, perfumes, aceite y en general toda clase de productos cosméticos, a la fabricación, compra, venta, importación, exportación y comercialización de toda clase de juguetes, etc.

El diez de febrero del año dos mil, se ha otorgado ante la Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, la escritura pública de aumento de capital y reforma del estatuto de la compañía LABORATORIOS ROCHELLY S.A., aumentando su capital suscrito en quince millones de sucres.

A la fecha del cierre del presente ejercicio económico el capital social de la compañía LABORATORIOS ROCHELLY S.A., asciende a la cantidad de ochocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

EL ESQUEMA DE LA DOLARIZACIÓN:

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad registra las transacciones en U.S. Dólares.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes emitidas en la República del Ecuador.

a) INVENTARIOS:

Están registrados al costo de adquisición sin exceder el valor del mercado.

b) ACTIVO FIJO:

Están registrados al costo de adquisición, o valor ajustado y convertidos a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC. No. 17, cuyos porcentajes son los siguientes:

<i>Vehículo</i>	10%
<i>Muebles y Enseres</i>	10%
<i>Equipos de Computación</i>	10%
<i>Maquinarias</i>	10%

c) DEPRECIACIÓN:

Es calculada sobre los valores originales más el valor ajustado y convertidos a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC. No. 17, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

d) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

3.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. se formade la siguiente manera:

Cientes		626.311,98
Disconosa C.A.	635.947,38	
Menos:		
Provisión cobros dudoso	<u>-9.635,40</u>	
Ptnos. y anticipo empleados		<u>5.157,94</u>
	B/G	<u>631.469,92</u>

4.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de inventarios se forma así:

Materia Prima		337.185,95
Productos en Proceso		3.063,19
Productos Terminados		79.628,50
Suministros y Materiales		<u>39.483,88</u>
	B/G	<u>459.361,52</u>

5.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre del año 2001 el saldo de la cta. activo fijo y depreciaciones presenta las siguientes variaciones:

	Costo 31/12/2001
BIENES DEPRECIABLES	
Maquinarias y Equipos	26.166,95
Equipos de Computación	2.550,00
Vehículos	<u>32.300,00</u>
B/G	<u>61.016,95</u>
Menos:	
Depreciación Acumulada	(*) <u>-6.701,31</u>
B/G	<u>54.315,64</u>

(*) No existe análisis individual

6.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

Beneficios Sociales	
IESS. aportes	1.861,46
Fondos de Reserva	1.978,95
Décimo Tercer Sueldo	754,83
Décimo Cuarto Sueldo	540,00
Vacaciones	2264,48
	<hr/>
B/G	7.399,72
	<hr/> <hr/>