



Edin Manilla Castillo

Auditor Externo SC - RNAE 027

2003 JUL 16 PM 2:55

SUAYAQUIL - ECUADOR

72.783
19756

LABORATORIOS ROCHELLY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
RUC. No. 0991211335001
Exp. No. 72783

OK externo

17 JUL. 2003

17 JUL. 2003
Fajine

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002

	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

03/07/2003

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 2002, 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 2002, 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 2002

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

	Anexo		
	No.		
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			567.305,50
Deudas Bancarias y Financieras	.	1.865,50	
Ctas. y Documentos por Pagar	6	248.326,29	
Créditos Diferidos	.	284.807,74	
Pasivos Acumulados	7	20.068,01	
Impuestos Diversos	.	12.237,96	
			<hr/>
Total Pasivo Corriente			567.305,50
			<hr/>
PATRIMONIO:			11.776,46
Capital Social	.	800,00	
Capital Adicional	.	-20.938,25	
Reserva Legal	.	127,50	
P/G Acumuladas	.	31.718,46	
P/G. del Ejercicio	.	68,75	
			<hr/>
Total Pasivo no Corriente			11.776,46
			<hr/>
TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO			579.081,96
			<hr/> <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 2002**

(Expresado en Dólares)

INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS		-867.972,24
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS		930.335,47
Pérdida Bruta		62.363,23
Menos:		
GASTOS DE PROD. Y/O FABRICACION		161.665,14
Pérdida Operacional		224.028,37
Menos:		
GASTOS GENERALES		33.640,83
Utilidad Bruta		257.669,20
Más/Menos:		-257.789,04
GASTOS FINANCIEROS	19,48	
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-257.905,72	
OTROS GASTOS (operacionales)	97,20	
Utilidad Bruta		-119,84
PROVISION UTILIDADES A/F. EMPLEADOS 15%		17,98
PROVISION RESERVA LEGAL 10%		10,79
UTILIDAD = BASE IMPONIBLE		-91,07
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA 25%		22,32
Utilidad Neta del Ejercicio		-68,75

(*) 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 2002**

(Expresado en Dólares)

	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS	BALANCE
	social	adicional	legal	acumulados	
Saldo al 31 de diciembre de 2001	800,00	8.002,02	182,24	1.822,36	10.806,62
Disminución Capital Adicional	-	-28.940,27	-	-	-28.940,27
Disminución Reservas	-	-	-54,74	-	-54,74
Resultados Acumulados	-	-	-	29.896,10	29.896,10
P/G. del Ejercicio	-	-	-	68,75	68,75
Saldos al 31 de diciembre del 2002	800,00	-20.938,25	127,50	31.787,21	11.776,46

(*) 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 2002**

(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio **68,75**

- Gastos que no requieren desembolso

capital de trabajo:

a) Depreciación, neta **11.842,75**

11.911,50

Cta. Accionistas o Socios **-301.218,51**

Resultados Acumulados **29.896,10**

Reserva Legal **-54,74**

Capital Adicional **-28.940,27**

-288.405,92

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes depreciables **-3.015,26**

-3.015,26

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO: -291.421,18

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos **-133,33**

Ctas. y documentos por cobrar **-620.282,65**

Inventarios **62.809,97**

Impuestos diversos **-12.199,26**

Deudas bancarias y financieras **-1.865,50**

Ctas. y documentos por pagar **577.725,62**

Créditos diversos **-284.807,74**

Pasivos acumulados **-12.668,29**

-12.668,29

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO: -291.421,18

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

LABORATORIOS ROCHELLY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002 (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 POLÍTICAS 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:

Vehículo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Maquinarias	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 2002, el saldo de esta cta. se formade la siguiente manera:

Cientes	12.201,91
Menos:	
Provisión cobros dudoso	-4.635,40
	7.566,51
Ptmos. y anticipo empleados	3.620,76
	11.187,27
B/G	11.187,27

4.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de la cta. de inventarios se forma así:

Materia Prima	103.423,11
Productos en Proceso	218,75
Productos Terminados	156.781,34
Suministros y Materiales	261.748,29
	522.171,49
B/G	522.171,49

5.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre del año 2002 el saldo de la cta. activo fijo y depreciaciones presenta las siguientes variaciones:

	saldos 31/12/01	movimientos	saldos 31/12/02
BIENES DEPRECIABLES			
Maquinarias y Equipos	26.166,95	3.654,68	29.821,63
Equipos de Computación	2.550,00	-639,42	1.910,58
Vehículos	32.300,00	0,00	32.300,00
	<u>61.016,95</u>	<u>3.015,26</u>	<u>64.032,21</u>
Menos:			
Depreciación Acumulada	<u>-6.701,31</u>	<u>-11.842,75</u>	<u>-18.544,06</u>
B/G	<u>54.315,64</u>	<u>-8.827,49 *</u>	<u>45.488,15</u>

(*) Depreciación sobredimensionada

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de la cta. y documentos por pagar se forma de la siguiente manera:

Microtelsa	78.640,65
Delta Plastic	49.231,00
Plasti Koch	39.883,00
Indualfa	4.452,00
Termock	4.768,03
Provequim	5.330,00
Disnacon S.A.	57.621,61
Producargo	8.400,00
	<hr/>
B/G	248.326,29
	<hr/> <hr/>

7.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2002, el saldo de la cta. pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

Beneficios Sociales	
Décimo Tercer Sueldo	855,03
Décimo Cuarto Sueldo	7.985,11
Vacaciones	5.130,24
Fondos de Reserva	6.079,65
Utilidades a/f. Empleados	17,98
	<hr/>
B/G	20.068,01
	<hr/> <hr/>