

75432

DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

Estado de Resultados.

Estado de Evolución del Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.



*República
Cruz
2010-05-28*

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Teléfono: 2-070-400
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proaniasociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.**, al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría que practicamos.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Teléfono: 2-070-400
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proaniosociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

3. En nuestra opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2009, de **DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

No. de Registro de la
Superintendencia de Cías.
SC-RNAE 2 - 433


CPA. Luis Proaño S.
Licencia Profesional
RNC. 22.280

Guayaquil, 10 de abril del 2010

DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos	12.274,27
Cuentas por cobrar	655.459,17
Inventarios	382.661,64
Gastos pagados por anticipado	46.959,54

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.097.354,62
---------------------------------	---------------------

PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Maquinarias y equipos	104.036,36
Vehículos	41.955,35
Muebles y enseres	9.713,35
Equipos de computación	5.891,52
Herramientas y enseres	46.129,90
Equipos de laboratorio	2.503,52

210.230,00

Menos - Depreciación acumulada	(83.617,27)
-----------------------------------	-------------

TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	126.612,73
------------------------------------	-------------------

OTROS ACTIVOS	83.719,67
----------------------	------------------

TOTAL	1.307.687,02
--------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

PASIVOS CORRIENTES:

Obligaciones bancarias	70.389,67
Cuentas por pagar	658.943,77
Pasivos acumulados	136.742,35

TOTAL PASIVOS CORRIENTES 866.075,79

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 55.272,53

OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO 33.703,05

TOTAL PASIVO 955.051,37

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	102.800,00
Reserva legal	49.568,36
Reserva de Capital	54.972,68
Superávit acumulado	145.104,62

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS 352.635,65

TOTAL 1.307.687,02

Ver notas a los estados financieros

DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE RESULTADOS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en dólares)

VENTAS:		2.918.021,94
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Venta	(1.515.725,45)	
Gastos de Ventas y mercado	(524.120,48)	
Gastos Administrativos	(481.070,32)	
Gastos de Planta y BPM	(103.224,47)	
Gastos Financieros	(41.452,88)	
Otros (egresos) ingresos netos	(4.492,20)	(2.670.085,80)
		<hr/>
	Utilidad antes de la provisión para participación de trabajadores	247.936,14
		<hr/>
	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(37.190,42)
		<hr/>
	Utilidad antes de la provisión para impuesto a la renta	210.745,72
		<hr/>
	IMPUESTO A LA RENTA	(58.004,98)
		<hr/>
		<u>152.740,74</u>

Ver notas a los estados financieros

DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aumento para futura capitalización</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Superávit Acumulado</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2008	102.800,00	30.000,00	54.972,68	34.484,28	7.637,94	229.894,90
Transacciones del año:						
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Retiro de aporte para capitalización	-	(30.000,00)	-	-	-	(30.000,00)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	152.740,74	152.740,74
Transferencias	-	-	-	15.274,07	(15.274,07)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2009	<u>102.800,00</u>	<u>-</u>	<u>54.972,68</u>	<u>49.758,35</u>	<u>145.104,62</u>	<u>352.635,65</u>

Ver notas a los estados financieros

DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Flujos de Efectivo por las actividades de operación

Efectivo recibido de clientes	2.862.360,90
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos	<u>(2.834.167,87)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>28.193,03</u>

Flujos de Efectivo por las actividades de Inversión

Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas	<u>(6.763,17)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>(6.763,17)</u>

Flujos de Efectivo por las actividades de Financiamiento

Cuentas por pagar a largo plazo	49.272,53
Obligaciones a largo plazo	(39.257,19)
Aporte para futura capitalización	<u>(30.000,00)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(19.984,66)</u>

Aumento neto del efectivo 1.445,20

Más efectivo al inicio del período 10.829,07

Efectivo al final del período 12.274,27

Ver notas a los estados financieros

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
DEL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 152.740,74

Más:
**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Amortizaciones	13.950,48
Depreciaciones	14.060,43
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	95.195,40
	<hr/>
	123.206,31
	<hr/>

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Aumento en Cuentas por Cobrar	(55.661,05)
Aumento en Inventarios	(171.987,93)
Disminución en pagos anticipados	15.038,76
Disminución en otros activos	(1.138,12)
Disminución en obligaciones bancarias	(29.124,11)
Disminución en cuentas por pagar	(27.731,80)
Aumento en pasivos acumulados	22.850,23
	<hr/>
	(247.754,02)
	<hr/>

**EFECTIVO NETO PROVISTO LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

28.193,03

Ver notas a los estados financieros

DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía se constituyó el 20 de mayo de 1996 en la República del Ecuador bajo el nombre de DROCARAS INDUSTRIA Y REPRESENTACIONES S.A., siendo su objetivo la industrialización, exportación, importación y comercialización de productos químicos, farmacéuticos, cosméticos, sanitarios, alimenticios, plásticos, alcohólicos; bebidas tales como gaseosas, sin gas, jugos naturales o artificiales; e industrialización y comercialización de productos lácteos.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los estados financieros a partir del año 2009, siendo este año de transición. El cronograma de aplicación termina en el año 2012.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada. De acuerdo con las disposiciones en vigencia, informamos que, como parte del examen de los estados financieros adjuntos, los auditores independientes revisaron en términos generales la dolarización de las propiedades y equipos en sus aspectos significativos.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales más el efecto de la dolarización, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
Vehículos	5	20
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	33
Equipos de laboratorio	10	10

INVENTARIOS.- Los inventarios están representados por Materia Prima, Productos en Proceso, Productos Terminados; y, materiales y suministros, los que están valuados al costo promedio de adquisición.

JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES.- Representa la provisión para la jubilación patronal; y, desahucio para trabajadores, calculado sobre la base del 25% de los sueldos.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2009, la cuenta Caja y bancos consistían en:

Caja:			
General	US\$	750,00	
Chica		<u>114,00</u>	864,00
Bancos:			
Bolivariano S. A.	US\$	2.153,81	
Produbanco C. A.		8.991,70	
De Guayaquil S. A.		192,55	
Depósitos en tránsito		<u>72,21</u>	11.410,27
Total caja y bancos			<u><u>12.274,27</u></u>

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por cobrar consistían en:

Cientes	US\$	567.634,39
Menos - provisión para reserva incobrables		<u>(27.127,15)</u>
		540.507,24
Cuentas por cobrar accionistas		22.614,55
Préstamos empleados y directivos		9.797,71
Anticipos de sueldos y comisiones		3.458,07
Anticipos a proveedores		65.359,21
Compañías relacionadas		<u>13.722,39</u>
	US\$	<u><u>655.459,17</u></u>

NOTA E.- PROVISIÓN DE RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2009, la provisión de reservas para cuentas incobrables consistían en:

Saldo al 01 de enero del 2009	US\$	(21.120,80)
Ajuste del periodo		277,90
Más - Provisión del año.		<u>(6.284,25)</u>
	US\$	<u><u>(27.127,15)</u></u>

NOTA F.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2009, los inventarios consistían en:

Materia prima	US\$	53.131,12
Productos en proceso		876,991
Suministros y materiales		152.646,06
Productos terminados		172.425,72
Importaciones en tránsito		<u>3.581,75</u>
	US\$	<u><u>382.661,64</u></u>

La Compañía realizó toma física a los inventarios a los inventarios al 31 de diciembre del 2009.

NOTA G.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedades y equipos durante el año 2009, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 de Enero del 2009	Adiciones	Retiros	Saldos al 31 de Diciembre del 2009
Maquinarias y equipos	108.309,21	-	(4.272,85)	104.036,36
Vehículos	41.955,35	-	-	41.955,35
Muebles y enseres	9.373,68	339,67	-	9.713,35
Equipos de computación	4.409,41	1.482,11	-	5.891,52
Herramientas y enseres	41.188,51	4.941,39	-	46.129,90
Equipos de laboratorio	2.503,52	-	-	2.503,52
	<u>207.739,68</u>	<u>6.763,17</u>	<u>(4.272,85)</u>	<u>210.230,00</u>
Depreciación acumulada	(66.561,62)	(14.060,43)	(2.995,22)	(83.617,27)
Total Propiedades, planta y equipos	<u>141.178,06</u>	<u>(7.297,26)</u>	<u>(7.268,07)</u>	<u>126.612,73</u>

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por pagar consistían en:

Proveedores: Locales	US\$ 331.495,76	
Exterior	<u>5.460,64</u>	336.956,40
Cuentas por liquidar		170.370,60
Provisiones por pagar		26.080,74
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Impuesto a la renta compañía	58.004,97	
Impuesto al valor agregado	31.703,11	
Retenciones en la fuente del imp. a la renta	12.251,68	
Retenciones del IVA	<u>3.247,00</u>	105.206,76
Nómina por pagar		19.221,50
Otras		<u>1.107,77</u>
		US\$ <u>658.943,77</u>

NOTA I.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2009, de la cuenta Pasivos acumulados:

	SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2009	PROVISIONES	PAGOS Y/O UTILIZACIONES, AJUSTES	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
Décimo Tercer Sueldo	2.359,98	24.264,60	(22.925,97)	3.698,61
Décimo Cuarto Sueldo	10.102,05	5.358,16	(3.282,45)	12.177,76
Vacaciones	25.442,44	12.226,23	(2.052,19)	35.616,48
Fondo de reserva	30.993,26	17.175,00	(25.592,04)	22.576,22
Aporte patronal	3.440,85	27.262,73	(25.310,98)	5.392,60
Provisión 15% Part. Util.	4.363,11	37.190,42	15.727,14	57.280,68
	76.701,69	123.477,14	(63.436,49)	136.742,35

NOTA J.- RESERVA LEGAL

La Ley de la Superintendencia de Compañías requiere que cada Sociedad Anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que ésta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

NOTA K.- IMPUESTO A LA RENTA

Durante el 2009, el Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo.

La Compañía no ha sido fiscalizada, pudiendo existir alguna interpretación por parte del Servicio de Rentas Internas, que ocasione que se tenga que realizar provisión alguna.

NOTA L.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (10 de abril del 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.