

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE
AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**

1.- Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.** por el período comprendido del 1 de enero del 2003 al 31 de diciembre del 2003, y los correspondientes Estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio, por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**, siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs) y principios de Auditoria Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. Nuestra responsabilidad corresponde a la auditoria del ejercicio definido en el primer párrafo, la empresa ha sido auditada en ejercicios anteriores por otros auditores externos.

4.- En mi opinión, a excepción de la nota 4 del presente informe, que pueden o no variar las cifras aquí presentadas, los estados financieros representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.** Los resultados de sus operaciones por el ejercicio 2003 y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5.- En Enero del 2003, se posesionó como Presidente Constitucional de la República el Coronel Lucio Gutiérrez, quien hasta la presente fecha no ha logrado consolidar primero el aspecto político y social, y peor aún iniciar la carrera contra la corrupción como lo ha prometido, los estados financieros deben leerse en este entorno.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

6. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2003, se emitirá por separado.



SILVIA LOPEZ MERINO
Auditora Externa
RNAE. 111

Quito, Abril 27 del 2004

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

Cuentas	Notas	31-Dic-02	31-Dic-03
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Caja - Bancos	1	90,779.59	77,700.08
Inversiones Temporales	2	430.28	445.13
Cuentas por Cobrar	3	69,867.20	224,466.96
Cuentas por Cobrar Empleados	3.1	3,024.82	26,003.47
Anticipos Fiscales	3.2	14,134.96	39,928.71
Garantías	3.3	3,031.60	3,031.60
Varios por Cobrar	3.4	19,336.47	27,203.91
Pagos Anticipados	4	3,229.69	10,308.83
Inventarios	5	306,295.94	577,229.62
Importaciones en Transito	6	1,537.58	749.56
Total Activo Corriente		511,668.13	987,067.87
Activo No Corriente			
Inversiones Largo Plazo	7	341,180.38	328,924.54
Activo Fijo	8	317,280.01	329,631.47
Activo Diferido	9	10,922.98	47,629.73
Total Activo No Corriente		669,383.37	706,185.74
TOTAL ACTIVOS		1,181,051.50	1,693,253.61
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Bancarias. por Pagar	10	14,142.57	155,267.89
Proveedores y Cuentas por Pagar	11	241,712.24	483,779.26
fisco e Instituciones Publicas	12	22,094.40	46,612.00
Beneficios Sociales	13	4,421.36	10,175.24
Anticipos clientes	14	326,712.27	335,247.23
Total Pasivo Corriente		609,082.84	1,031,081.62
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Largo Plazo	15	69,775.57	57,442.93
Total Pasivo No Corriente		69,775.57	57,442.93
TOTAL PASIVOS		678,858.41	1,088,524.55
PATRIMONIO			
Capital Social	16	44,000.00	160,000.00
Reserva Legal	16	1,269.03	1,578.07
Reserva de Capital		323,602.77	249,744.91
Reserva por Valuación		121,655.59	79,513.45
Resultados Acumulados		-11,403.74	-689.06
Resultado del Periodo		23,069.44	114,581.69
TOTAL PATRIMONIO		502,193.09	604,729.06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,181,051.50	1,693,253.61

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

CUENTAS	NOTAS	31-Dic-02	31-Dic-03
INGRESOS	17		
Ventas		1,332,280.34	2,135,764.63
TOTAL INGRESOS		1,332,280.34	2,135,764.63
 COSTOS Y GASTOS	 18		
Costo de Ventas	18.1	955,338.43	1,405,749.19
Gastos de Ventas		212,815.97	454,289.65
Gastos de Administracion		102,344.86	138,151.76
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,270,499.26	1,998,190.60
 INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS	 18		
Ingresos		336.77	8.24
Egresos		49,636.77	22,156.29
Otros		5,460.31	844.29
TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS		43,839.69	22,992.34
 UTILIDAD DEL EJERCICIO		 17,941.39	 114,581.69

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Reserva Valuación	Pérdida Año 1999	Resultado Ejercicio	TOTALES
Saldo 01/01/2003	44,000.00	1,269.03	323,602.77	121,655.59	-11,403.74	23,069.44	502,193.09
Incremento de Capital	116,000.00		-116,000.00				0.00
Regulación Patrimonio			42,142.14	-42,142.14			
Acumulación Resultados					10714.68		10,714.68
Reclasificación						-23,069.44	-23,069.44
Distribución utilidades		309.04					309.04
Resultado del Ejercicio						114,581.69	114,581.69
Otros cargos							0.00
							0.00
Saldo al 31/12/2003	160,000.00	1,578.07	249,744.91	79,513.45	-689.06	114,581.69	604,729.06

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
ESTADO DE USO DE FONDOS
AÑO 2003**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

31.DIC.03

Utilidad Neta	114,610.00	
Depreciación	33,661.00	
Amortizaciones	8,114.00	
Provisión Cuentas Malas	2,229.00	
Diferencia en Cambio	4,153.00	
	162,767.00	162,767.00
Variación en Capital de Trabajo		
Activo Disponible		
Valores por Efectivizar	4,881.00	
Inversiones Temporales	-15.00	4,866.00
Cuentas por Cobrar		
Clientes	-139,786.00	
Empleados	-12,547.00	
Fisco	-25,794.00	-178,127.00
Anticipos		
Provisión	435.00	
Varios	-7,868.00	
Gastos Anticipados	-7,079.00	-14,512.00
Inventarios		
Stock	-270,935.00	
En Transito	787.00	-270,148.00
Pasivo Corriente		
Documentos por Pagar		
Préstamos de Terceros	-13,416.00	-13,416.00
Cuentas por Pagar		
Proveedores	241,655.00	
Fisco	24,378.00	
Empleados	8,113.00	274,146.00
Anticipo por Ventas		
Clientes	22,154.00	
Anticipo Local 8	7,692.00	
Anticipo Acciones EL Siete	-21,332.00	8,514.00
Ingreso Fondos de Operación	-25,910.00	-25,910.00

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Acciones	61,520.00	61,520.00
Activos Fijos		
Depreciables	-45,854.00	
Instalaciones y Adecuaciones	-216.00	-46,070.00
Otros Activos		
Cambios Patrimoniales	-1,365.00	-1,365.00
Flujo de Fondos de Inversión	-162,083.00	-162,083.00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Documentos por Pagar		
Instituciones Financieras	102,852.00	
Pasivos a Largo Plazo		
Obligaciones por Pagar	76,880.00	
Flujo de Fondos de Financiamiento	179,732.00	179,732.00
Flujo de Fondos del Año	-8,261.00	8,261.00
Caja Bancos Inicial	30,982.00	30,982.00
Caja Bancos Final	22,721.00	22,721.00

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

1.-POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Descripción del Negocio

La empresa AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA. es una empresa creada desde el 23 de agosto de 1988, inscrita en el registro mercantil el 15 de septiembre de 1988, según consta de Escritura Pública registrada en la Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito, su objeto social principal es la comercialización, importación, exportación y representación de acabados de la construcción y todo tipo de muebles.

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la presente fecha ha cumplido el objetivo por el cual fue creada, y durante los últimos ejercicios ha iniciado con actividades agresivas de ventas y promociones

PRINCIPALES POLÍTICAS APLICADAS:

a. Base de presentación de los estados financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

91

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

b. Entorno económico

A partir de año 1999 hasta la presente fecha, la economía ecuatoriana vive aún los efectos de su más profunda crisis, a causa de: a) Congelamiento de los depósitos, b) Uso indebido de los fondos públicos, c) La caída de los precios del petróleo, d) Inflación por encima del 50% anual de los últimos cinco años, y e) El peso de la deuda pública equivalente a 128.4% del PIB. Todo ello ha producido una grave recesión económica, que aún con la dolarización, el acuerdo logrado con el Fondo Monetario Internacional (FMI), el incremento del ingreso de divisas como resultado del aumento del precio del petróleo y por las crecientes remesas de los emigrantes por alrededor de 1000 millones de dólares / año, y la apertura legislativa a las leyes de modernización a fines del año 2003, no han servido para lograr estabilizar la economía. y para diciembre 31 del 2003 tenemos una inflación del 6.4%, La incertidumbre sobre el futuro económico del País es permanente, el alto grado de corrupción a todo nivel gubernamental y privado no permite avizorar mejora alguna, por lo cual los estados financieros deben leerse en este entorno económico, político y social que se vive actualmente.

Los Índices de Precios al Consumidor que se presentaron en los seis últimos años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes:

AÑO PORCENTUAL	VARIACIÓN
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%
2002	9.4%
2003	6.4%

c. Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por ventas de sus productos; por préstamos a empleados y por anticipos entregados.

M

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

d. Provisiones para documentos y cuentas incobrables

La Compañía acostumbra aprovisionar la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, para el ejercicio 2003 la empresa registro un porcentaje mayor.

e. Activos Fijos

PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición. Existe un listado de cada uno de los Activos donde se registra el costo dolarizado que es el resultado de la aplicación de LA NEC 17 de acuerdo a las leyes y disposiciones vigentes. La empresa para el control y registro de sus activos fijos, tiene un sistema computarizado donde se guarda la información acumulada de ejercicios anteriores.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea a recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes

Los Activos Fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra. Existe un listado de cada uno de los Activos en forma completa desde el inicio de sus operaciones,

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Edificios	5.00%
Maquinaria	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos e Instalaciones	10.00%
Equipo de computación	33.33%

M

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

f. Información Electrónica y Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros. Los principales estados financieros que emite son: BALANCE GENERAL, ESTADO DE RESULTADOS, Y BALANCE DE COMPROBACION LIBROS MAYORES AUXILIARES Y ANEXOS DE CUENTAS.

La elaboración de los Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración. La Auditoria se ha realizado con una adecuada planificación, que me ha permitido comprobar que el sistema y las aplicaciones contables se han realizado guardando los Principios y las Normas de Contabilidad, sus resultados que se reflejan en los mencionados Estados, están de acuerdo a las disposiciones legales y acuerdos de la Ley de Compañías y sus resoluciones.

g. Política de Inversiones

La empresa **AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2003 registra una inversión financiera temporal en el Banco del Pichincha por \$445.13 y ha fortalecido las inversiones en acciones en ELSIETE S.A. Y EN LIGNA S.A.

h. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2003 se registran Activos Fijos por un valor de USD \$625.796.26 y su correspondiente depreciación de USD \$ 297.275.59

En el ejercicio 2003 la empresa procedió a comprar varios Activos Fijos entre los principales: Instalaciones en edificaciones, maquinaria, muebles, vehículos, y equipos de computación por un valor de \$49.250.52

i. DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos se aplicó las tasas fijadas por la Ley, y bajo el sistema de línea recta.

j. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Compañía durante el año 2003 trabajó en forma normal en sus actividades de comercialización y distribución de artículos de la construcción, obteniendo una ganancia de \$114581.69

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

k. ASPECTO TRIBUTARIO

Por el ejercicio 2003, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha revisión fiscal alguna, desde hace algunos años ha sido determinada como CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

La empresa en el ejercicio 2003, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

l. INVENTARIOS

Los inventarios están valorados al costo de adquisición y para egresos utiliza el costo promedio ponderado de acuerdo a disposiciones legales, maneja un sistema de inventarios computarizado quien emite reportes de tarjeta individual y al fin del ejercicio realiza un inventario físico total, el valor que registra no supera el valor de mercado.

m. NEGOCIO EN MARCHA

La empresa tiene su negocio en Marcha, durante el 2003, la empresa a continuado con el cumplimiento del objetivo social para lo cual fue creada y genera ventas, gastos, costos, nómina, que le dan la calidad de empresa en MARCHA.

n. Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2003 tiene un saldo de activos diferidos de \$47.629.73 que se refiere a los pagos por exhibiciones y adecuaciones de locales y que mensualmente se aplica al gasto, la empresa no registra por separado en cuentas individuales las amortizaciones, las registra dentro de las mismas cuentas..

o. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15%, la empresa durante el ejercicio 2003, genero una utilidad de \$114.581.69, el valor para trabajadores corresponde a \$17.187.25

M p. IMPUESTO A LA RENTA

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por le método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley que para el año 2003 exige un porcentaje para el Estado del 25%, en casos de no reinversión, la empresa ha decidido acogerse al beneficio tributario de reinversión en cuyo caso el impuesto se reduce al 15% proporcional de acuerdo a parámetros establecidos por el SRI.

q. Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

r. Ingresos y Egresos:

Los ingresos y egresos se registran cuando se han devengado cada uno de ellos.

s. Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2003, registra inversiones en ACCIONES DE ELSIETE S.A. Y LIGNA S.A.

t. UTILIDAD POR ACCION

La empresa ha generado una utilidad neta de \$65.369.05 que corresponde a 0.03 de ganancia con relación a las ventas.

La empresa ha generado una ganancia neta deducido el 15% trabajadores y 15% impuesto renta según proporción, de \$65369.06 que es \$0.40 centavos de dólar por cada participación, de acuerdo con la Ley Ecuatoriana; las acciones de los socios deben tener un valor individual del capital y el total de acciones para efectuar la relación utilidad con número de participaciones emitidas por la empresa.

u. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

v. Partes Relacionadas

M La empresa tiene como compañías relacionadas a MUEPRAMODUL, ELSIETE S.A., y con los socios, donde tiene operaciones comerciales.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

W. Subsidiarias

La empresa tiene como empresa subsidiaria a ELSIETE S.A., donde es propietaria del 100% de las acciones.

x. Responsabilidad de la Administración

La empresa tiene para la administración al gerente general, mismo que ha firmado la carta de representación, y es quien esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

y. Organización de la empresa.

La empresa, tiene un organigrama donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la gerencia general es la encargada de emitir disposiciones, y el organigrama estructural debe ser readecuado a las necesidades empresariales.

M

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS

Auditoria Externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación:

1. CAJA-BANCOS Y VALORES EN EFECTIVO

El saldo de esta cuenta se presenta como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	CAJA BANCOS	31-dic-02	31-dic-03
1,1,1,1,1	Caja General		
1,1,1,1,1,01	Caja General Quito	130,00	
1,1,1,1,2	Caja		
1,1,1,2,01	Caja Chica Quito	8.853,29	250,00
1,1,1,2,02	Caja Chica Guayaquil	0,00	200,00
1,1,1,2,03	Caja Chica Cuenca	0,00	50,00
	Total Caja	8.983,29	500,00
1,1,1,2,1	Bancos Nacionales		
1,1,1,2,1,01	Pichincha	14.450,63	5.481,99
1,1,1,2,1,02	Pacifico	12,73	1,37
1,1,1,2,1,04	Internacional	118,64	74,64
1,1,1,2,1,05	Produbanco	7.399,07	17.834,17
	Total Bancos Nacionales	21.981,07	23.392,17
1,1,1,3,1	Valores a Efectivizar		
1,1,1,3,1,01	Cheques Posfechados	25.853,59	21.138,27
1,1,1,3,1,02	Cheques Protestados	222,15	2.502,69
	Total Valores a Efectivizar	26.075,74	23.640,96
1,1,1,3,2	Tarjetas de Crédito		
1,1,1,3,2,01	Dinners	33.739,49	30.166,95
	Total Tarjetas de Crédito	33.739,49	30.166,95
	Caja- Bancos y V. a efectivizar.	90.779,59	77.700,08

Las cuentas de caja y bancos, son de libre disponibilidad de la empresa, los cheques posfechados se depositan conforme se vencen, y Dinners con la recuperación de back up.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

Cheques protestados	
CHEQUE	VALOR
108	617,19
649	1.500,00
64	568,93
ND	6,60
TOTAL	<u>2.692,72</u>

2. INVERSIONES TEMPORALES

La empresa registra los siguientes saldos:

CODIGO	INVERSIONES TEMPORALES CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic-02	31-dic-03
1,1,1,4,2	Fondos de Inversión		
1,1,1,4,2,02	Fondos Pichincha	430,28	445,13
	Total Fondos de Inversión	430,28	445,13

Se trata de un certificado de inversión de la operación No. 6734541 su valor al 31 de diciembre del 2003 incluye intereses ganados.

3.- CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de esta cuenta son los siguientes.

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic-02	31-dic-03
	CLIENTES		
1,1,2,1,1	Nacionales		
1,1,2,1,1,01	Distribuidores	6.787,84	11.330,41
1,1,2,1,1,02	Cientes Directos	63.247,44	217.718,87
1,1,2,1,1,03	Empleados	2.309,15	123,89
	Total Ctas. Por Cobrar Ventas	72.344,43	229.173,17
1,1,2,5,1	Prov. Ctas. Incobrables		
1,1,2,5,1,01	Prov. Ctas. Incobrables	2.477,23	4.706,21
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	69.867,20	224.466,96

Tenemos los siguientes distribuidores:

Cuentas por Cobrar distribuidores	
COMERCIAL KIWI	0,73
TOVECO	2.167,20
GRIFERSA	9.161,89
HERRERA CARLOS	0,01
IMP. VEGA	0,57
TOTAL	11.330,40

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

Los clientes directos son registrados por la empresa en forma individual y cada uno tiene su cuenta de anexo.

PROVISION INCOBRABLES, La empresa a sobrevaluado el valor de la provisión de incobrables en \$660.69 como se demuestra a continuación

PROVISIÓN INCOBRABLE

INCREMENTOS:

	AÑO 2003
Distribuidores	4.542,57
Cientes Directos	154.471,43
Empleados	-2.185,26
TOTAL INCREMENTO	156.828,74
Provisión autorizada 1%	1.568,29
Provisión registrada empresa	2.228,98
DIFERENCIA	660,69

3.1.- EMPLEADOS POR COBRAR

La empresa registra estos saldos.

CODIGO	EMPLEADOS POR COBRAR CUENTA	SALDO 31-dic-02	SALDO 31-dic-03
1,1,2,2,1	Préstamos Empleados		
1,1,2,2,1,01	Préstamos Emergentes	20,00	0,00
1,1,2,2,1,02	Préstamos Empleados	0,00	11.220,16
	Total Préstamos Empleados	20,00	11.220,16
1,1,2,2,2	Anticipos		
1,1,2,2,2,01	Sueldos	0,00	906,58
1,1,2,2,2,04	Anticipos	3.004,82	13.840,56
1,1,2,2,2,06	Comisiones	0,00	36,17
	Total Anticipos	3.004,82	14.783,31
	Total Por Cobrar Empleados	3.024,82	26.003,47

PRESTAMOS A EMPLEADOS

La empresa registra préstamos a empleados por el valor de \$ 11.220.16 en una sola cuenta de préstamos, el Sr. Contador indica que se trata de cargos en el mes de diciembre del 2003, a 4 funcionarios que generaron diferencias de impuesto a la renta en sus reliquidaciones.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

ANTICIPOS:

Los anticipos se refieren a los proveedores para la contratación de servicios, con el siguiente detalle

ANTICIPOS	31.12.03
DKOCINA	9.463,24
DKOCINA	38,43
MUEPRAMODUL	843,78
DICENTRO	557,25
ALVARO MALDONADO	720,00
GAMAVISIÓN	1.110,56
ADECUACIONES GQUIL	1.107,36
TOTAL	13.840,62

La empresa realiza anticipos a los proveedores arriba descritos, por sus adquisiciones.

3.2 ANTICIPOS FISCALES

Esta cuenta se compone de:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	ANTICIPOS FISCO	31-dic-02	31-dic-03
1,1,2,3,1	Impuestos Retenidos		
1,1,2,3,1,02	Retenciones en la Fuente	9.869,10	16.016,12
	Total Impuestos Retenidos	9.869,10	16.016,12
1,1,2,3,2	Crédito Fiscal		
1,1,2,3,2,01	IVA Compras	4.265,86	23.912,59
	Total Crédito Fiscal	4.265,86	23.912,59
	Total Cuenta por Cobrar Fisco	14.134,96	39.928,71

Los valores arriba indicados, son impuestos pagados a favor de la empresa, el impuesto a la renta se cancela con la renta global y el impuesto IVA, con declaración de diciembre del 2003.

3.3 GARANTÍAS

El saldo al 31 de diciembre del 2003, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	GARANTÍAS	31-dic-02	31-dic-03
1,1,2,4,3	Depósitos en Garantía		
1,1,2,4,3,03	Dep. Garantía H 2000 Quito	331,60	331,60
1,1,2,4,3,05	Estalín Calvopiña	1.200,00	1.200,00
1,1,2,4,3,06	Local San Rafael	1.500,00	1.500,00
	Total Depósitos en Garantía	3.031,60	3.031,60

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

La empresa tiene entregado garantías por los locales que arrienda, el valor consta en cada contrato.

3.4.- VARIOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO 31-dic-02	SALDO 31-dic-03
	CUENTAS POR COBRAR VARIOS		
1,1,2,6,1	Varios		
1,1,2,6,1,01	PROESTADIO	19.336,47	27.203,91
	Total Varios	19.336,47	27.203,91

El valor arriba descrito se trata de un pago por deudas de un socio, la empresa registra un valor de \$27.203.91 por cobrar al socio ALEJANDRO MALDONADO, por PAGOS a su cargo COMPRA DE SUIT EN PROESTADIO, sin embargo estos préstamos no tienen garantía alguna ni registra pago de interés, ocasionado con esto que la empresa pierda rendimientos financieros si invirtiera el mismo valor en un Banco o en el mercado.

4. PAGOS ANTICIPADOS:

El saldo de esta cuenta se compone de los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTA	SALDO 31-dic-02	SALDO 31-dic-03
1,1,2,7,1	Gtos. Pagado por Anticipado		
1,1,2,7,1,01	Gastos Seguros	3.229,69	3.222,83
1,1,2,7,1,02	Gastos Publicidad	0,00	6.605,32
1,1,2,7,1,04	Gastos Condominio	0,00	480,68
	Total Gtos. Pagado por Anticipado	3.229,69	10.308,83

El anexo 1 muestra la estructura de los seguros anticipados.

Los seguros que la empresa a tomado son contra robo, incendio, riesgo vehiculos, transporte, accidentes etc.

M

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

5. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se presenta como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	INVENTARIOS	31-dic-02	31-dic-03
1,1,3,3,1	Importados		
1,1,3,3,1,01	Importados	234.710,01	479.966,06
1,1,3,3,2	Nacionales		
1,1,3,3,2,01	Nacionales	71.585,93	97.263,56
	TOTAL INVENTARIOS	306.295,94	577.229,62

La empresa registra los siguientes inventarios físicos.

INVENTARIOS FISICOS	31.12.03
CERAMICA IMPORTADA	308157,12
JACUZI	144751,91
VARIOS IMPORTADOS	14748,02
SALGAR	45130,37
CERAMICA NACIONAL	4287,35
EDESA	7338,49
F.V.	1870,02
ECUACOBRE	8037,69
BERMEO HEMANOS	15383,57
DKOCINA	14531,03
VARIOS NACIONALES	11545,94
PISOS	16351,54
MUEPRAMODUL	13616,36
SAN PIETRO	22,27
TOTAL INVENTARIOS FÍSICOS	605771,68

La empresa tiene una diferencia entre inventarios contables con inventarios físicos, como lo demuestra a continuación:

DIFERENCIAS	31.12.2003
SALDO INVENTARIOS SEGÚN BALANCE	577229,62
SALDO INVENTARIOS FISICOS	605771,68
DIFERENCIAS	-28542,06

Según información en el sistema se ingresó el inventario físico, mientras que en contabilidad se ajusta en enero.2.04, el valor de \$28.542,06

6. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

El saldo al 31 de diciembre del 2003, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	IMP. EN TRANSITO	31-dic-02	31-dic-03
1,1,3,4,1	Imp en Tránsito		
1,1,3,4,1,42	P.I. Jacuzzi 09/2002	738,26	0,00
1,1,3,4,1,43	P.I. Jacuzzi 10/2002	208,27	0,00
1,1,3,4,1,44	P.I. Ceripsa 07/2002	591,05	0,00
1,1,3,4,1,64	P.I. Jacuzzi 11/2003	0,00	200,00
1,1,3,4,1,65	P.I. Jacuzzi 12/2003	0,00	125,01
1,1,3,4,1,68	P.I. Jacuzzi 13/2003	0,00	203,10
1,1,3,4,1,72	P.I. Jacuzzi 15/2003	0,00	221,45
	Total Imp en Tránsito	1.537,58	749,56

La empresa efectúa importaciones de bienes para la comercialización, mismos cuyos pagos se acumulan en esta cuenta, una vez que llega la mercadería, se traslada a los inventarios.

7. INVERSIONES A LARGO PLAZO:

La empresa mantiene las siguientes inversiones:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	INVERSIONES LARGO PLAZO	31-dic-02	31-dic-03
1,2,1,1,1	Acciones		
1,2,1,1,1,01	Acciones El Siete	28.003,74	28.003,74
1,2,1,1,1,02	Ligna S.A.	1.044,44	1.044,44
	Anticipo acciones		
1,2,1,1,1,03	Muepramodul.	312.132,20	299.876,36
	Total Acciones	341.180,38	328.924,54

Acciones El siete, Hogar 2000 Cía. Ltda. Ha comprado el total de acciones de la empresa el SIETE S.A. de la siguiente forma:

M

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

EL SIETE S.A.

	NO. ACCIONES	V. UNIT.	TOTAL
CERTIFICADO	3	4.999	0,04 199,96
CERTIFICADO	4	1	0,04 0,04
TOTAL	5.000		200,00

La empresa AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA, a partir del 20 de marzo del 2001, es poseedora del total de acciones de la empresa EL SIETE S.A., ubicada en la Ciudad de Guayaquil.

Siendo dueña del 100% de las acciones de ELSIETE S.A., quien es desde esa fecha una subsidiaria de AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

La empresa no ha efectuado actualización de estas acciones por el año 2003

Acciones LIGNA, FABRICA ECUATORIANA DE MUEBLES S.A., la empresa ha comprado acciones en LIGNA, por los siguientes títulos por acciones.

LIGNA	NO. ACCIONES	V. UNIT.	TOTAL
TITULO	469	10.000	0,004 40,00
TITULO	470	10.000	0,004 40,00
TITULO	471	10.000	0,004 40,00
TITULO	472	10.000	0,004 40,00
TITULO	473	10.000	0,004 40,00
TITULO	474	10.000	0,004 40,00
TITULO	475	4.422	0,004 17,69
TITULO	20	22.129	0,004 88,52
TOTAL	86.551	0,004	346,20

Los títulos de estas acciones se encuentran a nombre de LOTIZADORA DEL VALLE.

Estos títulos a excepción de número 20, se encuentran endosados a favor del Sr. Carlos Maldonado y no de la empresa AMBIENTE HOGAR 2000 CIA. LTDA.

Los títulos indicados están en sucres, son de diciembre 31 del 1990 y no existen títulos dolarizados.

La empresa por el ejercicio 2003 no ha efectuado actualización alguna en el ejercicio 2003.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

Anticipo compra de acciones MUEPRAMODUL CIA. LTDA., la empresa registra los siguientes pagos como anticipos a compras de acciones a su empresa relacionada MUEPRAMODUL. CIA. LTDA.

MUEPRAMODUL	VALOR
ANTICIPOS Saldo inicial	312.132,20
ANTICIPOS 2003	36.000,00
RETIROS 2003	-48.255,84
TOTAL	299.876,36

El valor de anticipo compra de acciones MUEPRAMODUL CIA. LTDA, de \$299.876.36, corresponde aun préstamo al Banco Pichincha por el Sr. Carlos Maldonado, para compras de materias primas de MUEPRAMODUL, AMBIENTE HOGAR 2000 CIA. LTDA., ayuda al pago de este préstamo y al final de dicho pago obtendrá acciones.

8. ACTIVOS FIJOS, PROPIEDAD MOBILIDARIO Y EQUIPOS

Los saldos de los activos fijos que posee la empresa son los siguientes.

ACTIVOS FIJOS CUENTAS	SALDOS 31/12/2002		SALDOS 31/12/2003		SALDO NETO 31/12/2003
	COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.	
BIENES NO DEPRECIABLES					
Terrenos	1.247,73	-	1.247,73	-	1.247,73
	1.247,73	-	1.247,73	-	1.247,73
BIENES DEPRECIABLES					
Edificio e instalaciones	416.000,00	-141.716,92	423.306,39	-163.210,38	260.096,01
Maquinaria	48.308,02	-47.006,18	49.308,87	-47.911,73	1.397,14
Muebles y Enseres	39.355,45	-26.544,69	43.267,09	-30.220,92	13.046,17
Equipos de Computación	54.154,27	-46.557,09	59.998,32	-51.030,68	8.967,64
Vehículos	18.591,07	-1.168,76	48.667,86	-4.901,88	43.765,98
Instalaciones y adecuaciones	1.310,30	-414,93	2.421,10	-1.310,30	1.110,80
	576.408,81	-262.993,64	624.548,53	-297.275,59	328.383,74
total activos fijos	577.656,54	-262.993,64	625.796,26	-297.275,59	329.631,47

La empresa registra sus activos al valor original y aplica las depreciaciones respectivas.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

La empresa a realizado las siguientes adquisiciones en activos fijos.

COMPRAS AÑO 2003

BIENES DEPRECIABLES	VALOR
Edificio e instalaciones	7.306,39
Maquinaria	1.000,85
Muebles y Enseres	3.911,64
Equipos de Computación	5.844,05
Vehículos	30.076,79
Instalaciones y adecuaciones	1.110,80
	49.250,52

La empresa ha realizado compras de activos fijos en el ejercicio 2003, por el valor de \$49.250,52, la factura de cada compra se registra en el mes siguiente de la compra

9.- ACTIVOS DIFERIDOS

Los saldos de estas cuentas se presentan a continuación:

CODIGO	GASTOS Y CARGOS DIFERIDOS CUENTA	SALDO 31-dic-02	SALDO 31-dic-03
1,4,1,1	Cargos		
1,4,1,1,2,02	Exhibiciones	0,00	28.793,40
1,4,1,1,4	Diferidos Varios		
1,4,1,1,4,04	Diferencial Cambiario	4.153,51	0,00
1,4,1,1,4,05	Adec. Local San Rafael	3.074,29	3.019,64
1,4,1,1,4,06	Adec. Local Cumbayá	0,00	7.441,18
1,4,1,1,4,07	Adec. Local Cuenca	0,00	4.680,33
	Tota Diferidos Varios	7.227,80	15.141,15
1,5,1,1,1	Líneas Telefónicas		
1,5,1,1,1,01	Líneas Telefónicas	3.695,18	3.695,18
	Total Gtos. Y Cargos Diferidos	10.922,98	47.629,73

La empresa no tiene separado en cuentas contables independientes los valores de las amortizaciones que se registran en forma mensual o anual a estos costos y gastos o que se van difiriendo, esta contabilización demuestra el estado de los diferidos y puede apreciarse su vida anual.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

Las líneas telefónicas no constituyen un activo, pertenecen a ANDINATEL, la empresa tiene derecho al uso de la línea, este valor constituye un gasto.

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

Saldo de esta cuenta se compone de:

CODIGO	DOCUMENTOS POR PAAGR CUENTA	SALDO 31-dic-02	SALDO 31-dic-03
2,1,1,1,1	Instituciones Financieras		
2,1,1,1,1,02	Banco Pichincha	0,00	100.000,00
2,1,1,1,1,04	Intereses	342,57	3.212,89
2,1,1,1,1,07	Porción Cte.Bco. Pichincha	0,00	51.671,00
	Total Instituciones Financieras	342,57	154.883,89
2,1,1,1,2	Préstamos de Terceros		
2,1,1,1,2,02	Intereses	0,00	384,00
2,1,1,1,2,04	Álvaro Maldonado	13.800,00	0,00
	Total Préstamos de Terceros	13.800,00	384,00
	Total Documentos por Pagar	14.142,57	155.267,89

Los préstamos bancarios se componen de dos operaciones:

PRESTAMOS BANCARIOS	OPERACIÓN	TIEMPO	VENCE	VALOR	INTERES ANUAL	INTERES 2003
BANCO DEL PICHINCHA	OPE. 1	360DIAS	V-DIC.4.04	100.000.00	9.7605%	566.21
BANCO DEL PICHINCHA	OPE.2	720DIAS	V.FEB.8.05	51.671.00	9.4888%	4317.33
TOTALES CORTO PLAZO				151.671.00		

Los intereses son:

INTERESES

MONTO	INTERES	DIAS	VALOR
100.000,00	9,7605%	21	569,36
51.671,00	9,49%	317	4.317,33
151.671,00			4.886,69
REGISTRADO			3.212,89
DIFERENCIA			1.673,80

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

La empresa no registró en forma adecuada el interés correspondiente al año 2003, del cuadro arriba demostrado, la empresa deja de registrar el valor de 1.673.80, mismo que debe ser ajustado.

Con relación a intereses terceros por 384, ROSA DAVILA, se trata de un préstamo de socia y registra 14% anual de interés, no existe tabla de amortización, se retiene el 5%.

11.- PROVEEDORES:

El saldo de esta cuenta se presenta como sigue:

CODIGO	PROVEEDORES CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic-02	31-dic-03
2,1,2,1,1	Proveedores		
2,1,2,1,1,01	Nacionales	78.341,97	89.502,84
2,1,2,1,1,02	Exterior	163.322,46	394.276,42
2,1,2,1,1,04	Devolución Clientes Directos	47,81	0,00
	Total Proveedores	241.712,24	483.779,26

Existe una diferencia no registrada en contabilidad en Proveedores del exterior de \$38.386, con el estado de cuenta y anexo detallado, como se demuestra a continuación:

PROVEEDORES 31.12.03 DEL EXTERIOR	
SALDO	
BALANCE	394.276,42
SALDO ANEXO	432.662,81
DIFERENCIA	-38.386,39

La diferencia según explicación del señor contador, se debe a que en el reporte o anexo se registró una importación no. JAC.0221 en el módulo de importaciones en tránsito y en contabilidad se registra en enero del 2004.

HECHO SUBSECUENTE

En enero 2 del 2004, se registra esta diferencia.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

12. APORTES E IMPUESTOS POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta es como se muestra a continuación:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	APORTES E IMPUESTOS	31-Dic-02	31-Dic-03
2,1,2,2,1	IESS		
2,1,2,2,1,01	Aportes	1,444.53	2,127.45
2,1,2,2,1,02	Fondo de Reserva	1,940.55	2,896.53
2,1,2,2,1,03	Préstamos	0.00	340.23
	Total IESS	3,385.08	5,364.21
2,1,2,2,2	FISCO		
2,1,2,2,2,01	IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL	47.69	5,252.76
2,1,2,2,2,03	IVA EN VENTAS	10,840.68	30,533.75
2,1,2,2,2,04	RTE. FTE. 1%	343.39	651.62
2,1,2,2,2,05	RTE. FTE. 5%	115.80	88.18
2,1,2,2,2,06	RTE. FTE.IVA COMPRAS 30%	562.07	809.09
2,1,2,2,2,07	RTE. FTE. IVA SERVICIOS 70%	184.76	204.13
2,1,2,2,2,08	RTE. FTE.IVA PERS. NATURALES	499.57	897.84
2,1,2,2,2,09	RTE. SEGUROS 0,1%	0.17	0.60
2,1,2,2,2,10	OBLIGACIONES SRI POR PAGAR 10% IVA	2,523.66	2,523.66
2,1,2,2,2,12	RTE. FTE. 8%	0.00	286.16
	Total Fisco	15,117.79	41,247.79
	Total Fisco e Inst. Públicas	18,502.87	46,612.00

El rol de pagos no contempla todos los valores para el aporte al SEGURO SOCIAL, IESS, como dispone la ley tributaria y la ley del Seguro Social obligatorio.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

IMPUESTOS

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

Retenciones de IVA

Año 2003

Meses	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Ret. 30% Bienes							
Según Declaración	730,56	832,87	768,58	649,88	772,57	673,64	650,68
Según Libros	730,56	836,19	765,26	638,05	784,40	658,56	665,76
Diferencia	0,00	3,32	3,32	11,83	11,83	15,08	15,08
Ret. 70% Serv. Profesionales							
Según Declaración	65,34	56,32	114,24	87,95	63,43	348,10	35,01
Según Libros	65,34	71,02	61,74	125,75	63,43	240,58	142,53
Diferencia	0,00	14,70	52,50	37,80	0,00	107,52	107,52
Ret. 100% Arrenda Pers. Nat							
Según Declaración	551,47	822,80	449,93	752,61	862,43	1.232,48	878,03
Según Libros	551,47	822,80	449,93	752,61	862,43	1.232,48	878,03
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. 100% Cpras Liq.Cpras							
Según Declaración							
Según Libros							
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interés							
Multa							
Total	1.347,37	1.711,99	1.332,75	1.490,44	1.698,43	2.254,22	1.563,72

Meses	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
Ret. 30% Bienes						
Según Declaración	2.183,80	1.868,69	376,59	513,10	809,09	10830,1
Según Libros	2.191,54	1.860,95	410,68	513,10	775,00	10830,1
Diferencia	7,74	7,74	34,09	0,00	34,09	0
Ret. 70% Serv. Profesión						
Según Declaración	93,90	104,65	329,87	213,77	204,13	1716,71
Según Libros	54,89	143,66	329,87	213,77	204,14	1716,72
Diferencia	39,01	39,01	0,00	0,00	0,01	0,01
Ret. 100% Arrenda Pers. Nat						
Según Declaración	679,33	1.011,15	1.216,50	911,94	897,84	10266,5
Según Libros	879,33	811,15	1.216,50	911,94	897,84	10266,5
Diferencia	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. 100% Cpras Liq.Cpras						
Según Declaración						0
Según Libros						0
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Interés					11,75	11,75
Multa						0
Total	2.957,03	2.984,49	1.922,96	1.638,81	1.922,81	11,74

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

IVA DECLARACIONES CON IVA LIBROS

MESES	VENTAS BRUTAS	S/AUD VENTAS		DIF. VTAS	DIF. IVA
		TOTAL VENTAS	DECLARADO		
Enero	188.870,56	157.144,95	157.065,26	79,69	9,56
Febrero	215.412,86	152.184,28	152.016,72	167,56	20,11
Marzo	181.058,55	133.845,88	133.830,88	15,00	1,80
Abril	229.459,99	151.438,12	151.438,12	-	-
Mayo	179.276,09	138.920,42	139.746,60	826,18	99,14
Junio	238.029,90	183.506,91	183.414,33	92,58	11,11
Julio	239.132,62	187.720,74	187.721,09	-0,35	0,04
Agosto	367.866,14	241.019,25	241.220,03	200,78	24,09
Septiembre	315.428,83	224.615,36	223.974,94	640,42	76,85
Octubre	276.262,66	173.806,76	173.806,76	-	-
Noviembre	183.095,67	137.188,71	137.188,71	-	-
Diciembre Sust	378.526,84	254.373,25	254.447,91	-74,66	8,96
Total	2.992.420,71	2.135.764,63	2.135.871,35	106,72	12,81

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.

Retenciones en la Fuente

Año 2003

Meses	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio
Ret. Relac Dependenc							
Según Declaración	175,59	231,45	0,00	0,00	410,00	300,70	618,88
Según Libros	275,38	218,95	298,38	423,27	410,00	423,34	618,88
Diferencia	450,97	-12,50	298,38	423,27	0,00	122,64	0,00
Ret. 5% Rend. Financ.							
Según Declaración	135,64	141,89	14,50	44,38	0,00	64,00	64,00
Según Libros	135,64	141,89	14,50	44,38	0,00	64,00	64,00
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. 5% y 8% Honorarios							
Según Declaración	0,00	0,00	0,00	780,47	277,65	0,00	845,06
Según Libros	0,00	0,00	332,35	448,12	277,65	476,31	368,75
Diferencia	0,00	0,00	332,35	-332,35	0,00	476,31	-476,31
Ret. 8% Arriendo Per Nat							
Según Declaración	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

Según Libros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret 1 por mil Seguros							
Según Declaración	0,29	1,97	0,54	0,51	0,80	0,37	1,29
Según Libros	0,29	1,97	0,54	0,51	0,80	0,37	1,29
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. 1% Act. Fijos							
Según Declaración							
Según Libros							
Diferencia							
Ret. 1% Act. Corrien							
Según Declaración	580,94	567,89	400,66	386,60	510,66	639,75	456,42
Según Libros	580,94	569,16	394,89	387,81	513,95	635,41	456,42
Diferencia	0,00	1,27	-5,77	1,21	3,29	-4,34	0,00
Ret. 1% Servicios							
Según Declaración							
Según Libros							
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. 1% Regalías							
Según Declaración							
Según Libros							
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interés							
Multa							
Total Declaración	892,46	943,20	415,70	1.211,96	1.199,11	1.004,82	1.985,65

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.						
Retenciones en la Fuente						
Año 2003						
Meses	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL
Ret. Relac Dependenc						
Según Declaración	606,89	655,53	560,72	530,04	5.252,76	9.342,56
Según Libros	606,89	655,53	560,72	530,04	1.282,89	5.753,51
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.969,87	-3.589,05
Ret. 5% Rend. Financ.						
Según Declaración	97,68	64,00	137,44	82,94	88,18	934,65
Según Libros	97,68	64,00	137,44	82,94	88,18	934,65
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ret. 5% y 8% Honorarios						
Según Declaración	361,15	0,00	684,37	340,56	286,16	3.575,42
Según Libros	361,15	340,85	343,52	340,56	286,16	3.545,42
Diferencia	0,00	340,85	-340,85	0,00	0,00	0,00
Ret. 8% Arriendo Per Nat						0,00
Según Declaración	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

Según Libros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret 1 por mil Seguros						
Según Declaración	6,84	1,20	1,40	0,50	0,60	16,31
Según Libros	6,84	1,20	1,40	0,50	0,60	16,31
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. 1% Act. Corrien						
Según Declaración	1.200,60	1.017,08	665,48	553,04	646,05	7.625,17
Según Libros	1.202,72	1.017,08	664,18	556,38	651,62	7.630,74
Diferencia	2,12	0,00	-1,30	3,34	5,57	5,57
Ret. 1% Servicios						
Según Declaración						0,00
Según Libros						0,00
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ret. 1% Regalías						0,00
Según Declaración						0,00
Según Libros						0,00
Diferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interés						0,00
Multa						0,00
Total Declaración	2.273,16	1.737,81	2.049,41	1.507,08	6.273,75	21.924,11

13. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo de esta cuenta se registra como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
	BENEFICIOS SOCIALES	31-Dic-02	31-Dic-03
2,1,2,3,1	Empleados		
2,1,2,3,1,01	Nómina y Beneficios	0.00	1,723.12
2,1,2,3,1,02	Comisiones Devengadas	500.00	5,713.57
2,1,2,3,1,04	Décimo Tercer Sueldo	1,104.73	977.10
2,1,2,3,1,05	Décimo Cuarto Sueldo	90.61	1,530.43
2,1,2,3,1,07	Participación Utilidades	2,702.69	17.54
2,1,2,3,1,08	Multas	23.33	213.48
	Total Empleados	4,421.36	10,175.24

La empresa calcula el aporte al IESS solo sobre una parte del rol, contraviniendo las disposiciones expresas del IESS de pagar los aportes sobre el total ganado.

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

14. ANTICIPOS POR VENTAS

La empresa al 31 de diciembre del 2003, tiene recibido los siguientes anticipos por ventas:

ANTICIPOS POR VENTAS			
CODIGO	CUENTA	SALDO 31-Dic-02	SALDO 31-Dic-03
2,1,3,1,1	Nacionales		
2,1,3,1,1,02	Clientes Directos Quito	81,266.67	102,748.91
2,1,3,1,1,04	Otros Anticipos Clientes	873.87	1,163.04
	Total Nacionales	82,140.54	103,911.95
2,1,3,2,1	Antic. Venta Activos		
2,1,3,2,1,02	Anticipo Vta. Local # 8	223,239.73	231,335.28
2,1,3,2,1,03	Anticipo Vta. Acc.El Siete	21,332.00	0.00
	Total Anticipos Ventas	326,712.27	335,247.23

La empresa viene desde el ejercicio anterior recibiendo pagos de parte de Muepramodul por la venta del local 8 que es de su propiedad.

15. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

La empresa tiene las siguientes obligaciones a plazos largos,

OBLIGACIONES LARGO PLAZO			
CODIGO	CUENTA	SALDO 31-Dic-02	SALDO 31-Dic-03
2,2,1,1,1,	Instituciones Financieras		
2,2,1,1,1,03	Bco. Pichincha CORFO	0.00	25,835.50
2,2,1,1,2,	Préstamos Terceros		
2,2,1,1,2,01	Dávila Rosa C.	32,233.57	31,607.43
2,2,1,1,3	Préstamos Accionistas		
2,2,1,1,3,01	Alejandro Maldonado	37,542.00	
	Total Obligaciones Por Pagar	69,775.57	57,442.93

M

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA

Esta obligación se registra la parte que se debe cancelar a largo plazo del préstamo operación número dos del Banco Pichincha.

INTERESES

MONTO	INTERES	DIAS	VALOR
25,835.50	9.4888%	360	2,158.66
31,607.43	14%	360	3,896.49
			6,055.16

La empresa no ha efectuado el registro de intereses por pagar de las operaciones a largo plazo.

16.- PATRIMONIO

El patrimonio de los socios se compone de los siguientes rubros.

CODIGO	PATRIMONIO CUENTA	SALDO	SALDO
		31-Dic-02	31-Dic-03
3,1,1,1,1	Capital Suscrito		
3,1,1,1,1,01	Capital Pagado	44,000.00	160,000.00
3,1,2,1,1	Reserva Legal		
3,1,2,1,1,01	Reserva Legal	1,269.03	1,578.07
3,1,3,3,1	Reserva de Capital		
3,1,3,3,1,01	Reserva de Capital	323,602.77	249,744.91
3,1,3,4,1	Reserva por Valuación		
3,1,3,4,1,01	Reserva por Valuación	121,655.59	79,513.45
3,2,1,1,1	Resultados Acumulados		
3,2,1,1,1,01	Resultados Acumulados	6,439.24	17,826.72
3,2,1,1,1,02	Pérdida año 1999	17,842.98	-18,515.78
	Total Resultados Acumulados	-11,403.74	36,342.50
3,2,1,2,1	Resultado del Ejercicio		
3,2,1,2,1,01	Resultado Ejercicio 2000	4,945.95	0.00
3,2,1,2,1,02	Resultado Ejercicio 2001	182.10	0.00
3,2,1,2,1,03	Resultado Ejercicio 2002	17,941.39	0.00
3,2,1,2,1,04	Resultado Ejercicio 2003	0.00	114,581.69
	Total Resultado del Ejercicio	23,069.44	114,581.69
	Total Patrimonio	502,193.09	641,760.62

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

- a. La empresa tiene registrado en el patrimonio el valor de \$79.513.45 en Reserva por Valuación, mismo que no se nos entrego el documento que respalde esta valuación.
- b. La empresa en el ejercicio 2003, afecta a la cuenta valuación de activos con un descargo de \$42,142,14 y lo traslada a la cuenta Reserva de Capital. Sin documento de respaldo
- c. La empresa por la pérdida del ejercicio 1999, no ha efectuado amortización alguna y en este ejercicio a sido en parte absorbida por utilidades ejercicios anteriores, no hay acta de junta de socios que autorice esta operación

SOCIETARIOS La empresa no tienen actualizado, actas, libros de socios, transferencias de participaciones, libro de participaciones, expediente de actas, etc., le falta completar la parte societaria.

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2003, la empresa presenta la siguiente estructura del capital:

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	NUMERO DE PARTICIPAC.	VALOR UNT.	VALOR TOTAL	PORCETAJE
ALEJANDRO MALDONADO D.	134,738	1 DÓLAR	134,738.00	84.21%
CARLOS MALDONADO D.	11,132	1 DÓLAR	11,132.00	6.96%
JOAQUIN MALDONADO D.	12,707	1 DÓLAR	12,707.00	7.94%
ROSA DAVILA DE MALDONADO	1,242	1 DÓLAR	1,242.00	0.79%
AMPARO ENDARA DE MALDONADO	181	1 DÓLAR	181.00	0.11%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	160,000		160,000.00	

Con fecha 16 de Mayo del 2003, la empresa obtiene la escritura pública de aumento de capital social, cuyo origen se obtuvo de la cuenta RESERVA DE CAPITAL, el valor de \$116.000, legalizado en la notaria tercera del Cantón Quito., Resolución registro Mercantil No. 1828, tomo 134 del 16 de junio del 2003. Escritura que contiene adicionalmente reforma de estatutos y codificación de estatutos.

**AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003**

17. INGRESOS

La empresa registra por el año 2003, el siguiente cuadro de ingresos

INGRESOS		SALDO	SALDO
CODIGO	CUENTA	31-Dic-02	31-Dic-03
4,1,1,1,1	Ventas Nacionales		
4,1,1,1,1,01	Ventas Brutas	1,557,241.47	2,992,420.71
4,1,1,1,1,02	Devoluciones en Ventas	82,170.03	493,811.01
4,1,1,1,1,03	Descuento en Ventas	142,791.10	362,845.07
	Total Ventas Nacionales	1,332,280.34	2,135,764.63

18 COSTOS Y GASTOS

Esta cuenta se presenta a continuación

COSTOS Y GASTOS	2002	2003
Costo de Ventas	955,338.43	1,405,749.19
Gastos de Ventas	212,815.97	454,289.65
Gastos de Administración	102,344.86	138,151.76
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,270,499.26	1,998,190.60
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS		
Ingresos	336.77	8.24
Egresos	49,636.77	22,156.29
Otros	5,460.31	844.29
TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS	43,839.69	22,992.34

18.1 COSTOS DE VENTAS

Los costos directos para compra de sus productos son:

AMBIENTES HOGAR 2000 CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE 2003

CODIGO	CUENTA	SALDO 31-Dic-02	SALDO 31-Dic-03
	COSTO DE VENTAS		
5,1,1,1,1	Costo Productos Nacionales		
5,1,1,1,1,01	Costo de los Productos	305,975.83	419,017.11
5,1,1,1,1,02	Descuento en Compras	2,552.24	907.47
	Total Costo Productos Nacionales	303,423.59	418,109.64
5,1,1,1,2	Costo Productos Importados		
5,1,1,1,2,01	Costo Producto	606,105.65	991,544.31
5,1,1,1,2,02	Descuento en Compras	18.00	4,044.64
	Total Costo Productos Importados	606,123.65	987,499.67
5,1,1,1,3	Gastos Variables de Ventas		
5,1,1,1,3,01	Comisiones Vendedores	45,791.19	0.00
	Total Costo de Ventas	955,338.43	1,405,609.31

Los costos directos que han intervenido en la venta de sus productos se registra en esta cuenta, los descuento en compras en este caso son mínimos.

CONTINGENCIAS.

A. Situación Tributaria

El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Compañía desde el inicio de sus operaciones. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidos por las Utilidades Acumuladas de la Compañía.

Los criterios de aplicación de las Normas Tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las Autoridades Tributarias.