

C.P.A. FREDDY HURTADO V.
CONSULTORIA PROFESIONAL DE EMPRESAS
ASESORES - CONTADORES PUBLICOS - AUDITORES
La Isla # 764 entre Las Casas y Obpo. Díaz de la Madrid - Telefax: 550-943 Celular 09-440485
e-mail: freddy.hurtado@attglobal.net - Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de Covinhar Cia. Ltda.

1.- *Hemos auditado el estado de situación financiera reexpresado por Corrección Monetaria de la Compañía "Covinhar Cia. Ltda." al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes Estados de resultados, de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha. La Empresa no ha preparado y presentado el Estado de Flujo de Efectivo. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.*

2.- *Nuestra auditoría fue efectuada 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 errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan 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 Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.*

3.- *La Compañía ha preparado sus estados financieros según se explica en la Nota No. 2 del Informe, reexpresando las cuentas no monetarias del estado de situación financiera, en cumplimiento a disposiciones legales vigentes en el país y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC Nos. 16 y 17.*

4.- *En nuestra opinión, considerando lo indicado en las notas Nos .2,3,9 y lo expresado en el párrafo anterior, el Estado de situación Financiera y el Estado de Resultados de Covinhar Cia. Ltda., por el año terminado el 31 de Diciembre del año 2000 presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, y los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados por el cambio de moneda, según lo expresado en la Nota No.8 de esta opinión y en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

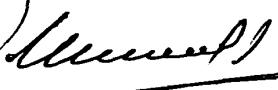
5.- *Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento de Obligaciones Tributarias determinadas por las leyes vigentes. El cumplimiento por parte de la Entidad de las mencionadas estipulaciones, así como los criterios de aplicación son responsabilidad de su Administración, y tales criterios podrían no ser compartidos por las autoridades competentes*

C.P.A. FREDDY HURTADO V."
CONSULTORIA PROFESIONAL DE EMPRESAS
ASEORES - CONTADORES PUBLICOS - AUDITORES
La Isla # 764 entre Las Casas y Obra. Diaz de la Madrid - Telefax: 550-943 Celular 09-448485
e-mail: freddy_hurtado@attglobal.net - Quito - Ecuador

6.- *En las transacciones examinadas, en nuestra opinión no existen otras situaciones que se consideren incumplimientos significativos de las estipulaciones por parte de Covinhar Cia. Ltda. en el año terminado el 31 de Diciembre del año 2000.*

7.- *Como se explica en la Nota No. 1 a los estados financieros adjuntos, el 12 de marzo del año 2000 el Gobierno Ecuatoriano aprobó la dolarización oficial de la economía del país, la cual contempla entre otras, reformas estructurales al régimen tributario, laboral y monetario, en los que se incluye la conversión de las cifras contables de sucre ecuatoriano a dólares de los Estados Unidos de América a la tasa fija de veinticinco mil sucre por cada dólar. A partir del 1º. De abril del año 2000 la contabilidad registra las transacciones mercantiles que se realicen en el país, en dólares de los Estados Unidos de América*

Quito, 27 de febrero del 2002


C.P.A. M. FREDDY HURTADO VILLACRESES
Licencia Profesional No. 4016
Registro de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías No. 088

COVINHAR CIA. LTDA

1.- ESTADOS FINANCIEROS

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

ACTIVO

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		(EN DOLARES)	%
Caja - Bancos	Nota 3	38.875,66	6,05%
Cuentas por Cobrar	Nota 4	42.875,85	6,68%
Otras Cuentas por Cobrar		9.046,16	1,41%
Menos: Provisión para Ctas. Incobrables		-428,76	-0,07%
Mercaderías	Nota 5	551.547,54	85,90%
Mercaderías en Transito	Nota 6	182,45	0,03%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		642.098,90	97,45%
ACTIVO FIJO			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Nota 7	16.770,46	2,55%
TOTAL ACTIVO		658.869,36	100,00%

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Hurtado & Asociados - Consultoría Profesional de Empresas

COVINHAR CIA. LTDA

1.- ESTADOS FINANCIEROS

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

PASIVO		(EN DOLARES)
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Proveedores	Nota 8	205.435,72
Seguro Social por Pagar	Nota 9	896,32
Impuestos Retenidos por Pagar	Nota 10	415,06
TOTAL PASIVO CORRIENTE		206.747,10
TOTAL PASIVO		206.747,10
PATRIMONIO		
Capital Social	Nota 12	360,00
Reserva Legal	Nota 13	9.332,96
Reserva del Patrimonio		16.593,06
Utilidades de Ejer. Anteriores		75.379,00
Utilidades de Ejer. 2000		350.457,24
TOTAL DEL PATRIMONIO		452.122,26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		658.869,36

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Hurtado & Asociados - Consultoría Profesional de Empresas

COVINHAR CIA. LTDA.

1.- ESTADOS FINANCIEROS

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

Ventas Netas	Nota 11	2.797.410,84	
		<hr/>	
Ingresos Netos		2.797.410,84	100,00%
		<hr/>	
Menos: Costo de Ventas		-2.329.534,35	-83,27%
		<hr/>	
Utilidad Bruta en Ventas		467.876,49	16,73%
		<hr/>	
Menos: Gastos Operativos			
Gastos Administrativos y Ventas		-114.642,18	-4,10%
Sueldos y Salarios		60.515,89	-52,79%
Beneficios Adicionales		7.841,67	-6,84%
Servicios Publicos		6.062,42	-5,29%
Reparacion y Mantenimientos Equipos		9.438,90	-8,23%
Otros Gastos de Administracion y Ventas		30.783,30	-26,85%
		<hr/>	
Utilidad Neta de Operación		353.234,31	12,63%
		<hr/>	
Más o Menos Movimiento Financiero			
Más: Ingresos Financieros		191,12	0,01%
Resultado por Exposición a la Inflación		19.664,75	0,70%
Menos: Gastos Financieros		0,00	
Subtotal		19.855,87	0,71%
		<hr/>	
Más: Otros Ingresos		0,00	
Menos: Otros Egresos (Impuesto Circulación Capitales)		-22.632,94	-0,81%
		<hr/>	
Utilidad Neta de Ejercicio antes de Impuestos y Participaciones		350.457,24	12,53%
		<hr/>	

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Hurtado & Asociados - Consultoría Profesional de Empresas

COVINHAR CIA, LTDA,

1.- ESTADOS FINANCIEROS

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

EN DOLARES

	SALDO AJUSTADO AL 31 MARZO/2000 APLICADO NEC 17	ASIGNACION A RESERVAS	AJUSTES 2000	TOTAL EVOLUCION DEL PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL	360,00	0,00	0,00	360,00
RESERVA POR REVAL. PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	0,00
REEXPRESION MONETARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DEL PATRIMONIO	16.593,06	0,00	0,00	16.593,06
RESERVA LEGAL	9.332,96	0,00	0,00	9.332,96
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	75.379,00	0,00	0,00	75.379,00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO 2000	350.457,24	0,00	0,00	350.457,24
TOTAL EVOLUCION DEL PATRIMONIO	452.122,26	0,00	0,00	452.122,26

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Hurtado & Asociados - Consultoría Profesional de Empresas

C.P.A. FREDDY HURTADO U."
CONSULTORIA PROFESIONAL DE EMPRESAS
ASESORES - CONTADORES PUBLICOS - AUDITORES
La Isla # 764 entre Las Casas y Obra. Díaz de la Madrid - Telefax: 550-943 Celular 09-440485
e mail: freddy_hurtado@attglobal.net - Quito - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador, el 25 de agosto de 1988 y su objeto principal consiste en la compra - venta de vidrios de toda clase, su distribución y comercialización así como la compra - venta de artículos de ferretería en general. Podrá la compañía realizar importaciones de vidrio y artículos de ferretería de diferente calidad o adquirirlas en el país pudiendo asociarse con personas naturales o jurídicas, aceptar agencias y representaciones de entidades industriales o comerciales, nacionales o extranjeras; y podrá celebrar toda clase de actos y contratos públicos y privados que posibiliten el cumplimiento del objeto de la sociedad que se constituya. Según escritura pública celebrada en Quito el 25 de agosto de 1988. Se constituye con un capital de U.S.D 360 dividido en 9.000 participaciones de s/. 1.000 cada una. Mediante escritura pública celebrada en Quito el 25 de agosto de 1988, se aumenta el capital de Covinhar Cia. Ltda. en U.S.D. 1.740 constituyéndose un capital de U.S.D. 2.100 dividido en cincuenta y dos mil quinientas participaciones de USD\$0.04 cada una. Mediante escritura pública de 28 de noviembre del 2000, se aumenta el Capital Social de la Compañía Covinhar Cia. Ltda.

La actividad económica del país en los últimos años se ha visto afectada por el deterioro de la capacidad productiva, fundamentalmente debido al congelamiento de los depósitos monetarios, crisis del sistema financiero nacional, incrementos significativos en los precios internos, altas devaluaciones del sucre frente al dólar de los Estados Unidos de América. Estas condiciones han originado una marcada recesión económica y un consecuente incremento de las tasas de desempleo. El 12 de marzo del 2000 el Gobierno del Ecuador aprobó el proceso de dolarización oficial de la economía, el cual contempla entre otras reformas estructurales al régimen tributario, laboral y monetario del país. Como parte de tales reformas se establece como moneda del país al dólar de los Estados Unidos de América y fija para la conversión del sucre ecuatoriano el tipo de cambio fijo de veinticinco mil sures por dólar. En virtud de lo expresado no es posible establecer los efectos de los cambios introducidos y sus consecuencias en la posición financiera y resultados futuros de operación de la Compañía. Por tanto los estados financieros adjuntos deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias. Es conveniente se revisen y se reformen las escrituras de constitución y aumento de capital cambiando la moneda a dólares americanos.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las políticas contables más importantes aplicadas por la Compañía, en la preparación de estos estados financieros, en base a acumulación, y conforme a principios de contabilidad generalmente aceptados en el país, sujetos al cambio monetario estructural mencionado en la Nota No. 1

Contenidos en la NEC 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización".

COVINHAR CIA. LTDA.

a) Estados Financieros

Los estados financieros están expresados en dólares americanos y están presentados de acuerdo a las formas estándar usadas en el país y sobre la base convencional del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de propiedades, planta y equipos etc. conforme al Sistema de Corrección Monetaria y en cumplimiento con lo establecido en las disposiciones legales vigentes y en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Nos. 16 y 17, utilizando para ello, los índices determinados en dichas normas. La Compañía no ha presentado el estado de flujo de efectivo como lo disponen las leyes vigentes así como la Resolución No 96.1.4.1.003, Art. 7 de la Superintendencia de Compañías

b) Partidas no monetarias sujetas al Sistema de Corrección Monetaria

Inventarios

***- Elementos de Bodega
Activos Fijos Depreciables***

- Edificios y Estructuras***
- Maquinaria y Equipos***
- Muebles y Enseres***
- Vehículos***
- Otros Activos***

Activos Fijos no Depreciables

- Terrenos***

Patrimonio

- Capital Social***
- Reserva Legal***
- Reexpresión Monetaria***
- Resultados de Ejercicios Anteriores***
- Reserva por Revalorización del Patrimonio***

c) Inventarios

Los Inventarios son registrados a su costo de adquisición por las compras realizadas el cual no excede al valor de mercado y su control es de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General .

d) Activos Fijos

Estos activos se hallan valuados a su costo de adquisición más los valores correspondientes a la Reexpresión de conformidad a las disposiciones legales vigentes.

Al 31 de Marzo del año 2000, fecha de cierre de las operaciones en sucre, por terminación de la moneda, los activos fijos no fueron ajustados según las NEC 16 y 17, como proceso previo a la iniciación del registro contable en dólares americanos y en función a los índices allí determinados. Como parte de tales reformas se establece como moneda del país al dólar de los Estados Unidos de América y fija para la conversión del sucre ecuatoriano el tipo de cambio fijo de veinticinco mil sucre por dólar. En virtud de lo expresado auditoría externa exigió la realización de los ajustes antes mencionados. No es posible establecer los efectos de los cambios introducidos y sus consecuencias en la posición financiera y resultados futuros de operación de la Empresa

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para extinguir el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

COVINHAR CIA. LTDA.

e) Provisión Cuentas Incobrables

La Compañía no ha provisionado valores para cuentas de dudoso cobro por los créditos concedidos a clientes durante el ejercicio a razón del 1% anual, sobre las deudas pendientes.

f) Costo de Ventas

El Costo de ventas es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de materia prima, materiales, mano de obra y gastos indirectos de producción incurridos en el periodo.

g) Participación de Trabajadores

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de impuestos, y no es política el efectuar la provisión correspondiente a esta tasa.

Existe una variación entre sus registros contables con lo declarado y lo entregado a la Dirección de Trabajo lo que trae como consecuencia que exista una sanción

COVINHAR CIA. LTDA.

NOTA 3.- CAJA - BANCOS

El Estado de Situación al 31 de Diciembre del 2000, presenta como real disponibilidad en los Bancos a la fecha señalada:

CAJA - BANCOS

CAJA

Caja Dolares

TOTAL CAJA

EN DOLARES

772.00

772.00

BANCOS

Banco Continental - Pacifico

Cta. Cte. No. 628180 - 7

4,714.96

Abn AmroBank

Cta. Cte. No. 424319 - 6

3,248.05

Lloyds Bank

Cta. Cte. No. 091028 - 7

30,140.65

38,103.66

TOTAL BANCOS

38,875.66

TOTAL CAJA BANCOS

38,875.66

La compañía cuenta con disponibilidad en Caja - Bancos, se deberá registrar en libros la cuenta del Banco Contienental - Pacifico ya que tiene movimientos por pagar que no están contabilizados.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La Compañía al 31 de Diciembre de 2.000, mantiene obligaciones por cobrar a sus clientes como se resume a continuación:

CUENTAS POR COBRAR

EN DOLARES

Cuentas por Cobrar Clientes

32,898.63

Cuentas por Cobrar Socios

2,120.19

Cuentas por Cobrar Empleados

6,600.00

Cuentas por Cobrar (Cheques Protestados)

1,257.03

Otras Cuentas por Cobrar

9,046.16

51,922.01

(-) Provision Cuentas Incobrables

-428.76

51,493.25

La Compañía no provisiona valores para cuentas de dudoso cobro por los créditos concedidos a clientes durante el ejercicio a razón del 1% anual, sobre las deudas pendientes en virtud del riesgo de considerarse incobrables.

No se tienen un detalle de clientes lo que para Auditoria es imposible circularizar a dichos clientes y obtener certificación de los saldos debido a lo cual salva opinión sobre estas cuentas.

COVINHAR CIA. LTDA.

En la cuenta 15% anticipo utilidades consta como cuenta por pagar, ya que tiene la empresa por costumbre anticipar a sus trabajadores mensualmente las utilidades que aún no ha ganado. Ya hubo ese anticipo en el año 2000 y a fin del año contable se disminuye dicho valor de las utilidades de cada uno de los trabajadores y contablemente debería aparecer como cuenta por cobrar por los anticipos concedidos. Se deja instrucciones al respecto.

NOTA 5.- MERCADERIAS

La Compañía al 31 de Diciembre de 2.000, mantiene un inventario de mercaderías como se resume a continuación:

MERCADERIAS	EN DOLARES
Vidrios en existencia según inventario físico	551,547.54
TOTAL MERCADERIAS	551,547.54

NOTA 6.- MERCADERIAS EN TRANSITO

La Compañía al 31 de Diciembre de 2.000, mantiene en mercaderías en transito como se resume a continuación:

<i>Mercaderías en Transito</i>	<i>182.45</i>
TOTAL DE MERCADERIAS EN TRANSITO	182.45

NOTA 7 - ACTIVO FIJO *(Valor Neto)*

La Compañía al 31 de Diciembre de 2000, mantiene sus activos fijos netos como se resume a continuación:

ACTIVO	VALOR REEXPRES.DOLARIZAD	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR ACTUAL
	<i>31/03/2000</i>	<i>31/12/2000</i>	<i>31/12/2000</i>
Equipos de Computacion	1,434.40	861.11	573.29
Muebles y Enseres	5,688.37	961.86	4,726.51
Vehiculos	24,583.84	13,113.16	11,470.68
TOTAL	31,706.61	14,936.13	16,770.48

Los activos fijos en su totalidad no fueron depreciados por el periodo de transición lo que afecta en la aplicación de las Brechas 1 - 2 y 3. Para las depreciaciones de abril - diciembre 2000 fueron considerados los valores históricos de cada Activo fijo y no los valores resultantes de la aplicación de la NEC 17. Los aspectos señalados se fundamenta la auditoria para salvar la opinión sobre estas cuentas.

COVINHAR CIA. LTDA.

NOTA 8.- PROVEEDORES

La Compañía al 31 de Diciembre de 2.000 contiene los saldos que se detallan a continuación:

PROVEEDORES	EN DOLARES
<i>Proveedores del Exterior</i>	205,435.72
TOTAL PROVEEDORES	205,435.72

La compañía no tiene un detalle de los proveedores del exterior, lo registran al proveedor en forma global lo que imposibilita a Auditoría realizar una revisión pormenorizada de cada uno de ellos y dificulta circularizar a cada uno de los proveedores, por lo que no hemos podido satisfacernos de la razonabilidad de sus saldos

NOTA 9 .- SEGURO SOCIAL POR PAGAR

La Compañía al 31 de Diciembre del 2000, mantiene una obligación con el Seguro Social por Pagar ; como se resume a continuación

SEGURO SOCIAL POR PAGAR	EN DOLARES
<i>Aporte Personal por Pagar</i>	404.74
<i>Aporte Patronal por Pagar</i>	478.71
<i>Prestamos IESS por Pagar</i>	12.88
TOTAL SEGURO SOCIAL POR PAGAR	896.33

NOTA 10 .- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

La Compañía al 31 de Diciembre de 2.000, mantiene crédito fiscal por los pagos realizados por compras nacionales, importaciones y servicios, durante el ejercicio fiscal.

IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	DOLARES
<i>Impuesto al Valor Agregado</i>	265.31
<i>Retenciones de Iva</i>	113.46
<i>Impuesto a la Renta descontado a Terceros</i>	36.29
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	415.06

NOTA 11.- VENTAS

La Compañía al 31 de Diciembre de 2.000, mantiene una diferencia en ventas entre lo contabilizado y lo declarado al S.R.I lo que Auditoría ha registrado en los Estados Financieros el valor declarado y deja instrucción para su rectificación.

COVINHAR CIA. LTDA.

MES	CONTABILIZADO	DECLARADO	DIFERENCIA
ENERO	195.550,93	195.550,93	0,00
FEBRERO	246.014,68	246.014,68	0,00
MARZO	195.696,46	205.290,12	-9.593,66
ABRIL	176.723,35	181.522,00	-4.798,65
MAYO	275.736,33	275.736,00	0,33
JUNIO	262.227,40	260.016,88	2.210,52
JULIO	252.863,64	252.881,29	-17,65
AGOSTO	231.905,35	231.905,35	0,00
SEPTIEMBRE	183.758,03	178.489,89	5.268,14
OCTUBRE	244.641,23	244.641,23	0,00
NOVIEMBRE	250.991,89	255.788,43	-4.796,54
DICIEMBRE	269.573,71	269.573,71	0,00
TOTAL	2.785.683,00	2.797.410,51	-11.727,51

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Covinhar Cia. Ltda. representan participaciones autorizadas y emitidas a través de 9.000 certificados al valor nominal de s/. 1.000,00 (USD \$ 0,04) cada una. Es necesaria la rectificación de las escrituras de constitución y aumento de capital por el cambio de moneda a dólares americanos.

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal hasta que ésta sea igual al 20% del Capital Social.

NOTA 14.- SITUACION TRIBUTARIA

La Compañía desde su constitución no ha sido revisada por parte del Servicio de Rentas Internas.

La Compañía durante 2.000 cumplió con las siguientes obligaciones tributarias:

a.- Declaración anual de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2.000.

b.- La Compañía ha presentado declaraciones y ha pagado el impuesto al valor agregado (IVA) hasta el mes de Diciembre del 2.000.

C.- Pago del Impuesto a la Circulación de Capitales

NOTA 15.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de presentación de nuestro dictamen no ocurrieron hechos o eventos importantes que debieron revelarse en nuestro informe de auditoría por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2.000.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

RAZON SOCIAL:	<i>Covinhar Cia. Ltda.</i>
RUC:	<i>1090086673001</i>
REPRESENTANTE LEGAL:	<i>Ing. Fausto Antonio Haro Dávila</i>
CEDULA DE IDENTIDAD:	<i>1706766274</i>
CONTADOR:	<i>Sra. Mirian Puente</i>
CEDULA DE IDENTIDAD:	<i>1704276516</i>
TIPO DE CONTRIBUYENTE:	<i>Especial</i>
DIRECCIÓN:	<i>Av. Juan de Ascaray E3 – 40 y Jorge Drom.</i>

1.-Detalle títulos de crédito del contribuyente

NO EXISTE

2.-Detalle de actas de fiscalización del último período fiscal pendientes de pago o impugnados, al 31 de Diciembre del 2000

Acta No. 17.0.239/97, No.17.0.0953/97, No.17.0.0426/97 I.V.A

3.-Detalle de notificaciones de diferentes impositivas detectadas y actas pendientes de justificación, al fecha del examen

Número de notificación:

NO EXISTE

Estado de la Notificación (pendiente de pago o impugnada)

NO EXISTE

4.-Datos del examen del contribuyente:

NO EXISTE

1.1 Copia de la cédula analítica con la conciliación tributaria

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	<u>DECLARADA AUDITORIA</u>	
<i>Utilidad Neta del Ejercicio</i>	328.526,47	350.457,24
<i>Impuestos a la Circulación de Capitales</i>	22.632,94	22.632,94
	<u>351.159,41</u>	<u>373.090,18</u>
<i>15% Participación Trabajadores</i>	<u>52.673,91</u>	<u>55.963,53</u>
 <i>Utilidad Gravable</i>	275.852,56	294.493,71
<i>Impuesto al Renta Causado</i>	68.963,14	73.623,43
<i>(-) Retenciones en la Fuente</i>	<u>-9.046,16</u>	<u>-9.046,16</u>
<i>Impuesto a Pagar</i>	<u>59.916,98</u>	<u>64.577,27</u>
<i>Multa</i>	0,00	0,00
<i>Interés por mora</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
 TOTAL PAGADO	59.916,98	64.577,27

1.2 Descripción de la PERDIDA O LA GANANCIA y cuantificación del efecto neto en la cuenta RESULTADO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (R.E.I)

<i>Resultado por Exposición a la Inflación (R.E.I)</i>	19.664,75
<i>Utilidad Neta del Ejercicio</i>	350.457,24
<i>Efecto Neto</i>	5,61%