

# EFREN HERNANDEZ VARELA

## ECONOMISTA

---

Cuenca, MAR 6 2001.

A los Miembros de la Junta General  
y Accionistas de  
ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

Econ. Efrén Hernández Varela, Auditor Independiente, he auditado el  
Balance General de la Compañía

ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

al 31 de diciembre de 2000 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

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 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 Gerencia así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

Como parte de nuestro examen efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a los Consumos Especiales han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a los Consumos Especiales que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.


En nuestra opinión, los Estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación

financiera de

ALMACENES JUAN ELJURI Cía. Ltda.

al 31 de Diciembre de 20000, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los estados financieros que se analizan han sido reexpresados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes expedidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías.

  
Econ. Efrén Hernández Varela.  
R.N.A.E. 090  
C.P.A. 445

## ALMACENES JUAN ELJURI Cia.. Ltda.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2000 - 1999  
Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2000</u> <u>Valores</u>	<u>%</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31-1999</u> <u>Valores</u>
<b>Activo</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>61.766.440.92</b>	<b>91.37</b>		<b>36.266.576.04</b>
Caja y Bancos	4.710.668.64	6.97		1.000.574.16
Ctas.y Docu.Cobrar	17.542.002.90	25.98	2	7.351.825.71
Invent.Produc.Termin,	35.448.395.68	52.49	3	27.413.076.74
Mercad. En Tránsito	539.434.77	0.80	3	463.293.19
Pagos Anticipados	83.531.58	0.12		37.806.24
Inversiones	3.382.407.35	5.01		---
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>878.724.00</b>	<b>1.30</b>		<b>564.643.24</b>
Muebles & Enseres	1.481.353.70	2.20	4	994.438.54
Maquin. Y Equipo.	200.703.65	0.30	4	143.878.98
Vehiculos	218.795.90	0.32	4	258.759.50
Terrenos	36.375.25	0.05	4	27.566.65
	1.937.228.50	2.87		1.424.643.67
Deprec. Acumuladas	(1.058.504.50)	(1.57)	4	(860.000.43)
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>				
Inversiones	4.942.449.78	7.32		6.097.865.17
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				
Programa Contab.	9.447.83	0.01		12.096.54
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>67.537.062.53</b>	<b>100.00</b>		<b>42.941.180.99</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.

## ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO - AÑOS 2000 - 1999  
Valores en U. S. Dólares

	<u>Dic-31-2000</u>			<u>Dic-31-1999</u>
<u>Rubros</u>	<u>Valores</u>	<u>%</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Valores</u>
Pasivo				
PASIVO CORRIENTE	10.896.736.46	16.14		7.223.053.32
Proveedores	3.465.815.88	5.13		4.936.623.16
Partic. Trabajad.	---	--		---
Impto. Renta Pagar	---	--		---
Intereses por Pagar	6.991.478.93	10.35		2.154.724.14
IESS por Pagar	17.120.42	0.03		7.814.28
Impto Reten. Pagar	422.321.23	0.63		123.891.74
Otros Pasivos	---	--		---
PASIVO LARGO PLAZO				
Ctas. y Docum. Pagar	55.390.244.06	82.01	6	55.737.946.67
TOTAL DEL PASIVO	66.286.980.52	98.15		62.960.999.99
Patrimonio				
Capital Social	11.593.60	0.02		14.843.88
Aporte Fut. Capitaliz.	---	--		---
Reserva Legal	5.600.00	0.01	9	7.169.97
Reserva Facultativa	56.502.83	0.08	9	72.343.47
Res.Reval.Patrimonio	10.255.117.90	15.18		13.149.663.84
Reexpres. Monetaria	16.614.464.35	24.60		---
Utilidad Años Anter.	(25.980.243.37)	(38.47)		228.986.33
Utilid.Prte.Ejerc.	287.046.70	0.43		(33.492.826.49)
TOTAL PATRIMONIO	1.250.082.01	1.85		(20.019.819.00)
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	67.537.062.53	100.00		42.941.180.99

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

## ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

ESTADO COMPARATIVO DE PERDIDAS & GANANCIAS - Años 2000-1999  
Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2000</u>		<u>Dic-31-1999</u>
	<u>Valores</u>	<u>%</u>	<u>Valores</u>
VENTAS NETAS	30.909.148.74	100.00	9.708.934.22
COSTO DE VENTAS			
Invent. Inicial	21.410.588.84	69.28	8.422.649.86
Compras	11.232.953.45	36.34	6.074.793.62
	-----	-----	-----
Disponible	32.643.542.29	105.62	14.497.443.48
Invent. Final	35.448.395.68	114.69	17.852.731.01
	-----	-----	-----
Correc. Brecha	(2.804.853.39)	(9.07)	(3.355.287.53)
COSTO DE VENTAS	<u>20.418.555.74</u>	<u>66.06</u>	<u>---</u>
	17.613.702.35	56.99	(3.355.287.53)
UTILIDAD BRUTA	13.295.446.39	43.01	13.064.221.75
Gastos Administración	18.050.620.00	58.40	47.016.794.61
UTILIDAD OPERACIÓN	(4.755.173.61)	(15.39)	(33.952.572.86)
Otros Ingresos	5.092.875.61	16.48	459.746.36
UTILID. ANTES 15 %	337.702.00	1.09	(33.492.826.50)
Partic. Trabajadores	50.655.30	0.16	---
Impuesto a la Renta	---	--	---
UTILIDAD PRTE EJERC.	287.046.70	0.93	(33.492.826.50)

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.

## ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-1999</u>	<u>Asignaciones</u>	<u>Dic-31-2000</u>
Capital Social	14.843.88	(3.250.28)	11.593.60
Aporte Fut. Capitaliz.	---	---	---
Reserva Legal	7.169.97	(1.569.97)	5.600.00
Reserva Facultativa	72.343.47	(15.840.64)	56.502.83
Res.Reval.Patrimonio	13.149.663.84	(2.894.545.94)	10.255.117.90
Reexpres. Monetaria	---	16.614.464.35	16.614.464.35
Util. Ejerc. Anterior.	228.986.33	(26.209.229.70)	(25.980.243.37)
Utilid.Prte.Ejerc.	(33.492.826.49)	33.779.873.19	287.046.70
 TOTAL PATRIMONIO	 (20.019.819.00)	 21.269.901.01	 1.250.082.01

notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

## ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

Valores en U.S.Dólares

-----	
Flujos de Efectivo en actividades operativas	
Utilidad del ejercicio	287.046.70
Ajustes por:	
Gastos que no constituyen desembolsos	
Depreciaciones	198.504.07
Ingresos que no constituyen Cobros	
Ajuste correc. monet.	20.982.854.31
	-----
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	21.468.405.08
Incremento en Ctas. y Docum. Cobrar	(10.190.177.19)
Incremento en Inventarios	(8.035.318.94)
Incremento en Mercad. en Tránsito	(76.141.58)
Incremento en Pagos Anticipados	(45.725.34)
Incremento en Inversiones	(3.382.407.35)
Disminución en Activo Largo Plazo	1.155.415.39
Disminución en Activo Diferido	2.648.71
Disminución en Ctas. y Docum. Pagar	(1.470.807.28)
Incremento en Deudas Soc. y Fisc.	307.735.63
Disminución en Pasivo Largo Plazo	(347.702.61)
	-----
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas	(614.075.48)
Flujos de Efectivo en actividades de inversión	
Adquisición en activo fijo	(512.584.83)
	-----
Efectivo Neto usado en actividades de inversión	(512.584.83)
Flujos de Efectivo en actividades de financiamiento	
Incremento en Préstamos Bancarios	4.836.754.79
	-----
Efectivo Neto usado en actividades financiamient	4.836.754.79
	-----
Aumento Neto en Efectivo y sus equivalentes	3.710.094.48
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	1.000.574.16
	-----
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	4.710.668.64
	-----

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros.

## ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  
 Valores en U. S. Dólares

-----	
Recursos Financieros Originados por:	
Cargos que no afectan al capital	
de Trabajo: Depreciaciones	120.504.07
Incremento Pasivo Largo Plazo	---
Ajuste corrección Monetaria	20.982.854.31
Utilidad del Ejercicio	287.046.70
Disminución Activo Largo Plazo	1.155.415.39
Disminución Activo Diferido	2.648.71
	-----
	22.626.469.18
-----	
Recursos Financieros Utilizados en:	
Adquisición activos fijos	512.584.83
Increment. Act. Diferido	---
Increment. Act. Largo Plazo	---
Pérdida del Ejercicio	---
Disminución Pasivo Largo Plazo	347.702.61
	-----
	860.287.44
Incremento en el Capital de Trabajo	21.766.181.74
	-----

## ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumento (Disminución) en los Activos Corrientes:	
Caja y Bancos	3.710.094.48
Ctas. y Docum. Por Cobrar	10.190.177.19
Inventarios	8.035.318.94
Mercad. En Tránsito	76.141.58
Pagos Anticipados	45.725.34
Inversiones	3.382.407.35
	-----
	25.439.864.88
-----	
(Aumento) Disminución en los Pasivos Corrientes:	
Ctas. y Docum. Por Pagar	1.470.807.28
Deudas Sociales y Fiscales	(307.735.63)
Intereses por Pagar	(4.836.754.79)
	-----
	(3.673.683.14)
-----	
Incremento en el Capital de Trabajo	21.766.181.74
	-----

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros



## ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA (Variaciones)  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2000  
Valores en U. S. Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Dic-31-1999</u>	<u>Variaciones</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja y Bancos	4.710.668.64	1.000.574.16	3.710.094.48
Ctas.y Docum.Cobrar	17.542.002.90	7.351.825.71	10.190.177.19
Invent.Produc.Term.	35.448.395.68	27.413.076.74	8.035.318.94
Mercad. En Tránsito	539.434.77	463.293.19	76.141.58
Pagos Anticipados	83.531.58	37.806.24	45.725.34
Inversiones	3.382.407.35	---	3.382.407.35
<b>TOT. ACT. CORRIENTE</b>	<b>61.706.440.92</b>	<b>36.266.576.04</b>	<b>25.439.864.88</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	3.465.815.88	4.936.623.16	(1.470.807.28)
Partic.Trabajad.	---	---	---
Impto Renta Pagar	---	---	---
Intereses por Pagar	6.991.478.93	2.154.724.14	4.836.754.79
IESS por Pagar	17.120.42	7.814.28	9.306.14
Imptos.Retén.Pagar	422.321.23	123.891.74	298.429.49
Otros Pasivos	---	---	---
<b>TOT. PAS. CORRIENTE</b>	<b>10.896.736.46</b>	<b>7.223.053.32</b>	<b>3.673.683.14</b>
<b>INCREMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>50.809.704.46</b>	<b>29.043.522.72</b>	<b>21.766.181.74</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

## ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA (Variaciones)  
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1999  
 Valores en U. S., Dólares

<u>Rubros</u>	<u>Dic-31-2000</u>	<u>Dic-31-1999</u>	<u>Variaciones</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES			
Muebles & Enseres	1.481.353.70	994.438.54	486.915.16
Maquin. Y Equipo..	200.703.65	143.878.98	56.824.67
Vehiculos	218.795.90	258.759.50	(39.963.60)
Terrenos	36.375.25	27.566.65	8.808.60
	-----	-----	-----
	1.937.228.50	1.424.643.67	512.584.83
Deprec. Acumuladas	(1.058.504.50)	(860.000.43)	(198.504.07)
	-----	-----	-----
	878.724.00	564.643.24	314.080.76
ACTIVOS LARGO PLAZO	4.942.449.78	6.097.865.17	(1.155.415.39)
ACTIVO DIFERIDO	9.447.83	12.096.54	(2.648.71)
TOT. ACT. NO CRRTE.	5.830.621.61	6.674.604.95	(843.983.34)
PASIVO NO CORRIENTE			
DEUDA LARGO PLAZO	55.390.244.06	55.737.946.67	(347.702.61)
PARTIC. ACCION.			
Util.Ejerc.Anter.	(25.980.243.37)	228.986.33	(26.209.229.70)
Util.prste.Ejerc.	287.046.70	(33.492.826.49)	33.779.873.19
Ajuste Correc.Monet.	13.719.918.41	---	13.719.918.41
Capital Social	11.593.60	14.843.88	(3.250.28)
Reserva Legal	5.600.00	7.169.97	(1.569.97)
Reserva Facultativa	56.502.83	72.343.47	(15.840.64)
TOT. PAS.NO CORRTE.	43.49P.662.23	22.568.463.83	20.922.198.40
INCREMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	37.660.040.62	15.893.858.88	21.766.181.74

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

Valores en Sucres

NOTA No. 1.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS  
CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS.

A) Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos fueron elaborados y son de responsabilidad de la administración de la empresa, los mismos que nos fueron entregados de conformidad con el art.5 de la Resolución No.89.1.7.3.0017 de la Superintendencia de Compañías. Fueron preparados en base al convenio de los costos históricos y de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

B) Documentos y Cuentas por Cobrar.

El saldo de este rubro representa créditos a corto plazo y no incluye provisión para cuentas dudosas.

C) Inventarios.

Los inventarios están valorados al costo promedio de adquisición que es más bajo que el valor del mercado. Han sido reexpresados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

D) Propiedades

Las propiedades están registradas al precio de costo más las reva

valorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales y menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

**E) Participación a Trabajadores**

Se registra con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15 % de la utilidad antes de considerar dicha participación.

**F) Impuesto a la Renta**

El Impuesto a la Renta se registra con cargo a los resultados del ejercicio aplicado sobre la utilidad gravable.

**NOTA No. 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.**

Los documentos y cuentas por cobrar están respaldados por la garantía que toma la compañía sobre las transacciones que originan el crédito.

En este rubro no se incluye la provisión para cuentas dudosas y su saldo al 31 de Diciembre de 2000 asciende a la suma de

Cuentas por Cobrar

17.542.002.90

## NOTA No. 3.- INVENTARIOS.

Los inventarios están valorados al costo promedio de compra, mientras que las importaciones en tránsito están al costo específico de importación. Los saldos de los inventarios se han reexpresado de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Los saldos de este rubro, al 31 de Diciembre de 2000, fueron:

Inventario Produc. Terminados	35.448.395.68
Mercaderías en Tránsito	539.434.77
 Suman	 35.987.830.45

## NOTA No. 4.- PROPIEDADES.

El siguiente es un detalle de las propiedades al 31 de Diciembre de 2000:

Muebles & Enseres	1.481.353.70
Maquinarias y Equipos	200.703.65
Vehiculos	218.795.90
Terrenos	36.375.25
	-----
	1.937.228.50
 Deprec. Acumulada	 (1.058.504.50)
	-----
 Total Activo Fijo Neto	 878.724.00
	-----

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes los saldos de las partidas de Activos Fijos se han ajustado al Índice de Corrección Monetaria proporcionado por el Servicio de Rentas Internas

Los activos fijos se han depreciado de conformidad con los siguientes porcentajes

Instalaciones, Maquinarias		
y Equipos	10	%
Edificios	5	%
Vehiculos	20	%

con base en el método de línea recta y que se consideran adecuados para depreciar el costo revalorizado de los activos fijos durante su vida útil.

Los terrenos y las construcciones en curso no se deprecian

NOTA No. 5.- CARGOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre de 2000 la empresa no presenta saldos en estos rubros.

NOTA No. 8.- PASIVOS A LARGO PLAZO.

Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda presenta los siguientes saldos en los pasivos a largo plazo al 31 de diciembre de 2000:

Cuentas y Documentos por Pagar	55.390.244.06
--------------------------------	---------------

**NOTA No. 7.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.**

La empresa no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes al 31 de diciembre de 2000.

**NOTA No. 8.- PORVISIONES**

La empresa realiza provisiones para cancelar los beneficios sociales de su personal. No se ha hecho la provisión para pago de Impuesto a la Renta y Participación a Trabajadores por no existir resultados económicos en 2000

**NOTA No. 9.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA.**

Al 31 de Diciembre de 2000 la empresa no ha incrementado el monto de su Reserva legal ni en su Reserva Facultativa

**NOTA No. 10.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE  
RETENCION Y PERCEPCION.**

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares para ello. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Auditores Tributarios del Servicio de Rentas Internas.

**NOTA No. 11.- AJUSTE DE CORRECCION DE BRECHA.**

Los estados financieros que se analizan en este Informe fueron ajustados de acuerdo con la N.E.C. 17 y las disposiciones legales emitidas.

**NOTAA No. 12.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS EN U. S. DOLARES**

Para poder realizar la comparación de los ejercicios económicos de los años 2000 y 1999. los estados financieros cortados al 31 de Diciembre de 1999 se han expresado en U. S. Dólares utilizando el tipo de cambio de S/. 19.525.89 por Dólar, de conformidad con la Resolución No. 01.Q.ICI.001 de Marzo 8 de 2001 de la Superintendencia de Compañías.



**NOTA No. 13.- RECLASIFICACIONES.**

Con el fin de facilitar la comparación de los estados financieros algunos rubros y cifras de los estados financieros han sido reclasificados.

# EFREN HERNANDEZ VARELA

## ECONOMISTA

---

Cuenca, 06/02 6 2001

A los Miembros de la Junta General  
y Accionistas de  
ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

1.- Hemos auditado los estados financieros de la compañía

ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

por el año terminado el 31 de diciembre de 2000 y hemos emitido  
nuestro Dictamen sobre dichos estados financieros con fecha 03/02/2001

2.- Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y con el propósito de formarnos una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

3.- 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 acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a que:

\* Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la ley y sus Reglamentos.

\* Los datos contables que se encuentran registrados en las Declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a los Consumos Especiales, han sido tomados fielmente de los registros contables.

\* Se ha pagado el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto a los Consumos Especiales que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; y,

\* Se han presentado las declaraciones de Retenciones en la Fuente y se ha practicado y pagado las retenciones a que está obligada la compañía en su calidad de agente de retención, de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos.


El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. La exactitud de las Retenciones en la Fuente será hecha por los auditores tributarios del Servicio de Rentas Internas

4.- Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados, en relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de la compañía

ALMACENES JUAN ELJURI Cia. Ltda.

por el año terminado el 31 de Diciembre de 2000.

Los estados financieros que se analizan en este Informe han sido reexpresados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes expedidas por el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías.

  
Econ. Efrén Hernández Varela.  
R.N.A.E. 090  
C.P.A. 445