

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios

He auditado el balance general adjunto de la Compañía LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA, al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los socios, de cambios en la posición financiera y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta auditoría.

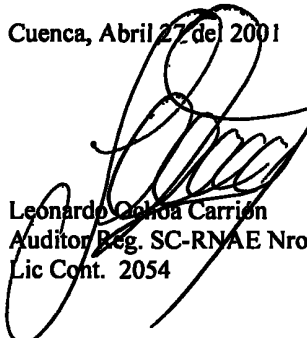
La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado, es mi opinión que los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones, sus cambios en la posición financiera y de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

El suscrito realizó también la Auditoría por el año de 1999.

La Compañía durante el año 2000 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Se adjunta el Dictamen pertinente en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, Abril 27 del 2001



Leonardo Quiroa Carrión
Auditor Reg. SC-RNAE Nro. 076
Lic Cont. 2054

LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 Y 1999
(Valores expresados en Dólares de E.E.U.U. de N.A.)

ACTIVO	Notas	2000	1999	PASIVO	Notas	2000	1999
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja Bancos		50,441.65	8,177.41	Documentos por Pagar		193,529.62	73,352.67
Cuentas por Cobrar		383,479.50	219,545.53	Cuentas por Pagar		1,287,018.74	189,795.58
Inventarios		1,103,572.51	135,320.95				
Pagos Anticipados		119,639.51	9,426.40	Total Pasivo Corriente		1,480,548.36	263,148.25
Total Activo Corriente		1,657,133.17	372,470.29				
FIJO				NO CORRIENTE			
Al Costo y Revalorizado		243,764.72	157,960.99	Hipotecas Por Pagar		7,002.97	16,995.60
(-) Deprec. Acumulada		-158,428.75	-102,722.60	Provisiones Laborales		25,600.00	21,509.90
Total Activo Fijo Neto		85,335.97	55,238.39	Total Pasivo No Corriente		32,602.97	38,505.50
				Total Pasivo		1,513,151.33	301,653.75
				PATRIMONIO			
				Capital Social		1,000.00	1,280.35
				Reserva Legal		5,472.21	4,236.23
				Reserva Facultativa		10,944.59	8,472.65
				Reserva Revaloriz. Patrimonial		97,084.37	64,987.80
				Aportes Futura Capitalización		1,628.51	2,085.07
				Utilidad del Ejercicio		113,188.13	44,992.83
				Total Patrimonio		229,317.81	126,054.93
Total del Activo		1,742,469.14	427,708.68	Total Pasivo y Patrimonio		1,742,469.14	427,708.68

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA.
ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS POR EL PERIODO ENERO - DICIEMBRE 2000
(Valores expresados en Dólares de E.E.U.U. de N.A.)

		<u>2000</u>
Ventas Netas		2,511,844.18
Costo de Ventas	(-)	1,978,775.79
Utilidad Bruta		<u>533,068.39</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Administración		144,791.62
Ventas		161,777.13
Financieros		38,927.00
SUMAN GASTOS OPERACIONALES	(-)	<u>345,495.75</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		187,572.64
Otros Ingresos		288.60
Otros Egresos	(-)	10,311.23
UTILIDAD (PERDIDA) LIQUIDA		<u>177,550.01</u>
PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		
Participación Trabajadores		26,632.50
Impuesto a la Renta		37,729.38
SUMAN PROVISIONES		<u>64,361.88</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		<u>113,188.13</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS POR
EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 2000
(Valores expresados en Dólares de E.E.U.U. de N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REV. PATRIMONIAL	APOR. PARA CAPITALI.	UTILIDADES DEL EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/99	1,280.35	4,236.23	8,472.65	64,987.80	2,085.07	44,992.83	126,054.93
Distribución Utilidades 1999		2,249.64	4,500.25			-6,749.89	0.00
Dividendos a Socios						-38,242.94	-38,242.94
Reexpresión Monetaria 2000				32,096.57			32,096.57
Utilidad Neta 2000						113,188.13	113,188.13
Ajustes por conversión monetaria	-280.35	-1,013.66	-2,028.31		-456.56		-3,778.88
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/99	1,000.00	5,472.21	10,944.59	97,084.37	1,628.51	113,188.13	229,317.81

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Valores expresados en Dólares de E.E.U.U. de N.A.)

FUENTES DE RECURSOS FINANCIEROS	2,000
Utilidad Neta del Ejercicio	113,188.13
Depreciaciones y Amortizaciones	21,785.48
Provisión para Indemnizaciones Laborales	4,090.00
Venta de Activos Fijos	44,000.00
Regulación Cuentas del Patrimonio	9,854.46
Suman las Fuentes	192,918.07
 UTILIZACION DE RECURSOS FINANCIEROS	
Compra de Activos Fijos	77,419.73
Dividendos a Socios	38,242.94
Pago Hipoteca	9,992.63
Suman los recursos utilizados	125,655.30
 Aumentos en Capital de Trabajo	67,262.77
 AUMENTO (DISMINUCION) EN COMPONENTES CAPITAL DE TRABAJO	
Caja Bancos	42,264.24
Cuentas por Cobrar	163,933.97
Inventarios	968,251.56
Pagos Anticipados	110,213.11
Documentos por Pagar	-120,176.95
Cuentas por Pagar	-1,097,223.16
Aumento en Capital de Trabajo	67,262.77
Capital de Trabajo al inicio del año	109,322.04
Capital de Trabajo al finalizar el año	176,584.81

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Valores expresados en Dólares de E.E.U.U. de N.A.)

AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES	2,000
Utilidad Neta Del Ejercicio	113,188.13
Depreciaciones y Amortizaciones	21,785.48
Provisión para Indemnizaciones Laborales	4,090.00
Venta de Activos Fijos	44,000.00
Incremento de Documentos por Pagar	120,176.95
Incremento de Cuentas por Pagar	1,097,223.16
Regulación Cuentas del Patrimonio	9,854.46
Suman:	1,410,318.18
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Compra de Activos Fijos	77,419.73
Dividendos a Socios	38,242.94
Pago a Hipotecas	9,992.63
Incremento de Cuentas por Cobrar	163,933.97
Incremento de Inventarios	968,251.56
Incremento de Pagos Anticipados	110,213.11
Suman:	1,368,053.94
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	42,264.24
SALDO AL INICIAR EL AÑO	8,177.41
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO	50,441.65

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

La Compañía "LA CARPINTERIA CCIM COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE MUEBLES CIA. LTDA." Inicia su vida Jurídica mediante escritura pública del 23 de Mayo de 1997, inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 153 en Junio 11 del mismo año a raíz de la transformación acordada por la Junta General Universal de Socios de " MUEBLES COLINEAL CIA. LTDA.", Compañía que se constituyó con escritura pública el 29 de Abril de 1977, inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 43 el 23 de Mayo del mismo año.

Su objeto social es la instalación y funcionamiento en la Ciudad de Cuenca, de una pequeña industria dedicada a la fabricación de muebles y afines y su distribución y comercialización y la realización de todos los actos y contratos permitidos por la ley relacionado con su objeto principal.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A.
- b) La empresa ha contabilizado sus transacciones realizadas durante el año 2000, considerando los precios vigentes a la fecha en que se realizaron las mismas. De conformidad con las disposiciones legales los Estados Financieros han sido reajustados por reexpresión en los rubros de activos, pasivos y de patrimonio considerando para ello los índices determinados por las autoridades fiscales.
- c) Se han efectuado los ajustes de corrección de brecha con aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) 17.
- d) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos en 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, y 5 años para vehículos y equipos de computación y vehículos.
- e) Al 31 de diciembre del 2000 los diferentes rubros del balance general demuestran los siguientes saldos:

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

	2000
CAJA	
Caja Moneda Nacional	260.00
Suman Caja	<u>260.00</u>
BANCOS	
Austro	4,846.17
Produbanco	2,303.63
Pichincha	24,139.24
Austrobank	10,241.33
Internacional	8,651.28
Suman Bancos	<u>50,181.65</u>
Total Caja - Bancos	<u>50,441.65</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	334,783.08
Anticipos al Personal	26,519.28
Varios Deudores	23,652.98
Provisión para Incobrables	-1,475.84
Suman:	<u>383,479.50</u>

5.- INVENTARIOS

Materias Primas	498,327.22
Productos en Proceso	21,968.00
Productos Terminados	389,163.11
Importaciones en Transito	194,114.18
Suman:	<u>1,103,572.51</u>

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos	29,570.51
Crédito Fiscal IVA	80,169.00
Varios Gastos	9,900.00
Suman:	<u>119,639.51</u>

7.- ACTIVOS FIJOS

a.- Al Costo y Revalorizado	<u>2,000</u>
Terrenos	2,562.05
Edificios	75,270.25
Maquinaria y Equipo	142,744.54
Muebles Ens.y.Eq.Oficina	14,463.27
Herramientas	2,704.96
Vehiculos	6,019.65
Suman:	<u>243,764.72</u>
b.- Depreciación Acumulada	
Edificios	34,154.55
Maquinaria y Equipo	105,587.62
Muebles Ens.y.Eq.Oficina	10,379.93
Herramientas	2,983.66
Vehiculos	5,322.99
Suman:	<u>158,428.75</u>

8.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Banco Internacional	24,000.00
Banco del Austro	5,850.19
Banco del Pichincha	144,479.43
Préstamos Socios	19,200.00
Suman:	<u>193,529.62</u>

9.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	632,619.36
Varios Acreedores	160,885.34
Beneficios Sociales	45,961.84
Impuestos	43,047.16
Retenciones al Personal	10,065.70
Préstamos de Socios	48,619.05
Anticipos Clientes	326,180.29
Provisión Obligaciones Fiscales	19,640.00
Suman:	<u>1,287,018.74</u>

10.- HIPOTECAS POR PAGAR

Banco del Austro	7,002.97
Suman:	<u>7,002.97</u>

11.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2000 está constituido por 25.000 participaciones de U.S. \$ 0.04 cada una.

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con las disposiciones legales, anualmente de la utilidad líquida obtenida se deberá segregar el 5% para Reserva Legal, hasta que su acumulado represente el 25% de su Capital Social. Esta reserva no estará a disposición de los Socios pero podrá ser capitalizada

13.- RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIAL

El movimiento de este rubro se lo puede apreciar en la Demostración del Patrimonio de los Socios que integra el presente informe.

14.- REEXPRESION MONETARIA

En marzo se ha procedido a la reexpresión monetaria por el efecto inflacionario dado en la economía del país, aplicando el porcentaje determinado y que afectan a los rubros susceptibles de ello.

CORRECCION DE BRECHA:

Previamente a la conversión de los Estados Financieros al valor del dólar de E.E.U.U. de N.A. que se lo fija en \$ 25.000, con aplicación de la NEC 17, se ha procedido a la corrección de brecha por los efectos producidos entre la diferencia de la inflación y devaluación desde 1991 en los rubros de activos fijos y patrimonio.

15.- PROVISIONES

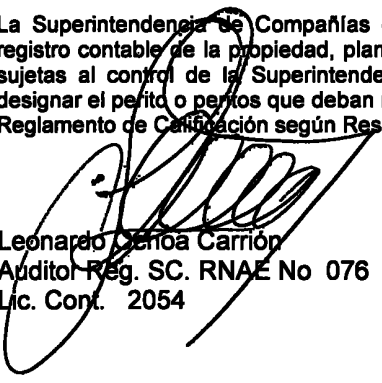
Se ha efectuado las provisiones para la Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta de conformidad con las disposiciones legales pertinentes. (Ver Estado de Pérdidas y Ganancias, adjunto al presente Informe).

16.- NOTA ESPECIAL.

La controversia entre el Tribunal Fiscal del Guayas y el Servicio de Rentas Internas sobre el tratamiento al R.E.I. no afectará significativamente, sea cual fuere la decisión final, a los estados financieros y de resultados de esta Empresa.

17.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.



Leonardo Delgado Carrión
Auditor Reg. SC. RNAE No 076
Lic. Cont. 2054

DICTAMEN SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DURANTE EL AÑO

2000

A la Junta General de Socios de LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA.

- 1) He auditado los estados financieros de La Carpintería CCIM Cia. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre del 2000 y se ha emitido el informe correspondiente de dichos estados sin salvedad en fecha abril 27 del año 2001.
- 2) La auditoría se ha efectuado con aplicación de normas generalmente aceptadas con el propósito de obtener una opinión sobre los estados financieros en su conjunto y obtener una razonable seguridad de que dichos estados están libres de incorrectas presentaciones significativas.
- 3) Como parte de la obtención de certeza razonable de si los estados financieros están libres de incorrectas presentaciones, se efectuaron pruebas de cumplimiento de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación con el objeto de verificar que:
 - a.- Los estados financieros surjan de los registros contables;
 - b.- Que la información que se encuentra registrada en las declaraciones de impuesto a la renta y de las retenciones en la fuente y de IVA que se haya pagado el impuesto y la circulación de capitales de conformidad con las disposiciones legales en vigencia , lo que se puede apreciar de la siguiente demostración:

1.- RENTA EMPRESA

1999	7,162.77
2000	37,729.38

2.- I.V.A. EMPRESA

Impuesto Causado	Crédito Fiscal 1999	Credito Tributario Compras e Import.	Impuesto Pagado	Crédito 2000
280,278.92	2,307.72	286,242.10	71,892.73	80,163.63

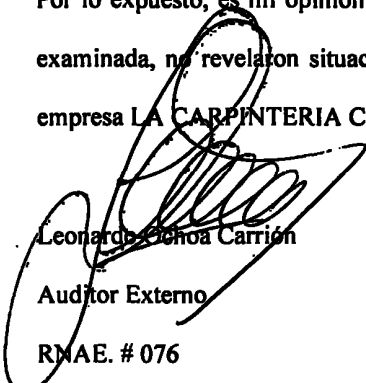
3.- IVA AGENTE DE RETENCION 14,404.82

4.- IMPUESTO RENTA AGENTE DE RETENCION 18,679.68

5.- IMPUESTO CIRCULACION DE CAPITALES 11,808.08

El cumplimiento de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las mismas leyes tributarias son responsabilidad de la administración de la empresa y tales criterios pueden no ser compartidos por las autoridades competentes.

Por lo expuesto, es mi opinión que las pruebas realizadas en base a las transacciones y documentación examinada, no revelaron situaciones que se consideran incumplimientos significativos por parte de la empresa LA CARPINTERIA CCIM CIA. LTDA. de las obligaciones tributarias durante el año del 2000.


Leonardo Sotelo Carrión

Auditor Externo

RMAE. # 076

Lic. Cont. 2054