LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Gerente General de LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A. al 28 de Mayo del 2001.

He realizado el examen del Estado de Situación, Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2000, el mismo que se efectuó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas y, por lo tanto incluye pruebas de los registros de Contabilidad y procedimientos que consideré necesarios aplicarlos de acuerdo a las circunstancias.

En mi opinión, el Estado de Situación, Resultados y Capital Suscrito que se adjuntan, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A. al 31 de Diciembre del 2000; así como los resultados de sus operaciones por el año que terminó, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, aplicados sobre bases consistentes.

Los impuesto Fiscales han sido liquidados en su oportunidad, de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes.

La preparación de los estados financieros y los criterios de aplicación de las normas contables son de responsabilidad de la empresa.

Los anexos se han sujetado a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoría aplicados en este examen de los Estados Financieros ya indicados, y se encuentran presentados de una manera razonable.

Atentamente,

Ing. Com. Gustavo León
Auditor Externo
Resolución No. SCRNAE 014
MAT. No. 8259

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.

CONTENIDO

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de Situación (Comparativos)
- Estados de Resultados (Comparativos)

ANÁLISIS DEL HABER SOCIAL

- Extracto del Acta de Constitución
- Extracto de los Estatutos
- Examen del libro de acciones

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

- Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo

RESUMEN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio

ANÁLISIS FINANCIERO

- Relaciones Evaluatorias.

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2000	1999	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
ACTIVO								
CORRIENTE								
CAJA	1760,46	62250,00		60489,54		97		0,03
BANCOS	1258797,77	702681,62	556116,15		79		1,79	
INVERSIONES	72,95	73,48		0,53		1		0,99
CUENTAS POR COBRAR	547388,39	769063,99		221675,60		29		0,71
ANTICIPO SUELDOS	14,29	41,86		27,57		66		0,34
OTRAS CTAS. POR COBRAR	1354104,49		1354104,49					
MATERIAS PRIMAS	3618	9471,77		5853,77		62		0,38
PRODUCTOS TERMINADOS	37724,99	72806,70		35081,71		48		0,52
MERCADERIA EN TRANSITO	45263,44	20132,55	25130,89		125		2,25	
OTROS ANTICIPOS		871,65		871,65		100		0,00
OTROS ACTIVOS		2194,35		2194,35		100		0,00
	3248744,78	1639587,99	1609156,79		98		1,98	
ACTIVO TRANSITORIO								
SEGUROS PREPAGADOS	7866,72		7866,72					
IMP. ANTICIPADOS	58581,7		58581,70					
OTROS ANTICIPOS	242331,52		242331,52					
	308779,94	0	308779,94					
FIJOS								
EQUIPO DE OFICINA	1051,59	625,47	426,12		68		1,68	
DEP. ACUM. EQUIP. OFICINA	675,61	358,53	317,08		88		1,88	
EDIFICIOS	136256,12	73537,85	62718,27		85		1,85	
DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	26265,98	8627,32	17638,66		204		3,04	
VEHICULOS	0,02	79173,07		79173,05		100		0,00
DEP. ACUM. DE VEHICULOS		76940,26		76940,26		100		0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	406997,79	210737,12	196260,67		93		1,93	
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQUIPO	156297,70	65603,49	90694,21		138		2,38	
TERRENOS	30615,75	30615,75	0,00		0		1,00	
	391681,98	243159,65	148522,33		61		1,61	
TOTAL ACTIVO	3949206,70	1882747,63	2066459,07		110		2,10	

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2000	1999	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
PASIVO								
CORRIENTE								
CUENTAS POR PAGAR	1337639,12	1171088,39	166550,73		14		1,14	
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	115325,42		115325,42					
SUELDOS POR PAGAR	2062,06	674,89	1387,17		206		3,06	
INTERESES POR PAGAR	205461,09		205461,09					
IESS POR PAGAR	441,08	71,90	369,18		513		6,13	
IMPUESTOS POR PAGAR	180944,55	62761,79	118182,76		188		2,88	
OBLIGACIONES PATRONALES	42256,36	20071,09	22185,27		111		2,11	
OTRAS CTAS POR PAGAR	1091337,42	320106,18	771231,24		241		3,41	
PROVISIONES	400000		400000,00					
	3375467,10	1574774,23	1800692,87		114		2,14	
LARGO PLAZO								
DOCUMENTOS POR PAGAR	841,82	1077,86		236,04		22		0,78
TOTAL PASIVO	3376308,92	1575852,09	1800456,83		114		2,14	
PATRIMONIO								
CAPITAL SUSCRITO	800	973,07		173,07		18		0,82
RESERVA LEGAL	2962,64	3793,23		830,59		22		0,78
RESERVA FACULTATIVA	3565,24	4564,77		999,53		22		0,78
RESERVA DE CAPITAL	391520,38	191717,99	199802,39		104		2,04	
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR		49868,48		49868,48		100		0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	174049,48	55978,01	118071,47		211		3,11	
	572897,74	306895,542	266002,20		87		1,87	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3949206,66	1882747,63	2066459,03		110		2,10	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

DETALLE	AÑOS		VARIACION		%		RAZON	
	2000	1999	(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)
VENTAS	8412736,92	1930497,98	6482238,94		336		4,36	
COSTO DE VENTAS	5656379,45	1529074,74	4127304,71		270		3,70	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2756357,47	401423,25	2354934,22		587		6,87	
GASTOS OPERACIONALES								
GASTOS DE ADMINISTRACION	1600208,04	133910,19	1466297,85		1095		11,95	
GASTOS DE VENTAS	615063,36	32397,82	582665,54		1798		18,98	
	2215271,4	166308,012	2048963,39		1232		13,32	
UTILIDAD OPERACIONAL	541086,07	235115,23	305970,84		130		2,30	
GASTOS FINANCIEROS	206291,1	8563,85	197727,25		2309		24,09	
OTROS GASTOS	61776,18	150894,22		89118,04		59		0,41
OTROS INGRESOS		4665,03		4665,03		100		0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	273018,79	130020,43	142998,36		110		2,10	

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA

NOMBRE:	LAMINADOS Y TEXTILES LAMITES S. A.
ORGANIZADA:	El 9 de Diciembre de 1986, de acuerdo a las leyes del Ecuador.
DOMICILIO:	La compañía tiene sus domicilio en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, País Ecuador.
DURACION:	El plazo de duración será de 25 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.
FINALIDAD:	La Compañía tiene por objeto la producción y comercialización de textiles y laminados, aglomerados de espuma, esponjas y colchones mediante la exportación e importación.
CAPITAL SUSCRITO:	El Capital Suscrito inicial de la compañía es de S/.19'000.000 divido en 19.000 acciones de un mil sucres cada una. El capital actual se ha incrementado a $ 800 dólares, según escritura pública del 5 de Noviembre del 2000.

Fuente: Archivo de la Empresa.

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

ADMINISTRACIÓN:

La compañía estará regida por la Junta General de Accionistas y Administrada por el Presidente, Gerente y Subgerente.

JUNTA GENERAL:

La Junta General de Accionistas es el máximo organismo de la compañía, se reunirá ordinaria y extraordinariamente de acuerdo a lo dispuesto por el estatuto y es de responsabilidad vigilar la correcta marcha de la empresa.

PRESIDENTE:

El presidente será nombrado por la Junta General de Accionistas y durará en sus funciones dos años. Entre sus deberes y Atribuciones tiene:
Supervisar la marcha de la compañía y de sus empleados, formular reglamentos, convocar a la Juntas, hacer conocer a la Junta los informes de Gerencia y Comisarios, etc.

GERENTE GENERAL:

Será nombrado por la Junta General de Accionistas y durará en sus funciones dos años. Entre sus deberes y atribuciones tenemos:
Representante Legalmente en todo acto o contrato judicial y extrajudicial, manejar correctamente los fondos, presentar oportunamente los estados financieros, actuar como secretario de las Juntas Generales, nombrar empleados y fijar remuneraciones y todos aquellos que la ley y los estatutos confieren.

Fuente: Archivo de la empresa.

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	RESERVAS	RESERVA DE CAP.	UTILIDADES	PATRIMONIO 2000	PATRIMONIO 1999
CAPITAL SUSCRITO	800					
RESERVAS		6527,88				
RESERVA DE CAPITAL			391520,38			
UTILIDADES				174049,48		
SUMAN	800	6527,88	391520,38	174049,48	572897,74	
CAPITAL SUSCRITO	973,06					
RESERVAS		8357,99				
RESERVA DE CAPITAL			191717,99			
UTILIDADES				105846,50		
SUMAN	973,06	8357,990299	191717,9917	105846,4983	306895,542	

EL PATRIMONIO SE INCREMENTA EN 15 % CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR
LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.

CUADRO DE INTEGRACIÓN DE CAPITAL SUSCRITO 2000

NOMBRE	VALOR	%
Ortiz Cornejo Patricio	480,00	60
Ortiz Cornejo Ángel	155,00	19,38
Ortiz Cornejo Carmen	155,00	19,38
INSOMET	5,00	0,62
SINTECUERO	5,00	0,62
TOTAL	**$ 800,00**	**100 %**

LAMINADOS Y TEXTILES LAMITEX S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

CUENTAS	SALDOS		VARIACIONES		MOD. CAP. CIRCUL.		VARIAC. CAP. FIJO	
	2000	1999	USOS	FUENTES	AUMENTO	DISMINUC.	USOS	FUENTES
ACTIVO								
CORRIENTE								
CAJA	1760,46	62250,00		60489,54		60489,54		
BANCOS	1258797,77	702681,62	556116,15		556116,15			
INVERSIONES	72,95	73,48		0,53		0,53		
CUENTAS POR COBRAR	547388,39	769063,99		221675,60		221675,60		
ANTICIPO SUELDOS	14,29	41,86		27,57		27,57		
OTRAS CTAS. POR COBRAR	1354104,49		1354104,49		1354104,49			
MATERIAS PRIMAS	3618	9471,77		5853,77		5853,77		
PRODUCTOS TERMINADOS	37724,99	72806,70		35081,71		35081,71		
MERCADERIA EN TRANSITO	45263,40	20132,55	25130,85		25130,85			
OTROS ANTICIPOS		871,65		871,65		871,65		
OTROS ACTIVOS		2194,35		2194,35		2194,35		
	3248744,74	1639587,99						
ACTIVO TRANSITORIO								
SEGUROS PREPAGADOS	7866,72		7866,72		7866,72			
IMP. ANTICIPADOS	58581,70		58581,70		58581,70			
OTROS ANTICIPOS	242331,52		242331,52		242331,52			
	308779,94	0						
FIJOS								
EQUIPO DE OFICINA	1051,59	625,47	426,12				426,12	
DEP. ACUM. EQUIP. OFICINA	675,61	358,53		317,08				317,08
EDIFICIOS	136256,12	73537,85	62718,27				62718,27	
DEP. ACUM. DE EDIFICIOS	26265,98	8627,32		17638,66				17638,66
VEHICULOS	0,02	79173,07		79173,05				79173,05
DEP. ACUM. DE VEHICULOS		76940,26	76940,26				76940,26	
MAQUINARIA Y EQUIPO	406997,79	210737,12	196260,67				196260,67	
DEP. ACUM. DE MAQ. Y EQUIPO	156297,70	65603,49		90694,21				90694,21
TERRENOS	30615,75	30615,75						
	391681,98	243159,65						
TOTAL ACTIVO	3949206,66	1882747,64						

CUENTAS	SALDOS 2000	SALDOS 1999	VARIACIONES USOS	VARIACIONES FUENTES	MOD. CAP. CIRCUL. AUMENTO	MOD. CAP. CIRCUL. DISMINUC.	VARIAC. CAP. FIJO USOS	VARIAC. CAP. FIJO FUENTES
PASIVO								
CORRIENTE								
CUENTAS POR PAGAR	1337639,12	1171088,39		166550,73		166550,73		
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	115325,42			115325,42		115325,42		
SUELDOS POR PAGAR	2062,06	674,89		1387,17		1387,17		
INTERESES POR PAGAR	205461,09			205461,09		205461,09		
IESS POR PAGAR	441,08	71,90		369,18		369,18		
IMPUESTOS POR PAGAR	180944,55	62761,79		118182,76		118182,76		
OBLIGACIONES PATRONALES	42256,36	20071,09		22185,27		22185,27		
OTRAS CTAS POR PAGAR	1091337,42	320106,18		771231,24		771231,24		
PROVISIONES	400000			400000,00		400000,00		
	3375467,10	1574774,23						
LARGO PLAZO								
DOCUMENTOS POR PAGAR	841,82	1077,86	236,04		236,04			
TOTAL PASIVO	3376308,92	1575852,09						
PATRIMONIO								
CAPITAL SUSCRITO	800	973,07	173,07				173,07	
RESERVA LEGAL	2962,64	3793,23	830,59				830,59	
RESERVA FACULTATIVA	3565,24	4564,77	999,53				999,53	
RESERVA DE CAPITAL	391520,38	191717,99		199802,39				199802,39
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR		49868,48	49868,48				49868,48	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	174049,48	55978,02		118071,46				118071,46
	572897,74	306895,55						
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3949206,66	1882747,64						
SUMAN			2632584,45	2632584,44	2244367,47	2126887,60	388216,978	505696,839
VARIAC. EN EL CAP. CIRCULANTE O CAP. TRABAJO						117479,86	117479,861	
TOTALES					2244367,47	2244367,47	505696,839	505696,839

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1 DISPONIBLE

Representa el efectivo en Caja, Bancos, e Inversiones que la empresa dispone. El registro y control se lleva en libros auxiliares y principales. La empresa practica mensualmente la conciliación bancaria y el arqueo de caja.

El saldo al 31 de Diciembre del 2000 es:

CAJA		1.760,46
BANCOS		1.258.797,77
INVERSIONES		72,95
SUMAN:	**$**	**1.260.631,18**

1.2 EXIGIBLE

Representa las obligaciones por cobrar a corto y mediano plazo, el registro y control se lleva en libros auxiliares y principales de Contabilidad. El saldo al 31 de Diciembre del 2000 es de:

CUENTAS POR COBRAR		547.388,39
ANTICIPO SUELDOS		14,29
OTRAS CTAS POR COBRAR		1.354.104,49
SUMAN:	**$**	**1.901.507,17**

1.3 REALIZABLE

Este grupo está compuesto de materias primas, productos terminados, mercaderías en tránsito y suministros que la empresa dispone para el proceso productivo. El movimiento y control de los bienes se lleva en los respectivos registros en forma permanente. La empresa practica inventarios al muestreo y total al final del período. El saldo al 31 de Diciembre del 2000 es:

MATERIAS PRIMAS		3.618,00
PRODUCTOS TERMINADOS		37.724,99
MERCADERIAS EN TRANSITO		45.263,44
SUMAN:	**$**	**86.606,43**

1.4 FIJOS

Representa los bienes de propiedad de la empresa. Los activos están bajo el control de los respectivos registros. La depreciación y corrección monetaria y de brecha han sido aplicados de acuerdo a las normas emitidas por la Superintendencia de Compañías y NEC 17. El saldo al 31 de Diciembre del 2000 suman: **$391.681,94.**

2. PASIVOS

2.1 EXIGIBLE

Este constituido por las obligaciones a corto plazo que la empresa tiene. El registro y control se lleva en libros principales y auxiliares. El saldo al 31 de Diciembre del 2000 suman: **$ 3'375.467,10**

2.2 PATRIMONIO

El Capital Suscrito de la compañía es de **$ 800**. El Patrimonio se incrementa con relación al año anterior en 86 %. El saldo al 31 de Diciembre del 2000 suman: **$572.897,74.** El Capital Suscrito en este período se ha incrementado según escritura pública del 5 de noviembre del 2.000.

3. ANÁLISIS FINANCIERO

3.1 COCIENTE DE LIQUIDEZ

El índice indica que la empresa dispone de $ 0,96 para cancelar cada $ 1 de deuda y el cociente seco de liquidez indica que dispone de $ 0,37 para cancelar cada $ 1 de deuda. Lo recomendado es la posición de 2 a 1.

3.2 COCIENTE MARGEN DE SEGURIDAD

Esta relación indica que con el Capital de Trabajo las deudas pueden ser canceladas, por consiguiente la empresa dispone de $ - 0,04 para cancelar cada $ 1 de deuda.

3.3 INDICE DE RENTABILIDAD

El índice indica que por cada $ 100 de Capital Invertido la empresa ha obtenido una rentabilidad de $ 34.127.

3.4 COCIENTE DE RENTABILIDAD DE VENTAS

El índice indica que por cada $ 100 de ventas, la empresa ha tenido una Utilidad Neta de $ 3 y una Utilidad Bruta de $ 33.

3.5 COSTO DE UTILIDAD BRUTA

El índice indica que por cada $ 100 de ventas, la empresa gana $ 33. Si consideramos que el costo de ventas representa el 67 %.

3.6 COCIENTE DE GASTOS

El índice indica que por cada $ 100 de ventas, la empresa gasta en administración $ 19, en ventas $ 7, y financieros $ 2.

4. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

4.1

Luego del examen practicado, se desprende el manejo adecuado de los mecanismos administrativos y contables. El proceso contable se sujeta de una manera razonable a los principios de Contabilidad de General aceptación.

4.2

La Depreciación, Corrección Monetaria y de Brecha han sido aplicados correctamente a los componentes del estado de situación de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y la NEC 17.

4.3

La reserva de capital es objeto de capitalización y no puede ser distribuida como utilidades a los accionistas.

4.4

Los estados comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, dando a la gerencia la oportunidad de analizar y hacer el seguimiento de su variación.

4.5

Para el análisis comparativo se dolarizó el periodo de 1999 con base al tipo de cambio determinado por el Banco Central ($ 19.525.89).

4.6

El margen de utilidad neta representa el 3 %, los gastos operacionales el 28 % y el costo de ventas 67 % que con relación al año anterior ha disminuido en 12 puntos.

4.7

La preparación de los estados financieros del período, así como la aplicación de los principios contables son de responsabilidad de la empresa.