

OK
ingresado
34.419.

SOCIEDAD ANONIMA TAGNIMELA EXPORT S. A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 1999

Alejandro Ansherto Soledispa Matute

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL

Magister en Enseñanza Superior

*Auditor Externo – Calificado y Registrado
por la Superintendencia de Compañías*

*Auditor Externo – Calificado y Registrado
por la Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)*

*Miembro del Instituto de Investigaciones
Contables del Ecuador (IICE)*

Superintendencia de Compañías
05 ENE. 2001
RECIBIDO

Rocafuerte Nº 611 y Colón
Casilla Nº 13 – 04 – 742
Teléf. Nº 600504
JIPIJAPA – MANABÍ – ECUADOR

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO EN EL CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO
DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS A LA JUNTA GENERAL DE
ACCIONISTAS**

Alejandro A. Soledispa Matute
Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 1559
Magister en Enseñanza Superior

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
SOCIEDAD ANONIMA TAGNIMELA EXPORT S. A.**

1. Audite los Estados Financieros de la **SOCIEDAD ANÓNIMA TAGNIMELA EXPORT S. A.** al 31 de Diciembre de 1999. Estos son de responsabilidad de la Administración de la Compañía.
2. Basado en mi labor de Auditor Externo, mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros.
3. Mi labor de Auditor Independiente la lleve a cabo, basándome en las Normas de Auditoría de General Aceptación en el País. Requiriendo las mismas, que una auditoria sea diseñada, planificada y de esta manera asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, incluyendo los exámenes considerados indispensables y de absoluta importancia en mi calidad de Auditor, efectué la revisión de los Registros Contables. Concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. OPINO: Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **SOCIEDAD ANONIMA TAGNIMELA EXPORT S. A.** al 31 de Diciembre de 1999, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Diciembre, 22 del 2000


Alejandro A. Soledispa Matute, MG
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N°. SCRNAF 159

Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléf. 600504
Casilla No. 13-04-742
Jipijapa - Manabí

TAGNIMELA EXPORT S. A.

BALANCE GENERAL AL 30 DE ABRIL 1999

ACTIVO

CORRIENTE

DISPONIBLES

4 65.602.744

EXIGIBLE

5 4.120.325.000

REALIZABLES

6 11.445.000

4.197.372.744

FIJOS

DEPRECIABLE

7 6.255.408

6.255.408

DIFERIDO

8

60.620.159

TOTAL ACTIVOS

4.264.248.311

PASIVO

CORRIENTE

EXIGIBLE

9 1.974.078.532

1.974.078.532

TOTAL PASIVOS

1.974.078.532

PATRIMONIO

CAPITAL

10 40.000.000

RESULTADOS

15 2.250.169.779

2.290.169.779

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

4.264.248.311

5/4

TAGNIMELA EXPORT S. A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 30 DE ABRIL 1999

	<u>NOTAS</u>	
<u>INGRESOS</u>	11	7.546.913.182
COSTO DE VENTAS	12	4.957.978.440
<u>UTILIDAD BRUTA DE VENTAS</u>		<u>2.588.934.742</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	13	76.167.711
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>		<u>2.512.767.031</u>
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>	14	<u>5.695.584</u>
<u>UTILIDAD ANTES DEL REPARTO DEL 15%</u>		<u>2.518.462.615</u>
REPARTO DEL 15% UTILIDADES		377.769.393
<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>		<u><u>2.140.693.222</u></u>

S.M.

TAGNIMELA EXPORT S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 1999

ACTIVO

CORRIENTE

	<u>NOTAS</u>	
DISPONIBLES	16	1.549.615.759
EXIGIBLE	17	4.890.824.623
REALIZABLES	18	3.377.890.856

9.818.331.238

FIJOS

NO DEPRECIABLE	19	1.397.000.382
DEPRECIABLE	20	2.095.157.625

3.492.158.007

DIFERIDO

21 **3.673.147**

TOTAL ACTIVOS

13.314.162.392

PASIVO

CORRIENTE 22

9.669.676.139

TOTAL PASIVOS

9.669.676.139

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	9	40.000.000
RESERVAS	23	557.724.780
RESULTADOS	28	3.046.761.473

TOTAL PATRIMONIO

3.644.486.253

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

13.314.162.392

S/M.

TAGNIMELA EXPORT S. A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE 1999

	<u>NOTAS</u>	
<u>INGRESOS</u>	24	7.970.687.974
COSTO DE VENTAS	25	6.620.689.171
<u>UTILIDAD BRUTA DE VENTAS</u>		1.349.998.803
GASTOS OPERACIONALES	26	511.147.920
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>		838.850.883
INGRESOS NO OPERACIONALES	27	94.669.570
<u>UTILIDAD ANTES DEL REPARTO DEL 15%</u>		933.520.453
REPARTO DEL 15% UTILIDADES		140.028.068
UTILIDAD ANTES DE ICC		793.492.385
IMPUESTOS A LA CIRCULACIÓN DE CAPITALES		171.964.315
UTILIDADES ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		621.528.070
IMPUESTO A LA RENTA		93.229.211
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		<u>528.298.859</u>

S.M.

TAGNIMELA EXPORT S. A.

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

DETALLES	SALDO 1998	SALDO 1999	VARIACIONES
ACTIVOS	3.911.307.559	13.314.162.392	9.402.854.833
DISPONIBLES	268.932.702	1.549.615.759	1.280.683.057
EXIGIBLES	3.133.525.000	4.890.824.623	1.757.299.623
REALIZABLES	504.447.570	3.377.890.856	2.873.443.286
FIJO	321.012	3.492.158.007	3.491.836.995
DIFERIDO	4.081.275	3.673.147	-408.128
PASIVOS Y PATRIMONIOS	3.911.307.559	13.314.162.392	9.402.854.833
CORRIENTES	3.761.831.002	9.669.676.139	5.907.845.137
PATRIMONIO	149.476.557	3.644.486.253	3.495.009.696
PATRIMONIOS	-	-	-
ACTIVOS CORRIENTES	3.906.905.272	9.818.331.238	5.911.425.966
PASIVOS CORRIENTES	3.761.831.002	9.669.676.139	5.907.845.137
CAPITAL DE TRABAJO	145.074.270	148.655.099	3.580.829

CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO **3.580.829**

TAGNIMELA EXPORT S.A.

DEMOSTRACIÓN DE LA VARIACIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVOS DISPONIBLES	1.280.683.057
ACTIVOS EXIGIBLES	1.757.299.623
ACTIVOS REALIZABLES	2.873.443.286
VARIACION ACTIVO CORR	5.911.425.966

PASIVOS CORRIENTE	5.907.845.137
	5.907.845.137

CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO **3.580.829**

Handwritten signature

TAGNIMELA EXPORT S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA RESERVATARIA	REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-98	40.000.000					109.476.557	149.476.557
CAPITAL SOCIAL							
RESERVA LEGAL		10.947.655					10.947.655
RESERVA FACULTATIVA			5.473.828				5.473.828
RESERVA RESERVATARIA				5.473.828			5.473.828
REVALORIZACIÓN PATRIMONIO					535.829.469		535.829.469
RESULTADOS						2.937.284.916	2.937.284.916
SALDO AL 31-XII-99	40.000.000	10.947.655	5.473.828	5.473.828	535.829.469	3.046.761.473	3.644.486.253

[Handwritten signature]

TAGNIMELA EXPORT S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 1999

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACIÓN

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos, calculados en base al valor revalorizado.

La Sociedad Anonima Tagnimela Export S. A., aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- PERIODOS CONTABLES

En el ejercicio económico de 1999 se tiene que presentar dos periodos económicos:

- a. Período: 1 de Enero al 30 de Abril/99
- b. Período: 1 de Mayo al 31 de Diciembre/99

3.- MARCO HISTÓRICO

En la ciudad de Manta, cabecera del cantón del mismo nombre, provincia de Manabí, República del Ecuador; a los cinco días del mes de Marzo de mil novecientos noventa y ocho, se constituye la Sociedad Anonima "Tagnimela Export S. A."

NOMBRE: Tagnimela Export S. A. "Exportadora de Tagua y sus derivados industrializados y semi industrializados Sociedad Anónima.

NACIONALIDAD: Ecuatoriana

DOMICILIO: Ciudad de Manta, Provincia de Manabí, República del Ecuador.

OBJETO: Compra de tagua natural, compra de semielaborados y elaborados, acabados de tagua, compra de otros productos naturales, cacao, café, pasta de chocolate, licor de cacao, comercialización de toda clase de productos autorizados por la Ley, dentro y fuera del país exportándolos.

DURACIÓN: Veinte años

CAPITAL SOCIAL: Cuarenta millones

	Participación	Sucres
ACCIONISTAS: Walter Delgado Delgado	4.001	20.005.000
Michelle Mazzonetto	3.999	19.995.000
Suman	8.000	<u>40.000.000</u>



RESOLUCIÓN: Resolución No. 98-4-1-100050 de fecha Abril 30 de 1998.
REGISTRO No. 277 y anotado en el Repertorio General con el número 576 con
MERCANTIL: fecha 12 de Mayo de 1998.

PRIMER PERIODO

4.- DISPONIBLE		65.602.744
Bancos	65.602.744	
5.- EXIGIBLE		4.120.325.000
Deudores diversos	11.900.000	
Anticipo proveedores	5.000.000	
Deudores por Ventas	1.615.425.000	
Botonificio Padano	1.615.425.000	
Cuentas por Cobrar	2.488.000.000	
Botonificio Padano	2.488.000.000	
6.- REALIZABLE		11.445.000
Inventario de Animelas	11.445.000	
7.- FIJO		6.255.408
Depreciables	6.255.408	
Muebles y Enseres	6.471.112	
Depreciaciones acumuladas	-215.704	
8.- DIFERIDO		60.620.159
Gastos de Constitución	4.081.275	
Reserva de Amortización	-136.043	3.945.232
Acreedores diversos		56.674.927
9.- EXIGIBLES		1.974.078.532
Divisas anticipadas	1.519.584.612	
Retenciones en la Fuente	8.075	
Participación a Trabajadores	403.528.582	
Cuentas Corrientes	14.465.078	
Impuestos a la Renta	36.492.185	
10.- CAPITAL SOCIAL		40.000.000
Walter Delgado Delgado	20.005.000	
Michelle Mazzonetto	19.995.000	

S/m.

11.- INGRESOS		7,546.913.182
Ventas de Exportación	7.546.913.182	
12.- COSTO DE VENTAS		4.957.978.440
Inventario Inicial	504.447.570	
Compras	4.453.530.870	
Animelas	4.464.975.870	
Inventario Final	-11.445.000	
13.- GASTOS OPERACIONALES		76.167.711
Gastos de Ventas	36.114.696	
Transporte	9.600.000	
Trabajadores ocasionales	2.705.600	
Otros cargos exportación	10.120.828	
Pago CORPEI	7.424.066	
Intereses sobregiros	497.978	
Debitos Ctas. Exportación	5.642.434	
Cargos Uso diferidos y administrativos	123.790	
Gastos Generales	40.053.015	
Gastos de representación	20.000.000	
Servicios prestados	18.750.000	
Utiles de escritorio	930.000	
Camaras, Industrias FEDEXPOR	325.000	
Cheques certificados	48.015	
14.- INGRESOS NO OPERACIONALES		5.695.584
Otros ingresos	5.695.584	
15.- RESULTADOS		2.250.169.779
Perdidas y Ganancias/98	109.476.557	
Perdidas y Ganancias/99-04	2.140.693.222	
SEGUNDO PERIODO		
16.- DISPONIBLE		1.549.615.759
Bancos	1.549.615.759	
17.- EXIGIBLE		4.890.824.623
Cuentas por Cobrar	4.890.824.623	
Deudores diversos	17.800.000	
Anticipo proveedores	105.000.000	
Cuentas por Cobrar	4.768.024.623	

SM

18.- REALIZABLE			3.377.890.856
Inventario de Animelas		3.377.890.856	
19.- NO DEPRECIABLE			1.397.000.382
Terreno		1.397.000.382	
20.- Depreciables			2.095.157.625
Edificio	2.118.240.000		
Muebles y Enseres	38.371.173	2.156.611.173	
Depreciaciones			
Edificio	-60.000.000		
Muebles y Enseres	-1.453.548	-61.453.548	
21.- DIFERIDO			3.673.147
Gastos de Constitución		4.081.275	
Amortización		-408.128	
22.- CORRIENTE			9.669.676.139
Exigible		9.669.676.139	
Cuentas Corrientes	14.465.078		
Exportaciones por liquidar	9.334.372.536		
Participación a Trabajadores	140.028.068		
Dividendos por pagar	87.581.246		
Impuestos a la Renta	93.229.211		
23.- RESERVAS			557.724.780
Reserva Legal		10.947.655	
Reserva Facultativa		5.473.828	
Reserva Estatutaria		5.473.828	
Reserva por Revalorización Patrimonio		535.829.469	
24.- INGRESOS			7.970.687.974
Ventas		7.970.687.974	
Exportaciones	7.970.687.974		
25.- COSTO DE VENTAS			6.620.689.171
Inventario Inicial		11.445.000	
Compras		9.987.135.027	
Disponibles		9.998.580.027	
Inventario Final		-3.377.890.856	

Handwritten signature or mark

26.- GASTOS OPERACIONALES		511.147.920
Gastos de Ventas		325.571.053
Transporte	15.000.000	
INEFAN	11.982.600	
Gastos de Movilización	2.500.000	
Luz y Fuerza	1.963.141	
Otros cargos exportación	2.486.000	
D.H.L.	2.951.175	
Trabajadores ocasionales	3.879.200	
Impuestos varios	131.614.481	
Cargos Usados Diferidos	1.383.395	
Debitos Ventas Divisas	131.308.771	
Justificación Tagnimela	565.322	
Pago CORPEI	18.515.262	
Intereses por Sobregiros	709.684	
Cancelación Contrato Repos	712.022	
Gastos Generales		185.576.867
Gastos de representación	58.000.000	
Servicios prestados	49.250.000	
Honorarios	3.000.000	
Cámara de Comercio	685.000	
Empresa de Manifiesto	4.533.275	
Superintendencia de compañías	3.911.308	
Club Ejecutivo	565.504	
Contribución	300.000	
Utiles de escritorio	772.000	
Cheques certificados	162.045	
Costo de chequera	600.000	
Caja Chica	1.936.059	
Depreciación	61.453.548	
Amortización	408.128	
27.- INGRESOS NO OPERACIONALES		94.669.570
Otros ingresos		94.669.570
28.- RESULTADOS		3.046.761.473
Perdidas y Ganancias/98		2.518.462.614
Perdidas y Ganancias/99-04		528.298.859

5/11

Alejandro A. Soledispa Matute
Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 1559
Magister en Enseñanza Superior

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN MATERIA DE IMPUESTOS A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA **SOCIEDAD ANONIMA TAGNIMELA EXPORT S. A.**

Realicé una Auditoría a los Estados Financieros de la **SOCIEDAD ANONIMA TAGNIMELA EXPORT S. A.**, por el año que termina al 31 de Diciembre de 1999, emitiendo mi opinión sobre dicho Estado Financiero el 22 de Diciembre del 2000.

Mi Auditoría, la llevé a cabo de acuerdo a las Normas de Auditoría de General Aceptación en nuestro País, y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos Estados Financieros. Las normas requieren una Auditoría planificada y desarrollada para de ésta manera obtener una certeza razonable de que los mencionados Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas de carácter significativo incluyendo los exámenes a base de pruebas selectivas de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.

Practiqué pruebas necesarias en cumplimiento con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación que:

Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la Compañía y los mismos son llevados de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos.

Los Estados Financieros y sus datos que se encuentran registrados en las Declaraciones del Impuesto a la Renta han sido tomados fielmente en los Registros Contables.

Han declarado el Impuesto a la Renta y el Impuesto de las Retenciones en la Fuente que figuran como saldo en las Cuentas respectivas a cargo de la Compañía en sus Declaraciones Tributarias.



Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléf. 600504
Casilla N° 13-04-742
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute

*Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 1559
Magister en Enseñanza Superior*

Se han practicado las Retenciones a que esta obligada la Compañía en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones que fijan la Ley, sus Reglamentos, Acuerdos Ministeriales que regulan los porcentajes respectivos.

Los aspectos mencionados anteriormente, cumplidos por parte de la compañía, así como los criterios de aplicación de las Normas Tributarias respectivas son de responsabilidad de su Administración y tales criterios podrán eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Mis pruebas no revelan en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos mencionados en el párrafo anterior que mi opinión se considere incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de la compañía por el año que terminó el 31 de Diciembre de 1999.

Diciembre 22 del 2000


Alejandro A. Soledispa Matute, Mg.
CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

*Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléf. 600504
Casilla N° 13-04-742
Jipijapa - Manabí*