

34419
Económico

SOCIEDAD ANONIMA TAGNIMELA EXPORT S. A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2000**

10 ABR. 2001



Alejandro Ansherto Soledispa Jarama

**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)**

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

10 ABR. 2001



Alejandro A. Soledispa Matute
Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
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 2000. 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 auditoría 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 2000, 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.

Febrero, 22 del 2001


Alejandro A. Soledispa Matute, MG
ES CPA. N° 4842 ING. GOM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE 159

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

TAGNIMELA EXPORT S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2000

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
<u>CORRIENTE</u>		144.820,72
DISPONIBLES	3	548,23
EXIGIBLE	4	<u>144.272,49</u>
<u>FIJOS</u>		294.112,40
NO DEPRECIABLE	5	119.237,07
DEPRECIABLE	6	<u>174.875,33</u>
<u>DIFERIDO</u>		874,35
IMPUESTOS ANTICIPADOS	7	<u>874,35</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u><u>439.807,47</u></u>
 <u>PASIVO</u>		
<u>CORRIENTE</u>		227.376,99
EXIGIBLE	8	<u>227.376,99</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>227.376,99</u>
 <u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL	9	1.600,00
RESERVAS	10	174.895,07
RESULTADOS		<u>176.495,07</u>
		<u>35.935,41</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>212.430,48</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>439.807,47</u></u>



1.600,00 10 APR 2001

/

TAGNIMELA EXPORT S. A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2000

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS</u>			
VENTA DE EXPORTACIÓN	11		763.569,83
COSTO DE VENTAS	12		678.707,44
<u>UTILIDAD BRUTA DE VENTAS</u>			84.862,39
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
DE VENTAS	13	31.447,38	49.570,36
GENERALES	14	18.122,98	
UTILIDAD OPERACIONAL			35.292,03
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS	15	34.030,63	34.030,63
CUENTA REI			
UTILIDAD ANTES DEL REPARTO DEL 15%			69.322,66
15% REPARTO UTILIDADES			10.398,39
UTILIDAD ANTES DEL ICC			58.924,27
ICC			11.010,39
UTILIDADES ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA			47.913,88
IMPUESTO A LA RENTA			11.978,47
<u>UTILIDAD LIQUIDACIÓN</u>			35.935,41



291

TAGNIMELA EXPORT S. A.

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

DETALLES	SALDO 1998	SALDO 1999	VARIACIONES
ACTIVOS	532.566,49	439.807,47	-92.759,02
DISPONIBLES	61.984,63	548,23	-61.436,40
EXIGIBLES	195.632,98	144.272,49	-51.360,49
REALIZABLES	135.115,63		-135.115,63
FIJO	139.686,32	294.112,40	154.426,08
DIFERIDO	146,93	874,35	727,42
PASIVOS Y PATRIMONIOS	532.566,49	439.807,47	-92.759,02
CORRIENTES	386.787,04	227.376,99	-159.410,05
PATRIMONIO	145.779,45	212.430,48	66.651,03
ACTIVOS CORRIENTES	392.733,24	144.820,72	-247.912,52
PASIVOS CORRIENTES	386.787,04	227.376,99	-159.410,05
CAPITAL DE TRABAJO	5.946,20	-82.556,27	-88.502,47
CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO		-88.502,47	

TAGNIMELA EXPORT S.A.

DEMOSTRACIÓN DE LA VARIACIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO 2000

ACTIVOS DISPONIBLES	-61.436,40
ACTIVOS EXIGIBLES	-51.360,49
ACTIVOS REALIZABLES	-135.115,63
VARIACION ACTIVO CORRIEN	-247.912,52
PASIVOS CORRIENTE	-159.410,05
	-159.410,05

CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

-88.502,47



[Handwritten signature]

TAGNIMELA EXPORT S. A.

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

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA RESERVATA	RESERVA ESTADUTARIA	REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	CAPITAL ADICIONAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-99	1.600,00	437,90	218,95	218,95	218,95	21.433,18		121.870,45	145.779,43
CAPITAL SOCIAL									
RESERVA LEGAL		11.489,47							11.489,47
RESERVA FACULTATIVA			5.744,74		5.744,74				5.744,74
RESERVA ESTADUTARIA									5.744,74
REVALORIZACIÓN PATRIMONIO									-
CAPITAL ADICIONAL							129.607,14		129.607,14
RESULTADOS								-121.870,45	
								37.174,07	
SALDO AL 31-XII-2000	1.600,00	11.927,37	5.963,69	5.963,69	5.963,69	21.433,18	129.607,14	37.174,07	213.669,14



5/2/01

TAGNIMELA EXPORT S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

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.

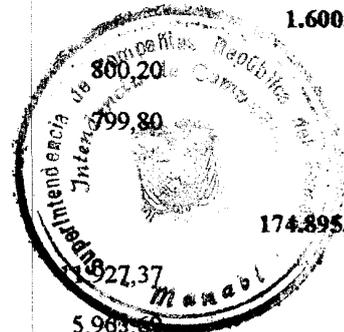
La Sociedad Anonima Tagnimela Export S. A., aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.-	La Compañía Tagnimela Export S. A. aplicó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No. 1	
3.-	DISPONIBLE	
	Bancos	548,23
4.-	EXIGIBLE	
	Deudores diversos	144.272,49
	Industagua	143.022,49
	Trámite Fusión CIA	1.250,00
5.-	NO DEPRECIABLE	119.237,07
	Terrenos	119.237,07
6.-	FIJO	174.875,33
	No Depreciables	174.875,33
	Edificios	180.796,46



S. A.

Reserva para Depreciación	-8.934,00	
Muebles y Enseres	3.275,06	
Reserva para Depreciación	-262,19	
7.- DIFERIDO		874,35
Impuestos Anticipados	874,35	
8.- EXIGIBLES		227.376,99
Dividendos por Pagar	102.394,76	
Cuentas por Pagar	100.000,00	
Impuestos por Pagar	12.646,91	
Acreedores Diversos	1.936,93	
Participación a Trabajadores	10.398,39	
9.- CAPITAL SOCIAL		1.600,00
Walter Delgado Delgado		800,20
Michelle Mazzonetto		799,80
10.- RESERVAS		174.895,07
Reserva Legal		27,37
Reserva Facultativa		5.963,69
Reserva Estatutaria		5.963,69
Reserva por Revalorización del Patrimonio		21.433,18
Capital Adicional		129.607,14
11.- INGRESOS		763.569,83
Ventas de Exportación		763.569,83
12.- COSTO DE VENTAS		678.707,44
Inventario Inicial		135.115,63
Compras		543.591,81
Animelas	543.591,81	
Inventario Final		



10 ABR. 2001

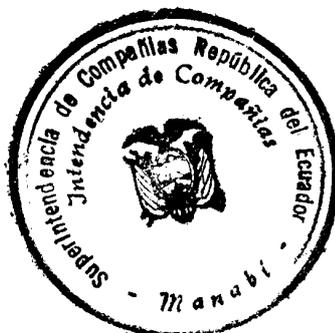
S.M.

13.- GASTOS DE VENTAS **31.447,38**

Transporte de Animelas	600,00
Trabajadores ocasionales	122,15
Otros cargos exportación	831,31
Gastos Financieros	6.908,75
Contrato Repos	181,10
Justificación y Comisión	1.385,39
Debitos Ventas Divisas	21.418,68

14.- GASTOS GENERALES **18.122,98**

Honorarios	1.380,00
Gastos de Representación	4.992,00
Servicios prestados	5.106,40
Luz y Fuerza	111,46
Utiles de escritorio	290,90
Propaganda y Publicidad	100,80
Contribuciones	100,00
Camaras, Industrias Comerc. FEDEXP.	39,00
Cheques Varios	1.891,30
Reparación de Inmuebles	55,98
Mantenim. Equipo de Oficinas	31,68
Miscelaneos	31,04
Depreciacion	3.950,98
Gastos de Movilización	41,44



NO ABR. 2011

15.- OTROS INGRESOS **34.030,63**

Otros ingresos	5.260,68
Cuenta REI	28.769,95

Alejandro A. Soledispa Matute
Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
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 2000, emitiendo mi opinión sobre dicho Estado Financiero el 22 de Febrero del 2001.

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:

10 ABR. 2001

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 159
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 del 2000.

Febrero 22 del 2001



10 ABR. 2001


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

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