




Auditoría Externa-Cálculo Actual para Jubilación Patronal
Contabilidad y Asesoramiento Tributario

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES
ACCIONISTAS DE TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A.**

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A., al 31 de diciembre del 2000 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y de Cambios e la Posición Financiera, que les son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría, de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye en base a pruebas selectivas el examen de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de los Estados Financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general.
3. En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A., al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones, Evolución del Patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias requeridas por disposiciones legales, será dictaminada por separado.

Asentamiento

Econ. José M. Guerra
GERENTE GENERAL
AUDICOMEX CIA. LTDA.

REGISTRO RNAE N° 215
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Quito, 8 de abril del 2001

TEXCARSA TEXTILES CARCELÉN S.A.

AL 31 de Diciembre del 2000

ACTIVO		USD	PASIVO		USD
Activo Corriente			Pasivo Corriente		
Caja y Bancos	Nota N° 3	2.470,82	Cuentas por Pagar	Nota N° 10	99.798,15
Cuentas por Cobrar	Nota N° 4	24.001,29	Fisco e Impuestos	Nota N° 11	1.423,64
Gastos Anticipados	Nota N° 5	1.593,33			
Inventarios	Nota N° 6	34.447,70	Total Pasivo Corriente		101.221,79
Total Activo Corriente		62.513,14	Total Pasivo		101.221,79
			PATRIMONIO		
Activos Fijos	Nota N° 7	403.977,37	Capital	Nota N° 12	28.000,00
Otros Activos	Nota N° 8	1.074,75	Reserva de Capital		343.046,59
Activos Diferidos	Nota N° 9	16.518,57	Resultado Ejercicio		-13.237,18
			Resultado Exposición a la Inflación		25.052,63
Total Activo No Corriente		421.570,69	Total Patrimonio		382.862,04
Total Activo		484.083,83	Total Pasivo y Patrimonio		484.083,83

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 de Diciembre del 2000

INGRESOS	USD
OPERACIONALES	
Ventas Netas	150.211,72
Total Ingresos Operacionales	150.211,72
Costo de Ventas	-163.357,00
Pérdida Bruta	-13.145,28
GASTOS OPERATIVOS	
Gastos de Administración	-27.741,80
Gastos de Venta	-15.942,82
Total Gastos Operativos	-43.684,62
Otros Ingresos	47.855,13
Gastos Financieros	-4.262,41
Resultado del Ejercicio año 2000	-13.237,18

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A.

Estado de Cambios en la Posición Financiera

AL 31 de Diciembre del 2000

Los recursos provienen de:	USD
Resultado del Ejercicio	-13.237,18
Más recursos que no originaron cambios en el C.T	453,63
Total Recursos Provistos	-12.783,55
Los recursos financieros fueron utilizados en:	
Movimiento Patrimonial	67.004,25
Total Recursos Utilizados	67.004,25
Aumento del Capital de Trabajo	54.220,70
Aumentos <Disminuciones> Activos Corrientes	
Caja y Bancos	1.474,04
Cuentas por Cobrar	20.374,84
Gastos Anticipados	-1.355,89
Inventarios	-30.801,07
Aumento Activo Corriente	-10.308,09
<Aumento> Disminuciones Pasivos Corrientes	
Cuentas por Pagar	-55.136,63
Fisco e Impuestos	-754,49
Otras C xP	120.419,90
Aumento Pasivos Corrientes	64.528,79
Aumento del Capital de Trabajo	54.220,70

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 de Diciembre del 2000

Detalle	Capital Social	Res. Rev.P.	R.E.I	Reserva Capital	Resultados Ejerc.	Total
Saldo al 31-12-99 S/.	700.000.000	2.491.470.113			-729.018.159	2.462.451.954,00
Valor Aplicado NEC 17 S/.	28.000,00			343.046,59	15.865,95	386.912,54
Resultado Ejercicio 2000					-13.237,18	-13.237,18
Resultado Exposic. Inflación			25.052,63			25.052,63
Saldos al 31/12/2000	28.000,00		25.052,63	343.046,59	-13.237,18	382.862,04

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A., es una compañía en la ciudad de Quito, República del Ecuador que se registró por las leyes ecuatorianas respectivas, en base a sus estatutos y reglamentos. La Escritura pública se encuentra protocolizada el 18 de junio de 1991.

El objetivo social de la Cía., es la actividad agrícola e industrial que tenga que ver con la fabricación textil con fibras naturales o sintéticas, además podrá tener representaciones afines a su objetivo principal, pudiendo importar y exportar, mantener agencias y representaciones, celebrar toda clase de contratos que las Leyes Ecuatorianas, lo permitan y que correspondan al giro de sus actividades.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los más importantes principios y prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general.

a. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, y modificados por el sistema de dolarización, a partir del 1 de abril del 2000, en concordancia con disposiciones legales y tributarias vigentes durante el ejercicio 2000.

b. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los servicios son prestados, siendo esta la base del reconocimiento de realización. "Este principio requiere que el ingreso esté devengado antes de ser registrado".

c. CUENTAS EN MONEDA EXTRANJERA

Las cuentas monetarias en el Balance en moneda extranjera por el proceso de dolarización, poseídas al 31 de marzo del 2000 se deben reexpresar a la tasa de cambio de S/. 25.000, de acuerdo a las regulaciones del Banco Central del Ecuador.

Mediante R.O., # 350 de 30 de diciembre de 1999, la Función Ejecutiva determina que si al 31 de diciembre de 1999 y luego de haber actualizado los activos y pasivos en moneda extranjera de acuerdo con lo establecido con la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, la diferencia en cambio neta, realizada y no realizada, correspondiente al ejercicio comprendido entre el 1 de mayo y el 31 de diciembre de 1999, resulta un saldo deudor, a opción del contribuyente, dicho saldo podrá registrarse, total o parcialmente, como un activo diferido a ser amortizado en un plazo de hasta cinco años a partir del año 2000.

d. PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

Para el período enero a diciembre del año 2000, se establece el 25% para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Compañías.

e. IMPUESTO A LA CIRCULACIÓN DE CAPITALS

Según R.O. # 318 de 15 de noviembre de 1999, el I.C.C., regirá hasta el 31 de diciembre del mismo año con la tarifa del 1%, a partir del ejercicio fiscal 2000, la tarifa será del 0,80%. Mediante R.O. # 34-s del 13 de marzo del 2000, lo pagado por el I.C.C., debe ser sometido al régimen general que impera para los impuestos, es decir se debe considerar un gasto deducible para efectos del Impuesto a la Renta (Art. 10 del R.T.I.).

f. DOLARIZACION

Según R.O # 54 del 10 de abril del año 2000, se determina el 31 de marzo de este año, como la fecha para que la contabilidad de las personas naturales y jurídicas, públicas y privadas, se lleve en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda, y desde el 1 de abril sus registros contables se llevarán exclusivamente en dólares, el resultado de este proceso irá como utilidad o pérdida según el caso y será registrado en Resultados del Ejercicio en la cuenta Resultados por la Exposición a la Inflación (REI), siendo tributable. Para llevar a efecto la dolarización según el R.O.# 57 del día jueves 13 de abril del 2000, se aprueba el esquema para aplicar la Norma de Contabilidad NEC # 17. Esta Norma, ha sido desarrollada con referencia a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 21 y 29, reformados en 1993 y 1994.

g. NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD

Según R.O. # 227 del día jueves 9 de septiembre de 1999, se dispone que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), del número 1 al 15, sean de aplicación obligatoria por parte de los contribuyentes obligados a llevar contabilidad. Que las indicadas NEC han sido adoptadas de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), por el Comité de Pronunciamiento del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, con la participación del Servicio de Rentas Internas.

h. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES

La Cia., en el presente ejercicio arroja pérdida, tal como se menciona en el anexo del Estado de Resultados.

i. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, en las sociedades anónimas deben determinar un 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio para formar un fondo de Reserva Legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del Capital Social.

TEXCARSA TEXTILES CARCELEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2000

Nota N° 3	USD
Caja y Bancos	
Caja Chica	40,00
Bancos (1)	2.430,82
Caja y Bancos	2.470,82

(1)
Corresponde a Banco Continental USD 811,21 y Filanbanco USD 1.619,61

Nota N° 4	
Cuentas por Cobrar	
Facturas por Cobrar	4.402,08
Reservas para Incobrables	-125,62
Cuentas por Cobrar Empleados	490,00
Cuentas por Liquidar (2)	19.234,83
Cuentas por Cobrar	24.001,29

(2)
Corresponde a Compra de repuestos RIETER

Nota N° 5	
Gastos Anticipados	
IVA	478,32
Retención en la Fuente	1.115,01
Gastos Anticipados	1.593,33

**Nota N° 6
Inventarios**

		%
Materiales	33.469,11	97,16
Colorantes	800,15	2,32
Auxiliares	178,44	0,52
Inventarios	34.447,70	100,00

**Nota N° 7
Activos Fijos**

		Depreciación
Terrenos	4.337,43	
Edificio	222.496,87	17.193,00
Maquinaria y Equipo	905.091,86	737.501,62
Instalación Maquinaria	9.659,13	3.221,03
Equipos de Oficina	681,60	
Otros Activos	1.505,21	768,70
Acometida de agua	3.268,11	1.571,34
Repuestos 2000	17.192,85	
Subtotales	1.164.233,06	760.255,69
Activos Fijos	403.977,37	

(9)

Al valor histórico de los Activos Fijos se ha aplicado la NEC # 17 de forma correcta y los saldos representan su movimiento real

**Nota N° 8
Otros Activos**

Electroquito	1.074,75
Otros Activos	1.074,75

**Nota N° 9
Activos Diferidos**

Gastos de Constitución	1.986,98
Intereses C.F.N.	26.696,74
Amortización Acumulada	-12.165,15
Activos Diferidos	16.518,57

Nota N° 10
Cuentas por Pagar

Provisiones Trabajadores	1.065,57
Accionistas	98.198,47
Otras Cuentas por Cobrar	534,11
Cuentas por Pagar	99.798,15

Nota N° 11
Fisco e Impuestos

Deudas al IESS	1.363,25
Retención en la Fuente	60,39
Fisco e Impuestos	1.423,64

Nota N° 12
Capital

Jaramillo Marcelo	21.280,00
Jaramillo Cristobal	6.720,00
Capital	28.000,00

Nota N° 13
Eventos Subsecuentes

Durante la recepción de datos relativos a los balances del 2000 y la entrega del presente informe (8 de abril del 2001), no se han presentado eventos que en opinión de la administración ameriten revisión.