

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Tel.: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

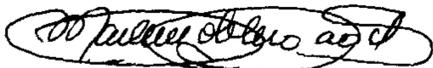
## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**,  
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el balance general de la empresa **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.** al 31 de diciembre de 1999 y los estados conexos de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio, y estado de flujo de efectivo del ejercicio en mención. Estos estados son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.** al 31 de diciembre del 1999 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**Marlene Roblero Saad**  
Licencia Profesional No.14968  
Superintendencia de Compañías No. SC-RNAE 2-279  
Noviembre 18 del 2002



**Federico Armijos Bonilla**  
Licencia Profesional No.10713

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

1

## **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

### **BALANCE GENERAL**

al 31 de diciembre de 1999

( expresado en miles de sucres )

	<i>SI.</i>
<b>ACTIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
CAJA Y BANCOS	2,475,434
INVERSIONES (Nota B)	113,818
CUENTAS POR COBRAR ( Nota C)	1,554,313
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ( Nota D)	497,712
INVENTARIOS ( Nota E)	3,646,707
PAGOS ANTICIPADOS ( Nota F)	220,233
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u><b>8,508,217</b></u>
ACTIVO FIJO NETO ( Nota G )	1,926,130
OTROS ACTIVOS ( Nota H )	6,759
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><u><b>10,441,106</b></u></u>
<b>PASIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
OBLIGACIONES BANCARIAS ( Nota I )	236,241
CUENTAS POR PAGAR ( Nota J )	2,462,545
DEUDAS FISCALES Y SOCIALES ( Nota K )	908,380
PROVISIÓN LEYES SOCIALES ( Nota L )	30,621
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u><b>3,637,787</b></u>
<b>NO CORRIENTE ( Nota M )</b>	
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	482,179
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u><b>482,179</b></u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u><u><b>4,119,966</b></u></u>
PATRIMONIO NETO ( Nota N )	6,321,140
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><u><b>10,441,106</b></u></u>

Ver notas a los estados financieros

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Tel: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

2

**LA GALERIA CLEYDIA S.A.**  
**ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS**  
al 31 de diciembre de 1999  
(expresado en miles de sucres)

	Sl.	Sl.
<b>INGRESOS ( Nota O )</b>		
VENTAS NETAS	13,319,761	
OTROS INGRESOS	<u>718,720</u>	14,038,481
<b>COSTOS Y GASTOS ( Nota P )</b>		
COSTOS DE FABRICACIÓN	5,090,202	
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	3,173,920	
GASTOS DE VENTAS	1,998,287	
OTROS GASTOS	<u>1,106,535</u>	11,368,944
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u><u>2,669,537</u></u>

*Q*

Ver notas a los estados financieros

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf.: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

3

## **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.** **ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL**

**al 31 de diciembre del 1999**

**(expresado en miles de sucres)**

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVALORIZAC. PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 1999	11,200	27,952	538,847	1,222,536	190,905	1,991,440
15% PARTICIPAC. TRABAJADORES UTILIDAD AÑO 1998					-58,269	-58,269
IMPUESTO A LA RENTA. UTILIDAD AÑO 1998					-72,670	-72,670
CORRECCIÓN MONETARIA			954,284	605,036	31,782	1,791,102
UTILIDAD EJERCICIO					2,669,537	2,669,537
<b>TOTAL</b>	<b>11,200</b>	<b>27,952</b>	<b>1,493,131</b>	<b>2,027,572</b>	<b>2,761,285</b>	<b>6,321,140</b>

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9  
Telf: 2214700  
Fax : 2214700  
Celular: ( 09 )989.9562  
e-mail:roblero\_asociados@yahoo.com  
Guayaquil - Ecuador

4

## **LA GALERIA CLEYDIA S.A.** **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

al 31 de diciembre de 1999  
(expresado en miles de sucres)

	Sl.	Sl.
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
EFFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES		12,169,680
<b>EFFECTIVOS PAGADOS A PROVEEDORES, Y OTROS</b>		
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS. POR COBRAR	-307,902	
INCREMENTO DE INVENTARIOS	509,021	
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	-52,153	
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-60,871	
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	-695,704	
INCREMENTO DEUDAS FISCALES Y SOCIALES	671,861	
INCREMENTO DE PROVISION LEYES SOCIALES	11,801	
COSTOS DE FABRICACION	-4,981,719	
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	-2,962,501	
GASTOS DE VENTAS	-1,948,373	
OTROS GASTOS	-1,106,535	-10,923,075
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		718,720
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		247,906
<b>VARIACIÓN DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO</b>		2,213,231
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>		<u>262,203</u>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO</b>		<u>2,475,434</u>

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

5

**LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICIÓN FINANCIERA**  
**al 31 de diciembre del 1999**  
**(expresado en miles de sucres)**

	S/.
<b>FUENTES DE FONDOS</b>	
INCREMENTO DE DEUDAS FISCALES Y SOCIALES	668,171
INCREMENTO DE LEYES SOCIALES	11,801
INCREMENTO DE PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	247,906
INCREMENTO DE PATRIMONIO NETO	<u>4,329,700</u>
<b>TOTAL FUENTES DE FONDOS</b>	<u><u>5,257,578</u></u>
<b>APLICACIÓN DE FONDOS</b>	
INCREMENTO DE CAJA Y BANCOS	2,213,231
INCREMENTO CUENTAS POR COBRAR	1,150,081
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	307,902
INCREMENTO DE INVENTARIOS	214,758
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	52,153
INCREMENTO DE ACTIVO FIJO NETO	623,749
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	<u>695,704</u>
<b>TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS</b>	<u><u>5,257,578</u></u> <i>Q</i>

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

6

**LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**  
**CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**  
(expresado en miles de sucres)

	<u>al 31 de diciembre de</u>	
	<u>1,999</u>	<u>1,998</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	8,508,217	4,570,092
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>3,637,787</u>	<u>3,653,519</u>
CAPITAL NETO DE TRABAJO	<u>4,870,430</u>	<u>916,573</u>
CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u><u>3,953,857</u></u>	

## **Roblero & Asociados**

Aseoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9  
Telf.: 2214700  
Fax : 2214700  
Celular: ( 09 )989.9562  
e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com  
Guayaquil - Ecuador

7

### **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999**

#### **A.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

**La Galería Cleydia S.A.** está constituida en Ecuador según consta en la escritura pública inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil en octubre 04 de 1979, y su actividad principal es la fabricación de toda clase de muebles de madera para el hogar y oficina. Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil.

Su capital social es de S/.11,200,000 conformado por 11,200 acciones de S/.1.000 cada una. Sus principales accionistas son: Sr. Don Clemente Durán-Ballén Writh con 11.077 acciones, Sr. Ing. Eduardo Durán-Ballén Carrión con 120 acciones, Sr. Andrés Durán-Ballén Carrión con 1 acción, Sr. Clemente Durán-Ballén Carrión con 1 acción y Sra. Diana de Durán-Ballén con 1 acción, representando el 100% del capital social de la compañía.

**Bases de Presentación.-** los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, bajo la modalidad de una empresa industrial. Mantiene sus registros contables en sucres (S/.).

Normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de compañías y modificadas en ciertos aspectos por normas tributarias vigentes las que difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados que no contemplan el ajuste de los estados financieros para conocer en forma integral los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo del sucre, excepto el balance general que al 31 de diciembre de 1999, fueron preparados aplicando el Sistema de Corrección Monetaria de conformidad con lo establecido en disposiciones legales utilizando para ello principalmente el índice del 53% para dar efecto los cambios en el poder adquisitivo del sucre en las partidas no monetarias como está indicado en el párrafo siguiente.

Los valores que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, excepto el gasto por depreciación de propiedades que se determinan en base al valor reexpresado de tales activos.

**Corrección Monetaria.-** Al 31 de diciembre de 1999 la compañía ajustó su posición de activos y pasivos no monetarios para que reflejen los cambios del poder adquisitivo de la moneda nacional, de acuerdo con las disposiciones del reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno relativas a la aplicación del sistema de corrección monetaria. El porcentaje de ajuste anual aplicable para el ejercicio 1999 es del 53%.

El resultado obtenido por el ajuste aplicado fue de S/.805'035,935 que se acreditó a la cuenta reexpresión monetaria.

# **Roblero & Asociados**

Aseoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

## **LA GALERIA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999

### **A.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)**

**Propiedades.-** A partir de los valores reexpresados al 31 de diciembre de 1998 se han ajustado en base al índice de corrección monetaria del 53% al 31 de diciembre de 1999.

El costo reexpresado es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno: Instalaciones, muebles y enseres, herramientas, maquinarias, artículos de decoración con el 10%; equipos de computación y vehículos con el 20%.

**Patrimonio.-** Los saldos iniciales y los movimientos que no implican transferencias entre cuentas se ajustan en base al índice de corrección monetaria del 53% al 31 de diciembre de 1999; el valor del ajuste se registra con crédito a la cuenta reserva por revalorización del patrimonio.

**Reexpresión Monetaria.-** Esta cuenta registra la contrapartida de los ajustes a los activos no monetarios y del patrimonio. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 1999 no está sujeta a reexpresión y debe ser transferido a la reserva por revalorización de patrimonio.

**Inventarios.-** Al costo ajustado de acuerdo al índice de corrección monetaria del 53% al 31 de diciembre de 1999.

**Ingresos y Gastos.-** Se contabilizan por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

# **Roblero & Asociados**

Aseoramiento Juridico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf.: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

9

## **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999

### **NOTA B. INVERSIONES:**

		<i>SI.</i>
<b>Electroquil</b>	<b>1)</b>	24,660
<b>Club La Costa</b>	<b>2)</b>	89,158
<b>Total</b>		<u><b>113,818</b></u>

1) Comprende valores por compra de acciones y por capitalización por pagos mensuales capitalizados por consumo de energía eléctrica.

2) Corresponde a acción por membresía en el Club La Costa, tomando como base que la misma tiene un costo de US\$17,000.00, la misma que debe ser ajustada.

### **NOTA C. CUENTAS POR COBRAR:**

	<i>SI.</i>
<b>Clientes</b>	1,554,313
<b>Total</b>	<u><b>1,554,313</b></u>

Comprende saldos de cuentas por cobrar por venta de muebles elaborados por la empresa.

### **NOTA D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

	<i>SI.</i>
<b>Empleados</b>	35,258
<b>Compañías Filiales</b>	108,992
<b>Fabricantes</b>	5,772
<b>Otros</b>	347,690
<b>Total</b>	<u><b>497,712</b></u>

Se refiere a obligaciones por cobrar por anticipos y préstamos a empleados, compañías filiales, anticipos a fabricantes para la elaboración de productos.

# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf.: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

10

## **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999

### **NOTA E. INVENTARIOS:**

	S/.
<b>Materia prima</b>	19,160
<b>Productos en proceso</b>	715,841
<b>Productos terminados</b>	1,965,481
<b>Materiales</b>	<u>946,225</u>
<b>Total</b>	<u><b>3,646,707</b></u>

Comprenden materias primas de maderas húmedas, productos en procesos, productos terminados, consistentes en muebles en varios modelos y materiales.

Los inventarios a diciembre 31 de 1999 fueron tomados por personal de confianza y debidamente capacitados.

### **NOTA F. PAGOS ANTICIPADOS:**

	S/.
<b>Seguros</b>	<u>220,233</u>
<b>Total</b>	<u><b>220,233</b></u>

Se tiene contratado con la compañía Seguros Equinoccial S.A. las siguientes pólizas:

Póliza # 50037 de transporte interno por embarque de US\$6,000 y volumen anual hasta por US\$144,000, con vigencia desde Junio 02 de 1999 a Septiembre 28 del 2000.

Póliza # 50294 para vehículos por US\$107,400 con vigencia desde Septiembre 28 de 1999 a Septiembre 28 del 2000. Q

## **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Tel.: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

11

### **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 1999

Póliza # 51153 Incendio y líneas aliadas en la que incluye póliza flotante de mercaderías y productos en proceso por US\$385.000, instalaciones, edificios, maquinarias, muebles, herramientas, decoraciones en los tres locales por valor de US\$1'298,500, además de cobertura de robo, fidelidad, por US\$61.000 y cobertura por remoción de escombros por US\$5,500, tiene vigencia desde Septiembre 28 de 1999 hasta Septiembre 28 del 2000, tiene cláusula de beneficiario acreedor a favor de la Corporación Financiera Nacional por el monto de S/.1'738.400.000.

Póliza # 50058 accidentes personales, con cobertura para el personal administrativo y de la planta por el monto total de US\$242,500, con vigencia desde Septiembre 28 de 1999 hasta Septiembre 28 del 2000.

#### **NOTA G. ACTIVO FIJO:**

La compañía mantiene al 31 de diciembre de 1999 activos fijos por S/.1,926,130,326 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra al costo mas la revalorización efectuada al 53% menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

Los porcentajes de depreciación utilizados son: Instalaciones

Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Herramientas	10%
Maquinarias	10%
Equipos de Computación	20%
Artículos de Decoración	10%
Vehículos	20%

#### **NOTA H. OTROS ACTIVOS:**

Registra valores pagados por adquisición de medidores de luz, teléfonos.

## **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Tel: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

12

### **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999

#### **NOTA I. OBLIGACIONES BANCARIAS:**

S/.

<b>Corporación Financiera Nacional</b>	<u>236,241</u>
<b>Total</b>	<u><b>236,241</b></u>

Operación hipotecaria # 214-132-96, concedido en diciembre 03 de 1,997, pagaderos trimestralmente desde marzo 03 de 1,998 a mayo 27 de 1,999.

#### **NOTA J. CUENTAS POR PAGAR :**

S/.

<b>Proveedores</b>	<b>1)</b> 301,047
<b>Anticipos de clientes</b>	<b>2)</b> 1,266,476
<b>otras Cuentas por pagar</b>	<b>3)</b> <u>895,022</u>
<b>Total</b>	<u><b>2,462,545</b></u>

1) Valores pendientes de pagar a proveedores nacionales y extranjeros por adquisiciones de materia prima, materiales utilizados en la fabricación de muebles de madera.

2) Registra valores recibido como anticipos para la elaboración de muebles.

3) Registra cuentas por pagar por servicios varios recibidos para el normal desenvolvimiento de la empresa.

#### **NOTA K. DEUDAS FISCALES Y SOCIALES:**

Comprende valores adeudados por retención en la fuente de impuesto a la renta, retención de impuesto al valor agregado, impuesto al valor agregado, obligaciones al IESS y otras deudas, cuyo valor total asciende a la suma de S/. 908'379.878.

Q

## **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9  
Telf.: 2214700  
Fax : 2214700  
Celular: ( 09 )989.9562  
e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com  
Guayaquil - Ecuador

13

### **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999

#### **NOTA L. PROVISIÓN LEYES SOCIALES:**

Registra valores provisionados de beneficios sociales, tales como décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, décimo quinto sueldo, 15% de utilidades para los trabajadores.

#### **NOTA M. PASIVO NO CORRIENTE:**

Comprende valores adeudados a los accionistas por entregas de dinero para la operatividad de la empresa alcanzando la suma de S/. 482'179.089.

#### **NOTA N. PATRIMONIO:**

##### **Capital Social.-**

La Galería Cleydia S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada por el notario séptimo del cantón Dr Jorge Maldonado Renela e inscrita en el Registro Mercantil el cuatro de Octubre de mil novecientos setenta y nueve, con la suscripción de mil doscientas acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una, total de S/.1'200.000.

El nueve de marzo de mil novecientos ochenta y nueve se inscribe en el Registro Mercantil el incremento del capital social en diez millones de sucres y elevada a escritura pública, la misma que fue otorgada por el Abog. Marcos N. Díaz Casquete, notario vigésimo primero del cantón, mediante la emisión de diez mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una.

Al 31 de diciembre de mil novecientos noventa y nueve alcanza la suma total de S/.11'200.000.

##### **Reserva Legal.-**

Al 31 de diciembre de mil novecientos noventa y nueve alcanza la suma de S/.27'952.110, producto de la separación anual del 10% de la utilidades obtenida por la compañía en ejercicios anteriores, el saldo de ésta cuenta supera 149,57% del capital social.

## **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**

**Federico Armijos Bonilla**

Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Tel: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

14

### **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999

#### **NOTA N. PATRIMONIO:**

**Continuación:**

##### **Reserva por Revalorización del Patrimonio.-**

Representa el ajuste de corrección monetaria de las cuentas patrimoniales que al 31 de diciembre de 1999 se lo realizó por S/. 954'283.500. El saldo al 31 de diciembre de 1999 es de 1.493'130.224.

El saldo de ésta cuenta puede ser capitalizado.

##### **Reexpresión Monetaria.-**

El saldo acreedor de ésta cuenta representa la contrapartida de ajustes de corrección monetaria sobre los activos y pasivos no monetarios, considerando el índice del 53%. Su saldo al 31 de diciembre de 1999 por S/. 2.027'572.118 incluye los ajustes de corrección aplicados en éste ejercicio.

##### **Resultados.-**

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 1999 alcanzó una utilidad de S/. 2.669'537.468 antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores..

#### **NOTA N. VENTAS:**

Las facturas que se emiten por cada una de las ventas realizadas, cumplen con los requisitos exigidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Al cierre del ejercicio, diciembre 31 de 1999, la empresa realizó ventas locales y exportaciones por S/.13,319'761,364.

#### **NOTA O. OTROS INGRESOS:**

Son ingresos que se originan por Intereses ganados, diferencia de cambios , y otros.

Al 31 de diciembre de 1999 alcanza la suma de S/.718'720,156.

#### **NOTA P. COSTOS Y GASTOS:**

Su monto al 31 de diciembre de 1999 es de S/.11,368'944,052, que representa el 80,98%

Q

## **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Tel: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

15

### **LA GALERIA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 1999

#### **NOTA Q. TIPO DE CAMBIO:**

El tipo de cambio utilizado por la empresa fue de S/.21,052 por cada US\$1,00.

#### **NOTA R. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:**

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía.

De las transacciones examinadas observamos que la Galería Cleydia S.A. cumple con sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre de 1999.

#### **NOTA S. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 1999 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener



# **Roblero & Asociados**

Asesoramiento Jurídico Contable

**Marlene Roblero Saad**  
**Federico Armijos Bonilla**  
Consultores y Auditores

Cdla. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Tel: 2214700

Fax : 2214700

Celular: ( 09 )989.9562

e-mail: roblero\_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

## **LA GALERÍA CLEYDIA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
al 31 de diciembre del 1999  
(expresado en miles de sucres)

### **ANEXO A**

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>SALDOS DIC/31/98</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIÓN</b>	<b>REEXPRESIÓN MONETARIA</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS DIC/31/99</b>
<b>FIJO DEPRECIABLE:</b>					
Instalaciones	1,473,655	26,201	-3,741	554,936	2,051,051
Muebles y Enseres	401,803	6,015		145,623	553,441
Herramientas	44,700	2,484		12,534	59,718
Maquinarias	343,948	7,365		38,239	389,552
Equipos de Computación	121,802	22,547		45,268	189,617
Artículos de Decoración	20,887	0	0	0	20,887
Vehículos	1,384,971	0	-317,653	378,013	1,445,331
<b>TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>	<b>3,791,766</b>	<b>64,612</b>	<b>-321,394</b>	<b>1,174,613</b>	<b>4,709,597</b>
Menos depreciación acumulada	-2,489,385	-369,816	292,653	-216,919	-2,783,467
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,302,381</b>	<b>-305,204</b>	<b>-28,741</b>	<b>957,694</b>	<b>1,926,130</b>

*Q*