

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

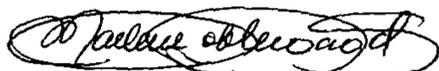
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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 del 2000 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 GALERIA CLEYDIA S.A.** al 31 de diciembre del 2000 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 del 2000

	US\$
ACTIVO	
CORRIENTE	
CAJA Y BANCOS	192,653.51
INVERSIONES (Nota B)	9,697.39
CUENTAS POR COBRAR (Nota C)	14,423.75
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota D)	38,860.44
INVENTARIOS (Nota E)	278,708.24
PAGOS ANTICIPADOS (Nota F)	15,378.24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	549,721.57
ACTIVO FIJO NETO (Nota G)	154,850.55
OTROS ACTIVOS (Nota H)	449.71
TOTAL ACTIVO	705,021.83
PASIVO	
CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR (Nota I)	262,955.22
DEUDAS FISCALES Y SOCIALES (Nota J)	20,406.63
PROVISIÓN LEYES SOCIALES (Nota K)	2,157.83
TOTAL PASIVO CORRIENTE	285,519.68
NO CORRIENTE	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS (Nota L)	15,284.64
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	15,284.64
TOTAL PASIVO	300,804.32
PATRIMONIO NETO (Nota M)	404,217.51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	705,021.83

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 GALERÍA CLEYDIA S.A. **ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS** al 31 de diciembre del 2000

	US\$	US\$
INGRESOS (Nota N)		
VENTAS NETAS	688,561.13	
OTROS INGRESOS	29,336.84	717,897.97
TOTAL INGRESOS		
COSTO Y GASTOS (Nota O)		
COSTOS DE FABRICACIÓN	341,859.54	
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	198,283.03	
GASTOS DE VENTAS	112,007.97	
OTROS GASTOS	25,523.00	677,673.54
UTILIDAD DEL EJERCICIO		40,224.43

Ver notas a los estados financieros

Roblero & Asociados

Asesoramiento Jurídico Contable

Marlene Roblero Saad
Federico Armijos Bonilla
 Consultores y Auditores

Cda. Samanes: Mz. 122 - V. 9

Telf.: 2214700

Fax : 2214700

Celular: (09)989.9562

e-mail: roblero_asociados@yahoo.com

Guayaquil - Ecuador

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
 al 31 de diciembre del 2000

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVALORIZAC. PATRIMONIO	REEXPRESIÓN MONETARIA	GANANCIAS (PERDIDAS)	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 31/99 SUCRES	11,200,000.00	27,952,110.19	1,493,130,223.96	2,027,572,118.09	2,761,285,231.00	6,321,139,683.24
AJUSTE DE CORRECCION DE 1999			502,769,415.00	-98,085,354.88	578,340,037.00	983,024,097.12
AJUSTES DE CONVERSION A DÓLARES			1,829,586,724.00	1,122,856,605.85	-158,092,336.00	2,794,350,993.85
IMP. RENTA EJERCICIO 1999					-409,232,327.00	-409,232,327.00
15% UTILIDADES TRABAJADORES 1999					-415,180,428.00	-415,180,428.00
AJUSTE PARA REGULARIZAR EJERCICIO 1998					-45,880,938.81	-45,880,938.81
AJUSTE PARA REGULARIZAR EJERCICIO 1998					-128,393,822.00	-128,393,822.00
TOTAL A MZO-31-00	11,200,000.00	27,952,110.19	3,825,486,362.96	3,052,343,369.06	2,182,845,416.19	9,099,827,258.40
TOTAL DOLARES	573.60	1,431.54	195,918.67	156,322.88	111,792.36	466,039.05
UTILIDAD EJERCICIO 2000					40,224.43	40,224.43
AJUSTE POR DIF. CAMBIO A DIC-99	-125.60	-313.46	-42,899.22	-34,229.15	-24,478.54	-102,045.97
TOTAL	448.00	1,118.08	153,019.45	122,093.73	127,538.25	404,217.51

C

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

4

LA GALERÍA CLEYDIA S.A. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO al 31 de diciembre del 2000

	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES		736,309.91
EFFECTIVOS PAGADOS A PROVEEDORES, Y OTROS		
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS. POR COBRAR	-18,951.94	
INCREMENTO DE INVENTARIOS	-94,807.93	
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	-6,568.94	
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-29,570.92	
INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	164,453.38	
DISMINUCIÓN DEUDAS FISCALES Y SOCIALES	-34,133.10	
DISMINUCIÓN DE PROVISIÓN LEYES SOCIALES	-20,810.00	
COSTOS DE FABRICACIÓN	-335,614.71	
GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS	-170,574.79	
GASTOS DE VENTAS	-106,722.61	
OTROS GASTOS	-5,256.88	-658,558.44
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		29,336.84
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PAGOS A ACCIONISTAS	-4,002.52	
PAGO DE PRÉSTAMOS BANCARIOS	-9,449.64	-13,452.16
VARIACIÓN DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO		93,636.15
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		99,017.36
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO		<u>192,653.51</u>

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

5

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

al 31 de diciembre de 2000

	US\$
<u>FUENTES DE FONDOS</u>	
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR	65,178.93
INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	136,838.26
INCREMENTO DE PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES	589.58
INCREMENTO DE PATRIMONIO NETO	<u>80,486.32</u>
TOTAL FUENTES DE FONDOS	<u>283,093.09</u>
<u>APLICACIÓN DE FONDOS</u>	
INCREMENTO DE CAJA Y BANCOS	65,876.49
INCREMENTO DE INVERSIONES	3,868.32
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,370.56
INCREMENTO DE INVENTARIOS	91,945.58
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	4,099.24
INCREMENTO DE ACTIVO FIJO NETO	56,205.61
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS	103.53
DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES BANCARIAS	12,098.86
DISMINUCIÓN DE DEUDAS FISCALES Y SOCIALES	26,115.19
DISMINUCIÓN DE PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	<u>9,409.71</u>
TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS	<u>283,093.09</u>

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

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
(expresado en dólares)

	31 de diciembre de	
	2000	1999
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	549,721.57	435,740.31
TOTAL PASIVO CORRIENTE	285,519.68	186,305.89
CAPITAL NETO DE TRABAJO	264,201.89	249,434.42
CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	14,767.47	

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

7

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2000

A.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

1.- Objetivo de la Compañía.- 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 la oficina. Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil.

Su capital social es de US\$448,00 conformado por 11,200 acciones de US\$0.04 cada una.

2.- Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados en dólares de los Estados Unidos de América sobre la base del nuevo esquema monetario (dolarización) y de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, bajo la modalidad de una empresa industrial.

3.- Nuevos principios de contabilidad ecuatoriano.- En el Ecuador se adoptaron diecisiete principios de contabilidad generalmente aceptados, conocidos como Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los estados adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NEC, excepto por los requerimientos de presentar información comparativa y el estado de flujos de efectivo. Considerando la devaluación importante del sucre frente al dólar de EEUU ocurrida desde septiembre de 1998, no sería adecuado presentar estados financieros comparativos, sin antes ajustar los estados financieros del año anterior, a niveles del poder adquisitivo actual.

De acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, vigentes en el Ecuador, no existe la obligación de realizar los ajustes antes mencionados, solo para fines de elaboración de los Estados de Evolución del Patrimonio y Flujos de efectivo del año 2000, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 01.Q.ICI 001 reglamentó que los saldos que reflejen los Estados al 31 de diciembre de 1999 que incluyan la corrección monetaria a las partidas no monetarias por el referido ejercicio fiscal, mas el respectivo ajuste de brecha hasta esa fecha, establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 se dividirán para S/. 19,525.89, que corresponde al tipo de cambio determinado por el Banco Central al cierre del mes de diciembre de 1999 y que consta en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, Apéndice 1 de la Tabla de Índice de corrección de brecha entre la devaluación y la inflación.

4.- Conversión de Estados Financieros.- Con los estados financieros a la fecha de transición expresados en sucres, que incluyen la corrección monetaria integral por inflación a esa fecha, e incluye además el ajuste por el índice especial que cubre la brecha, entre la inflación y la devaluación, se procedió a la conversión de sucres a dólares utilizando el tipo de cambio de S/.25.000 fijada por el Banco Central del Ecuador para adoptar el esquema de dolarización en el

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

**Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2000**

**A.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:
(Continuación)**

5.-Inventarios.- Los inventarios de materia prima, productos en proceso, productos terminados, y materiales existente en bodegas, se registran al costo de adquisición y se controlan adecuadamente mediante un sistema computarizado de kardex. Los inventarios han sido ajustados aplicando la corrección monetaria integral con los índices de inflación y devaluación al 31 de marzo del 2000, y convertidos a dólares con el tipo de cambio de \$/. 25.000.

6.-Activos Fijos.- Los activos fijos reflejan el costo original más el incremento por los ajustes de aplicar la corrección monetaria integral con los índice de inflación y devaluación al 31 de marzo del 2000, y convertirlos a dólares con el tipo de cambio de \$/.25.000.

La depreciación a sido calculada de acuerdo al método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

7.- Reserva por revalorización del patrimonio.- Forma parte de la cuenta patrimonial Capital Adicional y registra los ajustes por inflación a las cuentas patrimoniales. Los saldos de la cuenta reserva por revalorización del patrimonio no pueden distribirse como utilidad, pero pueden ser utilizada para absorber pérdidas o capitalizarse.

8.- Reexpresión Monetaria.- Forma parte de la cuenta patrimonial Capital Adicional y registra el efecto de aplicar la corrección monetaria a los activos y pasivos no monetarios y al patrimonio hasta el 31 de diciembre del 2000.

9.- Resultado por Exposición a la Inflación REI.- Refleja la ganancia o pérdida por la posición monetaria neta. Esa ganancia o pérdida forma parte del rubro de resultados en el estado de ganancias y pérdidas.

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

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

9

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2000

NOTA B. INVERSIONES:

		US\$
Electroquil	1)	986.41
Club La Costa	2)	<u>8,710.98</u>
Total		<u>9,697.39</u>

1) Son valores por compra de acciones y por capitalizaciones de pagos mensuales por consumo de energía eléctrica, Está registrada al costo mas la corrección monetaria, los ajuste producto de la dolarización.

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

NOTA C. CUENTAS POR COBRAR:

	US\$
Clientes	<u>14,423.75</u>
Total	<u>14,423.75</u>

Agrupar los valores por cobrar por ventas de muebles elaborados por la empresa.

NOTA D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

	US\$
Empleados	6,457.29
Anticipos a fabricantes	1,823.14
Anticipos proveedores del exterior	25,308.01
Otros	<u>5,272.00</u>
Total	<u>38,860.44</u>

La empresa mantiene cuentas por cobrar por anticipos y préstamos a empleados, anticipos a fabricantes, a proveedores del exterior y otros para la elaboración de sus 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 del 2000

NOTA E. INVENTARIOS:

	US\$
Materia prima	3,626.16
Productos en proceso	67,437.80
Productos terminados	149,885.93
Materiales	<u>56,941.45</u>
Sub-total	277,891.34
Inventarios en tránsito	<u>816.90</u>
Total	<u>278,708.24</u>

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

Los inventarios al 31 de diciembre del 2000 fueron tomados planificadamente por personal de confianza y debidamente capacitados.

NOTA F. PAGOS ANTICIPADOS:

		US\$
Impuestos	1)	6,778.01
Seguros	2)	<u>8,600.23</u>
Total		<u>15,378.24</u>

1) Son impuestos que le fueron retenidos e anticipo de impuesto por el año 2000.

2) La empresa tiene contratado seguros con la compañía Seguros Equinoccial S.A. con las siguientes pólizas:

Póliza # 50037 de transporte interno por embarque de hasta US\$6,000 y volumen anual hasta por US\$144,000, con vigencia desde Septiembre 28 del 2000 a Septiembre 28 del 2001.

Póliza # 50294 para vehículos por US\$113,500, con vigencia desde Septiembre 28 del 2000 a Septiembre 28 del 2001.

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

11

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2000

Póliza # 50069 de fidelidad, para todo el personal incluyendo directores, asesores, abogados por monto de US\$17,000, tiene vigencia desde Septiembre 28 del 2000 a Septiembre del 2001.

Póliza # 51153 Todo riesgo industrial en la que incluye póliza flotante de mercaderías y productos en proceso por US\$385,000, instalaciones, edificios, maquinarias, muebles y enseres, equipos y herramientas, equipos de oficina, decoraciones por monto de US\$1'023,500, además tiene cobertura de equipos electrónico y portadores externos de datos por monto de US\$23,500, además de cobertura de robo y asalto en las instalaciones por US\$40,000, y cobertura de remoción de escombros por US\$5,000, tiene vigencia desde septiembre 28 del 2000 hasta septiembre del 2001.

Póliza # 50058 por 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 del 2000 hasta septiembre 28 del 2001.

NOTA G. ACTIVO FIJO:

La empresa tiene al 31 de diciembre del 2000 activos fijos valorados en US\$154,850.55 que representan los bienes que posee la compañía. Se muestra al costo mas las revalorizaciones y el valor de los ajustes por la aplicación de la NEC 17 para la conversión de sucres a dólares que se realizaron al 31 de marzo del 2000, menos la depreciación acumulada.

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

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

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

12

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre del 2000

NOTA I. CUENTAS POR PAGAR:

		<i>SI.</i>
Proveedores	1)	23,339.39
Anticipos de clientes	2)	168,262.61
Otras cuentas por pagar	3)	<u>71,353.22</u>
Total		<u>262,955.22</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 recibidos como anticipos para la elaboración de muebles.

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

NOTA J. 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 US\$20,406.63.

NOTA K. 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. El saldo al 31 de diciembre del 2000 es de US\$2,157.83.

NOTA L. PASIVO NO CORRIENTE:

Comprende valores adeudados a los accionistas por entregas de dinero para la operatividad de la empresa alcanzando la suma de US\$15.284.64

Q

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 GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre del 2000

NOTA M. PATRIMONIO:

Capital Social.-

El capital suscrito y pagado de la compañía está constituido por once mil doscientos acciones ordinarias y nominativas de US\$0,04 cada una.

Al 31 de diciembre del 2000 el capital social suscrito y pagado es de US\$448,00.

Reserva Legal.-

Al 31 de diciembre del dos mil, alcanza la suma de US\$1,118.08, 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.

Capital Adicional.-

Los saldos de las cuentas de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria forman parte del de la cuenta patrimonial capital adicional:

Reexpresión Monetaria.- La cuenta refleja saldo de US\$122,093.73 que se incluye en el patrimonio se origina de los ajustes que se efectuaron por la aplicación del índice especial de corrección de brecha que refleja la variación existente entre la devaluación y la inflación acumulada del período comprendido entre el 31 de diciembre de 1991 y la fecha de transición.

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

14

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del 2000

NOTA M. PATRIMONIO:

Continuación:

El saldo está compuesto de la siguiente manera:

Saldo Inicial al 31 de diciembre de 1999	2,027,572,118.09
Ajustes por productos terminados de 1999	- 98,085,354.88
Ajuste de inflación 2000	665,282,908.00
Ajuste de brecha 1999 de reexpresión monetaria	-1,361,779,265.00
Ajuste de brecha 2000 de reexpresión monetaria	- 145,826,544.00
Ajuste de brecha 1999 de activos	2,526,361,551.85
Ajuste brecha 1999 de Capital, Reserva Legal y Res. Rev. Patrimon.	- 561,182,045.00
Total Reserva por Revalorización de l Patrimonio a mzo/31/00	S/. 3,052,343,369.06
Saldo dolarizado al 31 de diciembre del 2000	US\$ <u>122,093.73</u>

Reserva por Revalorización del Patrimonio.- La cuenta reserva por revalorización del patrimonio al 31 de diciembre del 2000 registra los ajustes que se efectuaron por aplicar los índices de inflación hasta el periodo de transición (enero a marzo del 2000) a las cuentas patrimoniales.

El movimiento del rubro está compuesto de la siguiente manera:

Saldo Inicial al 31 de diciembre de 1999	1,493,130,223.96
Ajuste de brecha a diciembre/99 de reexpresión monetaria	1,361,779,265.00
Ajuste por inflación 2000 de Capital, Reserva Legal y Res. Rev. Pat.	502,769,415.00
Ajuste brecha 1999 de Capital, Reserva Legal y Res. Rev. Patrimon.	561,182,045.00
Ajuste brecha 2000 de Capital, Reserva Legal y Res. Rev. Patrimon.	- 93,374,586.00
Total Reserva por Revalorización de l Patrimonio a mzo/31/00	S/. 3,825,486,362.96
Saldo dolarizado al 31 de diciembre del 2000	US\$ <u>153,019.45</u>

Utilidades ejercicios anteriores.-

Saldo al 31 de diciembre de 1999	2,761,285,231.00
Ajuste por ejercicios anteriores	174,274,760.81
Ajuste por inflación 2000	578,340,037.00
Ajuste brecha 1999	- 76,656,557.00
Ajuste brecha 2000	- 81,435,779.00
Impuesto a la renta ejercicio 1999	- 409,232,327.00
15% participación trabajadores ejercicio 1999.	- 415,180,428.00
Total utilidades acumuladas	S/. 2,182,845,416.19
Saldo dolarizado al 31 de diciembre del 2000	US\$ <u>87,313.82</u>

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 GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre del 2000

NOTA M. PATRIMONIO:

Continuación:

Resultados.-

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2000 alcanzó una utilidad de US\$40,224.43.

NOTA N. INGRESOS:

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 del 2000, la empresa realizó ventas locales y exportaciones por US\$688,561.13 y contabilizó Otros Ingresos por US\$29.336,84 originados por intereses, diferencial cambiario y otros.

NOTA O. COSTOS Y GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2000 alcanzó el monto de US\$677,673.54, que representa el 94.40% del total de ingresos.

NOTA P. 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 del 2000.

NOTA Q. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos.

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

LA GALERÍA CLEYDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre del 2000

ANEXO A

ACTIVOS FIJOS	SALDOS DIC/31/00	adquisic. ene-mzo/00	aplicación NEC 17	T/C S/.25.000,00		adquisic. abr-dic/00	Total activos fijos dic.31/2000
				suces (S/.)	dólares (\$)		
				Total a marzo 31/00	Conversión de suces a dólares		
DEPRECIABLE:							
Instalaciones	2,051,050,473.82	10,950,000.00	1,337,255,575.00	3,398,256,048.82	135,970.24	348.47	136,318.71
Muebles y Enseres	553,441,292.37	3,255,358.00	440,609,967.00	997,306,617.37	39,892.26	429.86	40,322.12
Herramientas	58,718,018.39	1,696,432.00	114,742,739.00	176,157,189.39	7,046.29	364.07	7,410.36
Maquinarias	389,551,214.14	2,914,500.00	166,211,043.00	558,676,757.14	22,347.07	22,274.64	44,621.71
Equipos de Computación	189,617,947.00	0.00	194,548,767.00	384,166,714.00	15,366.67	5,401.23	20,767.90
Artículos de Decoración	20,887,007.00	0.00	0.00	20,887,007.00	835.48	0.00	835.48
Vehículos	1,445,330,987.21	0.00	1,543,389,336.00	2,988,720,323.21	119,548.81	0.00	119,548.81
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	4,709,596,939.93	18,816,290.00	3,796,757,427.00	8,525,170,656.93	341,006.83	28,818.27	369,825.09
Provisión de depreciación acumulada	-2,783,466,613.44	-113,118,940.00	-1,605,195,727.00	-4,501,779,280.44	-180,071.17	-34,903.37	-214,974.54
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,926,130,326.49	-94,300,650.00	2,191,561,700.00	4,023,391,376.49	160,935.66	-6,085.10	154,850.55