

*patricio ponce sevilla*  
*contador público autorizado*

I N D I C E

1.- DICTAMEN DEL AUDITOR

2.- ESTADOS FINANCIEROS

2.1.- BALANCE GENERAL

2.1.1.- ACTIVOS

2.1.2.- PASIVOS Y PATRIMONIO

2.2.- ESTADO DE RESULTADOS

2.3.- ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

2.4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

2.5.- ESTADO DE VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**Ambato, 19 de abril del 2001**

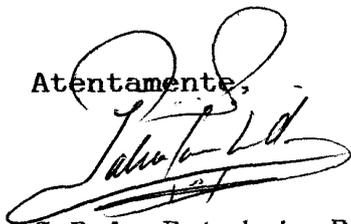
A los señores miembros y Socios de **IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA.**

1.- He auditado el Balance General adjunto de **IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2000, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado a esa fecha, estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en mi auditoría.

2.- Mi auditoría fue efectuada con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, como una evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

3.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2000 y los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Atentamente,



C.P.A. Patricio Ponce S.  
REG. FNCE. No. 11557  
REG. SC-RNDE No. 118

IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA BANCOS	64.895,94
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	207.641,35
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLE	9.612,33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.145,63
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	209.038,02
MERCADERIAS EN TRANSITO	391,31
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1.471,77

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

476.971,69

ACTIVO FIJO

TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	18.539,84
MAQUINARIA, MUEBLES Y ENFERMERAS Y EQ.	12.397,36
VEHICULOS	46.260,00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	12.107,95

TOTAL ACTIVO FIJO

65.089,25

TOTAL ACTIVO

542.060,94 ✓

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADORA SURCOS CIA.LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	130.559,34
DOCUMENTOS POR PAGAR	132.547,45
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	1.244,26
OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS	280,05
OTROS PASIVOS CORRIENTES	111.055,83
	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	375.686,92
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	166.374,02
	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>542.060,94</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados  
Financieros.

**IMPORTADORA SURCOS CIA.LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(Expresado en dólares)**

<b>VENTAS</b>	711.357,22
(-)DEVOLUCIONES Y DESC. EN VENTAS	18.143,17
<b>VENTAS NETAS</b>	<u>693.214,05</u>
(-)COSTO DE VENTAS	<u>448.472,91</u>
(=)UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>244.741,14</u>
(-)GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	229.525,25 ✓
(+)INGRESOS NO OPERACIONALES	✓58.809,48
(-)GASTOS NO OPERACIONALES	✓34.812,54 ✓
(=)UTILIDAD DEL PERIODO	<u>39.212,83</u>
(-)15%PARTICIPACION TRABAJADORES	5.881,92 ✓
(=)UTILIDAD GRAVABLE	<u>33.330,91</u>
(-)25%IMPUESTO A LA RENTA	9.106,07 ✓
(=)UTILIDAD LIQUIDA	<u><u>24.224,84</u></u> ✓

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados de Resultados.

IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA.  
ESTADO DE VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en dólares)

	2000
ACTIVO CORRIENTE	476.971,69
(-) PASIVO CORRIENTE	375.686,92
<b>CAPITAL DE TRABAJO 2000</b>	<b>101.284,77</b>
	1999
ACTIVO CORRIENTE	314.410,13
(-) PASIVO CORRIENTE	248.164,46
<b>CAPITAL DE TRABAJO 1999</b>	<b>66.245,67</b>
CAPITAL DE TRABAJO 2000	101.284,77
(-) CAPITAL DE TRABAJO 1999	66.245,67
<b>VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>35.039,10</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA  
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
 (Expresado en dólares)

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DE DISPONIBILIDADES	62.779,33	
INCREMENTO DE EXIGIBLES	56.826,32	
INCREMENTO DE INVENTARIOS	63.497,83	
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	1.471,77	
DISMINUCION DE PASIVO CORRIENTE	41.110,80	
DISMINUCION DE PROV.CTAS INCOB.	837,81	226.523,86
		<hr/>

FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES	18.170,54	
DISMINUCION DE EXIGIBLES	21,12	
DISMINUCION DE INVENTARIOS	4.659,60	
INCREMENTO DE PASIVO CORRIENTE	168.633,50	191.484,76
		<hr/>

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO

35.039,10

---



---

CAPITAL DE TRABAJO DE CUENTAS FIJAS Y DE PATRIMONIO

FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO

DISMINUCION ACTIVO FIJO	819,93	
INCREMENTO DE DEPRECIACION	-3.461,93	
INCREMENTO DEL PATRIMONIO	73.806,67	71.164,67
		<hr/>

USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO

INCREMENTO DEL ACTIVO FIJO	36.125,57	36.125,57
		<hr/>

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO

35.039,10

---



---

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros.

IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
 (Expresado en dolares)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVO	APORTES PD CAPITALIZA	R. REVALOR PATRIMONIO	RECORRES. MONETARIA	CAPITAL ADICIONAL	UTILID. NO DISTRIBUIDA	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
Saldo al 01-01-00	25,993.04	1,537.86	4,463.42	0.00	14,361.63	1,429.33	0.00	239.79		48,025.09
LOS RESERVA LEGAL / 99		2,037.07								2,037.07
RESOLUCION SOCIOS				12,704.81						12,704.81
UTILIDAD EJERCICIO / 99								14,333.58		14,333.58
CORRECC. MONET. INT./2000					45,063.32	15,737.80		4,247.51		65,048.63
TRASPASE CAPITAL ADICIONAL					(59,424.95)		59,424.95			0.00
TRASPASE CAPITAL ADICIONAL						(17,167.13)	17,167.13			0.00
UTILIDAD CORRIENTE									24,224.84	24,224.84
<b>TOTAL</b>	<b>25,993.04</b>	<b>3,574.93</b>	<b>4,463.42</b>	<b>12,704.83</b>	<b>0.00</b>	<b>(0.00)</b>	<b>76,592.03</b>	<b>18,820.88</b>	<b>24,224.84</b>	<b>166,374.02</b>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS  
 ESTADOS FINANCIEROS

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**SOCIEDAD IMPORTADORA SURCOS  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA.**

Mediante escritura pública celebrada el 15 de marzo de 1967, ante el señor Félix Angel Granja, Notario Público del cantón Ambato, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón Ambato bajo el número 11, el 19 de abril de 1967, se constituyó la Compañía SOCIEDAD IMPORTADORA SURCOS COMPAÑIA LIMITADA.

**1.2.- Domicilio.**

El domicilio de la compañía es la ciudad de Ambato, en donde tendrá su establecimiento principal, pero la junta de socios podrá resolver el establecimiento de sucursales o el nombramiento de Agentes o representantes en otras partes del país.

**1.3.- Objeto Social.**

La sociedad tiene por objeto dedicarse al comercio en general y especialmente a la distribución, importación y venta de productos químicos para uso agrícola, para la cual podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles; comprar, vender bienes raíces y bienes muebles, y actuar como agentes y representantes con arreglo a las leyes ecuatorianas.

**1.4.- Duración.**

De acuerdo a la escritura de constitución, la compañía durará diez años, pero se entenderá prorrogada su duración por periodos iguales y sucesivos de manera automática. Si la Junta General de Socios no resolviera lo contrario. Sin embargo en cualquier tiempo la Junta General de socios podrá resolver su liquidación con el voto de por lo menos el sesenta y cinco por ciento de capital social, esta resolución deberá ser tomada en dos sesiones que serán citadas expresamente para este objeto, y que deberán realizarse en días diferentes.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

En Junta General de Socios de Sociedad Importadora Surcos Limitada, celebrada el 19 de febrero de 1977, cuya acta se agrega a esta escritura, los socios de esta mencionada compañía resolvieron por unanimidad, prorrogar el plazo de duración de la misma que debió concluir el 19 de abril de 1977, por veinticinco años adicionales, aumentándolo a treinta y cinco, contados desde la fecha de otorgamiento de la escritura de constitución.

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

Mediante escritura pública celebrada el 15 de marzo de 1967, la empresa inicia sus operaciones con un capital inicial de seiscientos setenta mil sucres (s/.670.000,00).

El 10 de octubre de 1978 se celebra y suscribe la escritura de prórroga de plazo del aumento de capital.

Mediante escritura pública celebrada el 2 de agosto de 1979, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato, se aumentó a la suma de dos millones quinientos mil sucres.

Mediante escritura celebrada el 1 de noviembre de 1993, ante la Notaría Pública del cantón Ambato, Dra. Helen Rubio e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de diciembre de 1993, se procedió a la revocatoria del aumento del capital suscrito y se procedió a aumentar el capital social de la compañía de la suma de dos millones quinientos mil sucres (s/.2.500.000) a la suma de sesenta y tres millones de sucres (s/. 63.000.000).

La Junta Universal Extraordinaria de Socios, legalmente reunida en la ciudad de Ambato, el 10 de diciembre de 1998, Resuelve aumentar el capital social de la compañía, a la suma de seiscientos cuarenta y nueve millones ochocientos veinte y seis mil sucres (s/.649.826.000). ✓

Este valor de s/.649.826.000, se encuentra dolarizado al 31 de diciembre del 2000.(ver nota 17.1).

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a.- Preparación de los Estados Financieros.**

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados en moneda oficial (dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) principalmente en base a valores históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones. Cabe mencionar que la compañía cumplió con todos los requisitos del Art. 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**b.- Bases de Acumulación.**

Las transacciones son registradas cuando se recibe o paga el efectivo ya sea según nota de ingreso o comprobante de egreso.

**c.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los valores contabilizados en caja, y los diferentes bancos que mantiene sus cuentas.

**d.- Inventarios.**

Los inventarios se valoran al costo promedio de adquisición; los inventarios al 31 de diciembre de 2000 constituyen el 39 % del total del activo; los mismos que fueron corregidos monetariamente de acuerdo a las disposiciones legales y a la aplicación de la NEC No. 17.

El personal de auditoria externa efectuó la verificación física de los inventarios determinándose su razonabilidad en las existencias.

**e.- Activos Fijos.**

Los activos fijos están registrados contablemente al costo de adquisición corregidos monetariamente y presentados con la deducción de la depreciación acumulada, sujetos a corrección monetaria y ajustes por brechas al 31 de marzo del 2000, según la aplicación de la NEC No. 17

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos, de acuerdo con las disposiciones legales en vigencia. Las depreciaciones de vehículos se han registrado por el método acelerado de depreciación, por cuanto se mantienen en labores de reparto de las ventas en otras ciudades del país, especialmente en la región costa.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

**f.- Patrimonio.**

El patrimonio reexpresado al 31 de diciembre de 1999, Se descompone en dos grupos:

**Grupo 1.-** Utilidades de ejercicios anteriores, este grupo los ajustes se registran como crédito en Utilidades no Distribuidas.

**Grupo 2.-** Capital, reservas. En relación con este grupo de cuentas, los ajustes se registran como crédito en la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio.

Para efectos de presentación en el Balance General, la Compañía ha incluido como parte del Patrimonio a la Cuenta del Capital Adicional que compensa contablemente a la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria según disposición legal.

**g.- Provisiones Legales.**

**g.1.- Provisión Cuentas Incobrables.**

La empresa si realiza en cálculo y contabilización de la reserva de las cuentas incobrables, aplicando el porcentaje del 1% sobre el saldo de clientes según la aprobación de la Junta General de Socios.

**g.2.- Provisión Beneficios Sociales Corto Plazo.**

Las provisiones de los beneficios sociales se calculan de acuerdo a las disposiciones del Código de Trabajo y se carga a los resultados del ejercicio.

**h.- Obligaciones Impuestos y Retenciones.**

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, así como también las obligaciones tributarias que se generan durante el ejercicio económico del 2000, han sido cumplidas en las fechas establecidas.

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

**NOTA 3.- SALDOS INICIALES DE LAS CUENTAS DE BALANCE**

Por ser el primer año que la empresa tiene la obligación de presentar el informe de auditoría externa, los saldos iniciales al 01-01-2000, son responsabilidad de la administración de la Empresa puesto que ningún auditor a intervenido para tal función.

**NOTA 4.- CAJA BANCOS (Expresado en Dólares)**

El saldo de cuenta Caja- Bancos al 31 de diciembre del año 2000, es USD. 64895.94 . Desglosado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
CAJA CHICA	5,27
BANCOS	64.890,67
Banco del Pichincha	2.069,92
Pacífico	638,25
Guayaquil	250,10
Produbanco	171,16
Cofiec	54,69
Pro vivienda	9,98
Pichincha dólares	5.069,16
Pichincha ahorros	1.532,91
Proinco	278,55
Unibanco	20.146,24
Solidario	530,38
Produbanco dólares	29.439,31
Acerbal	4.700,02
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>64.895,94</b>

La empresa no requiere tener cifras pequeñas en bancos, por lo tanto debe la Gerencia cerrar algunos para dejar las más importantes.

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

**NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (Expresado en dólares)**

El 31 de diciembre del 2000 el saldo de esta cuenta presenta un saldo de UDS.207.641.35; integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
CLIENTES	199.769,47
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	7.871,88
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>207.641,35</b>

**5.1. CLIENTES**

DETALLE	VALOR
zona norte	4.318,49
zona centro	104.824,74
zona austral	41.076,97
zona centro curtiduría	75,49
zona costa	49.473,78
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>199.769,47</b>

**5.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (Expresado en dólares)**

DETALLE	VALOR
CHEQUES PROTESTADOS	7.871,88
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>7.871,88</b>

**NOTA 6.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (Expresado en dólares)**

La Empresa aplica el 1% de provisión sobre el saldo de clientes al 31 de diciembre del 2000

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

DETALLE	VALOR
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AÑOS ANTERIORES.	7.614,64
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AÑO 2000.	1.997,69
<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>9.612,33</b>

**NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Expresado en dólares)**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 es de: 3.145,63; conformada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
PRESTAMO Y ANTICIPOS PERSONAL	1.376,57
PRESTAMOS Y ANTICIPOS SOCIOS	1.769,06
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.145.63</b>

**NOTA 8.- INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA (Expresado en dólares)**

Este rubro representa un saldo de USD. 209.038,02 al 31 de diciembre del 2000; Integrado por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
FERTILIZANTE FOLIARES	10.939,65
FUNGUICIDAS	68.845,46
INSECTICIDAS	55.084,58
FIJADORES	1.201,84
HERBICIDAS	41.016,85
EQUIPOS	18.915,55
ACCESORIOS	10.854,69
BAYER	1.104,60
VARIOS	1.074,80
<b>TOTAL INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA</b>	<b>209.038,02</b>

**NOTA 9.- IMPORTACIONES ENTRANSITO (Expresado en dólares)**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 es de USD. 391.31

patricio ponce sevilla  
 contador público autorizado

DETALLE	VALOR
IMPORTACIONES EN TRANSITO	391.31
<b>TOTAL IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b>391.31</b> ✓

**NOTA 10.- IMPUESTOS ANTICIPADOS (expresado en dólares)**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es de USD. 1471.77 conformado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE	868.99
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO 2000.	602.78
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>1.471,77</b>

**NOTA 11.- ACTIVO FIJO (Expresado en dólares)**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR	DEP.ACUM.	% DEPREC.
(1) MUEBLES Y ENCERES	626,67	20,99	10%
(1) EQUIPO DE OFICINA	8.856,69	4.225,41	10%
(1) EQUIPO DE COMPUTACION	2.778,81	792,06	20%
(1) HERRAMIENTAS	135,19	52,83	10%
(2) VEHICULOS	46.260,00	7.016,66	20%
<b>TOTAL ACTIVO FIJO DEPREC.</b>	<b>58.657,36</b> /	<b>12.107,95</b> /	
<b>(-) DEPRECFIACION ACUMULADA</b>			<b>(12.107,95)</b>
<b>TOTAL DEPRECIABLE</b>			<b>46.549,41</b>
(+) TERRENOS			18.539,84
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>			<b>65.089,25</b> ✓

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

**NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR (Expresado en dólares)**

El rubro de proveedores al 31 de diciembre del 2000 presenta un saldo de USD.130559.34; conformado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES NACIONALES	100.933,65
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	29.625,69
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>130.559,34</b>

**NOTA 13.- DOCUMENTOS POR PAGAR (Expresado en dólares).**

Este rubro de obligaciones financieras por pagar presenta un valor de USD.132.547,45 ; al 31 de diciembre del 2000 conformado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
<b>PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	
BANCO DEL PICHINCHA Préstamo v. 29/01/2001	10.675,15
UNIFINSA Préstamo v.02/01/2001	34.000,00
PRODUBANCO Préstamo v.05/03/2001	15.600,00
BANCO SOLIDARIO Préstamo v. 05/03/2001	225,00
MM. JARAMILLO ARTEAGA Préstamo v. 16/01/2001	10.800,00
<b>TOTAL PRESTAMO INT. FINANCIERAS</b>	<b>71.300,15</b>

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

**CARTAS DE CREDITO INSTITUCIONES FINANCIERAS**

BANCO DEL PICHINCHA PI Cobrethane v, 28/02/2001	11.059,20
BANCO ASERVAL Aval de Ecuaquímica v.16/03/2001	10.178,10
UNIFINSA Aval de Dupocsa v. 06/04/2001	6.510,00
PRODUBANCO PI Herbicidas v.20/03/2001 PI Dimetoato v.07/04/2001	33.500,00
<b>TOTAL CARTAS DE CREDITO INSTITUCIONES FIN.</b>	<b>61.247,30</b>
<b>TOTAL DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>132.547,45</b>

**NOTA. 14.- PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR (Expresado en dólares)**

El saldo de Beneficios sociales por pagar al 31 de diciembre del 2000 es de USD 1244.26 conformado de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
SUELDOS Y SALARIOS	376,21
XIII SUELDO	109,34
XIV SUELDO	37,52
VACACIONES	345,42
FONDO DE RESERVA	375,77
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	<b>1.244,26</b>

**NOTA 15.- OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS (Expresado en dólares)**

El saldo de este rubro es de 280,05 al 31 de diciembre del 2000; compuesto de la siguiente manera:

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

DETALLE	VALOR
APORTE IESS POR PAGAR	282,08
(-)IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	(2,03)
<b>TOTAL OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS</b>	<b>280,05</b>

**NOTA 16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES (Expresado en dólares)**

Al 31 de diciembre del 2000, presenta el saldo de USD.111.055,83 integrada por las siguientes cuentas:

DETALLE	VALOR
ACREEDORES VARIOS	92.931,82
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	3.136,02
25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9.106,07
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	5.881,92
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>111.055,83</b>

**NOTA 17.- PATRIMONIO ( Expresado en dólares)**

El patrimonio al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
CAPITAL	25.993,04
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	12.704,83
RESERVAS	8.038,35
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	18.820,88
CAPITAL ADICIONAL	76.592,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO/ 2000	24.224,84
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>166.374,02</b>

**17.1.- Capital.**

El capital suscrito y pagado de l compañía es de USD.25.993,04; conformadas sus participaciones de la siguiente manera: /

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

DETALLE	VALOR	%
SANTIAGO VIVERO	17.432,96	67,01
FRANCISCO VIVERO	3.008,96	11,55
MARIA VIVERO- G. HOLGUIN	2.798,16	10,75
ELSA DARQUEA DE VIVERO	1.846,32	7,10
PAULINA VIVERO	443,00	1,70
PATRICIO VIVERO	2,36	0,09
SANDRA VIVERO	230,64	0,90
CARMEN VIVERO	230,64	0,90
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO PAGADO</b>	<b>25.993,04</b>	<b>100,00</b>

17.2.- Aportes futuras Capitalizaciones

DETALLE	VALOR	%
SANTIAGO VIVERO	8.514,08	67,01
FRANCISCO VIVERO	1.469,56	11,55
MARIA VIVERO- G. HOLGUIN	1.366,60	10,75
ELSA DARQUEA DE VIVERO	901,74	7,10
PAULINA VIVERO	216,36	1,70
PATRICIO VIVERO	11,19	0,09
SANDRA VIVERO	112,65	0,90
CARMEN VIVERO	112,65	0,90
<b>TOTAL APORTES FUT. CAPITALIZACIONES</b>	<b>12.704,83</b>	<b>100,00</b>

17.3.- Reservas.

DETALLE	VALOR
RESERVA LEGAL	3.574,93
RESERVA FACULTATIVA	4.463,42
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>8.038,35</b>

17.4.- Resultados.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2000 se encuentra integrada de la siguiente manera:

patricio ponce sevilla  
 contador público autorizado

DETALLE	VALOR
UTILIDAD EJERCICIO /96	468,86
UTILIDAD EJERCICIO /99	18.352,02
<b>TOTAL UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS</b>	<b>18.820,88</b>

17.5.- Capital adicional.

Esta cuenta aparece a partir de la aplicación de la NEC No. 17 al 01 de abril del 2000; y su saldo al 31 de diciembre del 2000 está integrado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	59.124,96
REEXPRESION MONETARIA	17.167,12
<b>VALOR DESTINADO A CAPITAL ADICIONAL</b>	<b>76.592,08</b>

*Forma de Capital "002"*

NOTA 18.- VENTAS NETAS (Expresado en dólares)

De acuerdo a los resultados finales se establece que las ventas netas de la compañía al 31 de diciembre del 2000, ascienden a un valor de USD. 693.214,05; y esta conformado de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
VENTAS BRUTAS	71.1357,22
Zona norte	58.883,85
Zona centro	379.301,29
Zona austral	104.686,78
Zona centro curtiduría	8.981,45
Zona costa	159.503,85
DESCUENTO EN VENTAS	( 3.914,80)
Zona norte	171,44
Zona centro	1457,64
Zona austral	1.762,41
Zona centro curtiduría	472,76
Zona costa	50,55

patricio ponce sevilla

contador público autorizado

DEVOLUCION EN VENTAS		( 14.228,37)
Zona norte	522,72	
Zona centro	12.212,61	
Zona austral	983,04	
Zona costa	510,00	

---

<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>		<b>693.214,05</b>
---------------------------	--	-------------------

---

**NOTA 19.- COSTO DE VENTAS (Expresado en dólares)**

Al 31 de diciembre del 2000 su saldo asciende a UDS.448.472,91; conformados de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
GASTOS DE IMPORTACION	2.849,45
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	442.057,54
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS CURTIEMBRES	3.565,92
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>448.472,91</b>

**NOTA 20.- GASTO DE ADMINISTRACION Y VENTAS (Expresado en dólares)**

Al 31 de diciembre del 2000 su saldo asciende a USD.229.525,25; conformado de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
SUELDOS, SALARIOS, BENEF.SOC. E INDEMNIZACIONES	23.011,68
COMISIONES EN VENTA Y PUBLICIDAD	59.116,27
GASTOS DE GESTION	2.962,12
GASTOS DE VIAJE	8.141,94
AGUA, LUZ, TELEFO, TELEFAX	3.585,18
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.035,70
DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	10.786,78
CUENTAS INCOBRABLES Y BAJAS DE INVENTARIOS	1.997,69
INTERESES Y COMISIONES LOCALES	20.998,92
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	90.286,97
0.8% IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITALES	7.602,00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>229.525,25</b>

patricio ponce sevilla  
contador público autorizado

**NOTA 21.- GASTOS NO OPERACIONALES (Expresado en dólares).**

El saldo de esta cuenta de presenta un saldo de USD. 34.812,54; integrada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
PERDIDA EN CAMBIO	32.861,80
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	1.950,74
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>34.812,54</b>

**NOTA 22.- INGRESOS NO OPERACIONALES ( Expresado en dólares)**

Al 31 de diciembre del 2000, estos ingresos ascienden a un monto de USD.58.809,48; conformado por los siguientes saldos:

DETALLE	VALOR
INTERESES GANADOS	5.705,58
GANANCIA EN CAMBIO	40.519,14
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	9.637,09
VARIOS INGRESOS	2.025,39
RESULTADOS POR EXPOSICION A LA INFLACION	922,28
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>58.809,48</b>

**NOTA 23.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES (Expresado en dólares).**

El 15% Participación a Trabajadores según Utilidad determinada por la Compañía para el año 2000 es de USD. 5.881,92.

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL IMP. A LA RENTA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000	39.212,83
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>5.881,92</b>

*patricio ponce sevilla*  
*contador público autorizado*

**NOTA 24.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA (Expresado en dólares)**

UTILIDAD DEL EJERC. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000.	39.212,83
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	5.881,92
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3.093,38
(=) BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	36.424,29
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>9.106,07</b>

**NOTA 25.- ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

Unicamente con fines comparativos las cifras al 31 de diciembre de 1999, tomadas para la elaboración del estado de cambios en la posición financiera fueron convertidos de sucres a dólares al tipo de cambio de cierre ( s/. 20.243) vigente en el mercado libre de cambios de esa fecha y que la empresa utilizó para la conversión de sus cuentas en moneda extranjera al 31 de diciembre de 1999.

**NOTA 26.- DISPOSICION LEGAL.**

Según Resolución No. 921 del SRI, publicada en el R.O. 229 del 21 de diciembre del 2000; Se ratifica que los resultados de aplicar el Sistema de corrección Monetaria, para efectos de la conversión de sucres a dólares, efectuando de acuerdo a la NEC 17, deben afectar a los resultados del año 2000, en consecuencia el saldo de la cuenta Resultados por Exposición a la Inflación, debe ser considerado como gasto deducible o ingreso gravado.

EL TRIBUNAL DISTRITAL DE LOS FISCAL No. 2 CON SEDE EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, declara la nulidad de la Resolución No.921 del Servicio de Rentas Internas (R.O. 229 de diciembre 21 del 2000).

El Servicio de Rentas Internas por su parte presenta ante el TRIBUNAL DE GARANTIAS el amparo constitucional para que se deje sin efecto la declaración emitida por dicho organismo, sobre lo que hasta el momento no existe ningún pronunciamiento.

*patricio ponce sevilla*

*contador público autorizado*

Más como ya va a concluir el plazo para declarar el impuesto a la Renta del año 2000. En el caso particular de la empresa IMPORTADORA SURCOS C. LTDA, el saldo de la cuenta REI tiene un saldo acreedor y se lo trató como ingreso gravado.

Sin embargo tanto la Compañía como el Auditor Externo; se mantendrán atentos a las Resoluciones Definitivas que se emitan respecto a lo antes mencionado y consecuentemente se aplicarán las modificaciones (si las hubiere).