

SERVIDINAMICA S. A.

## INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de **SERVIDINAMICA S.A.**

- 1.-) Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de **SERVIDINAMICA S. A.**, correspondiente al periodo económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2.000, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2.000 conforme a lo dictaminado por el Ministerio de Finanzas en R.O. 181 de abril de 1999 y sus reformas; así como la observancia de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro. 17 publicada en R. O. 57 de Abril del 2000.  
La preparación de dichos estados financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre los estados financieros, basándose en los procedimientos de nuestra Auditoría.
- 2.-) Nuestro examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, planificando y realizando un trabajo, entre otros el de "evaluar el Control Interno de la Compañía", con la finalidad de conocer su Grado de Seguridad y de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. A este examen se han incluido pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros. Además, esta Auditoría ha evaluado los principios de la contabilidad "o b s e r v a d o s" y aplicados por la Administración de la Compañía. Por tanto, consideramos que la presente auditoría que hemos practicado, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 3.-) La compañía **SERVIDINAMICA S.A.** cumplió con la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC-17 ajustando las partidas no monetarias de los estados financieros para reconocer los efectos de la inflación, y efectuó además el ajuste de brechas a diciembre 31/99 y a marzo 31.00, seguido de la conversión a dólares.

**SERVIDINAMICA S. A.**

- 4.-) La Compañía efectuó un aumento de Capital Social a USD. 80,000.00, es decir un incremento de USD. 79,800.00. Tomando de Reserva Legal y de Reserva Facultativa la suma de USD. 42,286.00; la diferencia, es decir, USD. 37,514.00 constituye Capital a Pagar por parte de los señores accionistas, de conformidad a la escritura reformativa aprobada por la Superintendencia de Compañías.
- 5.-) La presente auditoría realizó el seguimiento de la fusión por absorción de las Empresas del "Grupo Intersalinas", en lo que se refiere a las cuentas de activos, pasivos y patrimonio, hecho que se encuentra señalado en la escritura reformativa, y hemos encontrado que es correcta, para lo cual citamos la página No. 7 en la exponemos un cuadro demostrativo al respecto.
- 5.-) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2.000, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **SERVIDINAMICA S. A.** al 31 de Diciembre del 2.000; y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.



**JAIME CAMINO ALVAREZ**  
**AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150**  
Contador Público Autorizado, REG.3427

Quito Mayo 30,2001



**BALANCE GENERAL AUDITADO**  
**Al 31 de diciembre de 2000**  
(cifras en dólares americanos)

**ACTIVOS**

**PASIVOS**

**CORRIENTES:**

Nota

Bancos y Efectivo	2	173.769
Clientes y Cuentas por Cobrar	3	2.048.329
Existencias	4	1.530.523
Pagos Anticipados	5	<u>64.977</u>
Total Corrientes		<u>3.817.598</u>

**FIJOS:**

Propiedad Planta y equipo	6	766.521
---------------------------	---	---------

**OTROS ACTIVOS**

	7	665.054
--	---	---------

**CORRIENTES:**

Nota

Proveedores	8	319.692
Cuentas por Pagar	9	448.399
		<u>768.091</u>

**LARGO PLAZO:**

Documentos por pagar L/P	10	3.312.549
Total Largo Plazo		<u>3.312.549</u>

**Total Pasivos**

**4.080.640**

**PATRIMONIO**

11

Capital Pagado	42.486
Capital no pagado	37.514
Reserva de Capital	646.449
Utilidades retenidas	20.499
Resultados por Exp. De Inflación	450.297
Pérdida del Período	<u>-28.712</u>
Total Patrimonio	<u>1.168.533</u>

**TOTAL ACTIVOS**

**5.249.173**

**TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO**

**5.249.173**

  
JAIME CAMINO ALVAREZ  
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150  
Contador Público Autorizado, REG.3427

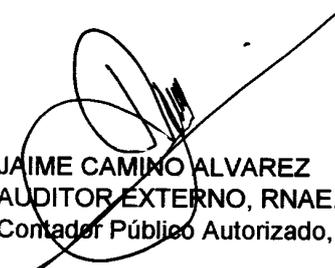


**SERVIDINAMICA S. A.**

-4

**ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2000**  
(cifras en dólares americanos)

<b>VENTAS</b>		<b>4.633.239</b>
<b>Costo de Ventas</b>		<b>-3.030.349</b>
<i>Utilidad Bruta en Ventas</i>		<i>1.602.890</i>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>-1.392.337</b>
Remuneraciones y beneficios	509.568,00	
Mantenimiento	132.454,00	
Depreciación y amortización	186.194,00	
Combustibles y Lubricantes	14.323,00	
Servicios Básicos	78.339,00	
Arriendos	240.884,00	
Útiles de Oficina	14.004,00	
Promoción publicidad y propaganda	48.015,00	
Seguros	24.802,00	
Servicios Comput. Y Auditoría	57.558,00	
Legales y Tributarios	50.739,00	
Otros	35.457,00	
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>		
Otros Ingresos		435.549
Otros Egresos		-674.814
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-28.712</b>

  
JAIME CAMINO ALVAREZ  
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150  
Contador Público Autorizado, REG.3427

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre del 2000**  
(cifras en dólares americanos)

<b>PATRIMONIO INICIAL</b>		<b>85.144</b>
Capital Social	6.377	
Capital Suscrito y no pagado	-	
Reserva Legal y Facultativa	2.872	
Reserva Revalorización Patrimonio y reexpres.	50.572	
Aportes para futuras capitalizaciones	15.306	
Utilidades Retenidas	14.908	
Utilidades del Ejercicio 1.999	<u>-4.891</u>	
<b>AUMENTOS DE CAPITAL</b>		<b>42.286</b>
Aporte pagado	6.228	
Reserva	36.058	
Res. Legal Facultativa		
<b>SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR</b>		<b>1.041.103</b>
Capital suscrito y no pagado	37.514	
Capital servidinamica ajustado	-6.177	
Reserva legal y facultativa	-2.872	
Reserva de Capital	595.877	
Aportes futura capitalización	-15.306	
Utilidades retenidas	10.482	
Cuenta REI	450.297	
Utilidad presente ejercicio (Pérdida)	<u>-28.712</u>	
<b>PATRIMONIO ACTUAL</b>		<b>1.168.533</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2000**  
(cifras en dólares americanos)

<b>FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>		<b>3.756.073</b>
Utilidad del ejercicio	-28.712	
Cargos por Depreciación Activos	186.194	
Incremento de Pasivos a Largo Plazo	3.296.936	
Aumento de Capital Social	79.800	
Venta de Activos	76.070	
Ajustes	<u>145.785</u>	
<b>USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:</b>		<b>680.646</b>
Capital Suscrito y no pagado	37.514	
Compras de Activo fijo	47.284	
Reserva de Capital	595.877	
Baja de Activos Fijos	<u>-29</u>	
<b>VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>		<b>3.075.427</b>
<b>CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>3.049.507</b>
(-) <b>CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO</b>		<u>25.920</u>
<b>VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>		<b><u>3.075.427</u></b>

SERVIDINAMICA S. A.

## COMENTARIO SOBRE EL BALANCE GENERAL :

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000:

El comentario más relevante es la "fusión por absorción" por su incidencia directa en la nueva fisonomía del Balance General, e iniciaremos con la cronología del proceso de este trámite: el 01 de octubre de 1999 con escritura pública reformativa se presenta ante el Notario tercero, del Dr. Roberto Salgado Salgado. Se protocoliza el 24 de enero del 2000, mediante Resolución No. 00.Q15 165 de la Superintendencia de Compañías; y, finalmente se inscribe en el Registro Mercantil el día viernes 30 de marzo del 2001 con el # 004477, tomo 32.

La compañía Servidinamica S.A. se presenta como ente absorbente y las Empresas absorbidas que antes conformaron el "Grupo Intersalinas" , amparados en el art.382 de la Ley de Compañías, y la presente auditoría presenta a continuación un resumen por grupos en cuentas de las empresas inmersas en esta fusión:

(En millones de sucres)

ABSORBENTE	ABSOR- BIDA	ABSOR- BIDA	ABSOR- BIDA	ABSOR- BIDA	CRUCE Débitos (Créditos)	T O T A L
Servidinámica SA /Sudameric/ G.Salinas / Macksentert /Intersalinas/						
<u>ACTIVO CORRTE:</u>						
13,441	9,126	3,924	549	40,447	(25,457)	42,030
<u>ACTIVO FIJO:</u>						
1,702	2,174	300	2,120	----	----	6,296
<u>ACT.NO CORRTS:</u>						
59	65	20	24	1,453	(1,180)	441
SUMAN: 15,202	11,365	4,244	2,693	41,900	(26,637)	48,767
 <u>PASIV. CORRTES:</u>						
(12,096)	(407)	(195)	(695)	(13,050)	1,335	(25,108)
<u>PASIV. L. PLAZO:</u>						
(735)	(8,322)	(6,802)	(8,953)	(27,998)	24,122	(28,688)
<u>PATRIMONIO:</u>						
(2,371)	(2,636)	2,753	6,955	(852)	1,180	5,029
SUMAN: (15,202)	(11,365)	(4,244)	(2,693)	(41,900)	26,637	(48,767)

NOTA: Comparados los Activos y Pasivos Corrientes, tenemos que su solvencia es elevada, sin embargo esto se debe a que hay cuentas y clientes por cobrar en USD. 2.048,329. Diríamos que cobrada dicha cifra podrá cancelar totalmente las deudas a corto plazo y además podría abonarse a la deuda a largo plazo, que es bastante alta.

SERVIDINAMICA S. A.

### COMENTARIO DE LOS RESULTADOS:

Las Ventas Netas en el año 2000 alcanzan la suma de USD. 4.633,239; y su costo de ventas es USD. 3.030,349, es decir constituye el 65,4% , porcentaje que sin duda alguna crecerá en el futuro, dado el incremento de inflación en dólares que aún será significativo.

Los gastos operacionales en relación a las Ventas, significan el 30%. De éstos gastos los más elevados, en su orden son:

Remuneraciones y beneficios .....	11 %
Arriendos .....	5,2%
Depreciaciones y amortizaciones ....	4 %
Mantenimiento .....	<u>2,9%</u>
Sub Total .....	23,1%

A continuación tres rubros que superan los 50.000 dólares:

Servicios básicos .....	1,7%
Servicios computación y auditoría ...	1,2%
Legales y tributarios .....	<u>1,1%</u>
Sub Total .....	4,0%

Los cinco rubros restantes, significan el ..... 2,9%

TOTAL ..... 30 %

Fusionados los Otros Ingresos y Egresos, en el que el segundo es superior en USD. 239,265 y pesan directamente en el resultado (pérdida) cuyo valor final fue de USD. 28.712 equivalente al 5,2 %, con lo que sobrepasan el 100 de las Ventas del 2000.

SERVIDINAMICA S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000

### NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

**SERVIDINAMICA S. A.** es una sociedad constituida bajo el amparo de las leyes ecuatorianas en el año 2000, y conforme al "Objeto" escriturado, realizará las siguientes actividades :

- a) Importación de maquinarias, equipos, accesorios, electrodomésticos, productos industriales, agroindustriales, bebidas gaseosas y alcohólicas, artículos de artesanía y en general toda clase de productos y artículos que se comercializan en mercados y supermercados.
- b) El establecimiento de industrias de toda clase, además el ejercicio del comercio: importación y exportación de todas o cualquiera de sus ramas. También podrá aceptar Agencias y Representaciones.
- c) La fabricación de brochas a base de cerdas animales o artificiales y de otros instrumentos de aplicación de pintura; y, de los artículos relacionados con esta línea.
- d) Representación, asociación con personas naturales o extranjeras, que se dediquen a actividades similares o complementarias con el objeto social.
- e) Planificación, organización, instalación y administración de centros de diversiones, discotecas, pistas de patinaje y otras actividades deportivas, restaurantes, complejos turísticos, con sus respectivas actividades complementarias;
- f) Organización de convenciones, eventos artísticos, contratación y representación de artistas nacionales y extranjeros.

Las políticas Contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías; y, por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en moneda nacional (sucres) hasta el 31 de marzo del 2000, y a partir del 1ro de abril en dólares de los Estados Unidos de América conforme a la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 (ver Nota 11) . Y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos, lo hicieron adoptando los principios contables adecuados, así los Ingresos se han tratado independientemente aplicando el principio de Realización. Y los costos y gastos determinaron aplicando el principio de Reconocimiento.

SERVIDINAMICA S. A.

1.1 Base de presentación de los Estados Financieros reexpresados:

La Empresa prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones, y que fueron ajustados al 31 de marzo del 2000 , conforme a lo dispuesto en el R.O. Nro. 57 referente a la conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización así como en la observancia de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2000.

1.2 Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en cajas, fondos rotativos así como dineros depositados en cuentas bancarias, además tiene inversiones en la Empresa Eléctrica Quito S.A.

1.3 Los Inventarios:

- Inventarios Mercadería Sudamericana de Brochas
- Inventario Cristalería Almacén y bodegas
- Inventarios Mack's
- Inventarios de productos en proceso
- Inventario de Materia Prima Nacional e importada
- Inventario materiales y suministros
- Inventario de embalaje
- Inventario de repuestos
- Inventario de semielaborada
- Mercadería en tránsito

1.4 Activo Fijos:

Para su depreciación se ha aplicado el METODO DE LINEA RECTA; y el porcentaje es el permitido por la Ley, es decir:

- |                                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| • Terrenos                           |     |
| • Edificios                          | 5%  |
| • Maquinaria Equipo e Instalaciones  | 10% |
| • Muebles y Equipo de Oficina        | 10% |
| • Equipos de Computación y Vehículos | 20% |

SERVIDINAMICA S. A.

1.5 Reexpresión Monetaria y Reserva Revalorización del Patrimonio:

En disposición del Art.22 de la Ley de Régimen Tributario Interno,, se establece la aplicación del Sistema de corrección monetaria integral con el objeto de revalorizar anualmente el costo de activos no monetarios, pasivos no monetarios y el patrimonio, sin embargo, en el Art. 100, literal c), de la Ley de Transformación Económica se deroga el mismo, teniendo vigencia este efecto para el ejercicio fiscal del año 2000, mediante DL-690 RO-S 144 del 18 de agosto del 2000.

En consecuencia las disposiciones de este artículo aplican únicamente para los ejercicios impositivos anteriores al citado y es importante evidenciar los siguientes:

El producto neto del incremento de los activos no monetarios, pasivos no monetarios y el patrimonio, se registraran en una cuenta patrimonial denominada "Reexpresión Monetaria", y afectará a los resultados del correspondiente ejercicio, a partir del año 2.000, según DE-1628 RO 350 del 30 de diciembre de 1.999.

Por resolución de la Superintendencia de Compañías No. 99-1-3-3-0611, se dispone en el mes de octubre de 1.999 , que el saldo deudor originado por la actualización de activos y pasivos en moneda extranjera, podrá ser transferido a una cuenta de "Activo Diferido", para que se amortice en un período de hasta cinco años, a partir del siguiente ejercicio económico.

En el Art. 15 de la Ley de Reordenamiento en Materia Económica en el área tributaria financiera se establece que el saldo de la cuenta "Reexpresión Monetaria", producto de la aplicación del sistema de corrección monetaria hasta el 31 de diciembre de 1.999, será transferido a la cuenta "reserva por Revalorización del Patrimonio, luego de compensar las pérdidas de ejercicios anteriores, si las hubiere.

Según Registro Oficial Nro. 57 publicado el 13 de abril del 2000 en la disposición transitoria séptima de la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador establece que las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, efectuarán la conversión de las cifras contables de sucres a dólares de los Estados Unidos de América; en el numeral 20 (*Revelaciones*) sección (b) señala que los saldos de las cuentas reserva revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria deben revelarse como parte de la cuenta patrimonial "capital adicional" es decir que se incluirán en la cuenta *RESERVA DE CAPITAL*.

Notas a los Estados Financieros ....

**NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<b>US\$</b>
<b>CAJA:</b>	
Caja Billetes - Guayaquil	423
Caja Billetes - Quito	38.184
Caja Dinámica	13.339
Caja Mack's Entertainment	516
<b>BANCOS:</b>	
Banco Producción	16.499
Banco Pichincha	8.479
Banco Citibank	38.809
Banco Citibank	36.940
Banco Pacífico	9.003
Banco Filanbanco	6.029
<b>FONDO ROTATIVO</b>	
F.R. Juan T M	2.320
F.R. Transporte	1.242
F.R. Mack's Ent	140
Otros menores	317
<b>TOTAL</b>	<b><u>172.240</u></b>
<b>INVERSIONES</b>	
<b>Institución</b>	
Electroquito S.A.	1.529
<b>TOTAL</b>	<b>1.529</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b><u><u>173.769</u></u></b>

**NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	195.195
Clientes incobrables	3.345
(-) Provisión Incobrables	-1.257
Cuentas por cobrar	36.029
Cuentas por cobrar a empleados	11.169
Jabonería Wilson	185.449
Reclamos de siniestro	20.350
Cuentas por cobrar accionistas	37.514
Equispunto	554.650
Ser- Coper	16.815
Funservicios	74.620
Rock & Pop	94.634
EBAINSA	476.783
MEGER	162.887
Otros menores	180.146
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u><u>2.048.329</u></u></b>

**NOTA 4. EXISTENCIAS**

Inv. Mercadería Sud. Brochas	355.126
Inv. Cristl. Alm. y Bod.	133.922
Inv. Mack's Enterteim.	15.150
Inv. Productos en Proceso	81.837
Inv. Materia Prima Nacional e Import.	708.680
Inv. Materiales y suministros	21.167
Inv. De Embalaje	15.081
Inv. De Repuestos	19.610
Inv. De Semielaborada	149.067
Inv. Mercadería en Tránsito	27.893
Otros menores	2.990
<b>TOTAL EXISTENCIAS</b>	<b><u>1.530.523</u></b>

**NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS**

Impuesto a la Renta anticipada	4.486
Retención en la Fuente	31.627
Impuesto al Valor Agregado	11.259
Seguros Anticipados	1.278
D. U. I.	16.044
Gastos anticipados	210
Otros menores	73
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b><u>64.977</u></b>

**NOTA 6. ACTIVOS FIJOS:**

ACTIVO FIJO	Saldo al 31/01/00 US\$	Adiciones US\$	Bajas y Trans US\$	Efectos NEC 17 US\$	Saldo al 31/12/2000 US\$
<b>NO DEPRECIABLES:</b>					
Terrenos	13.711	-	-	20.458	34.169
	<u>13.711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20.458</u>	<u>34.169</u>
<b>DEPRECIABLES:</b>					
Maquinaria	114.271	117.549	-	114.943	346.763
Herramientas	4.988			4.949	9.937
Equipo de Oficina	254.228	110.400	-52.737	309.764	621.655
Muebles y Enseres	63.858	30.896	-	51.078	145.832
Vehículos	50.106	19.870	-50.081	32.213	52.108
Edificios	5.032	-	-	7.508	12.540
Instal. Y Adecuaciones	278.460	1.125	-	295.560	575.145
(-) Depreciac. Acumulada	-426.600	-232.556	26.748	-399.220	-1.031.628
	<u>344.343</u>	<u>47.284</u>	<u>-76.070</u>	<u>416.795</u>	<u>732.352</u>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS:</b>	<b><u>358.054</u></b>	<b><u>47.284</u></b>	<b><u>-76.070</u></b>	<b><u>437.253</u></b>	<b><u>766.521</u></b>

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS**

<b>ACTIVO</b>	<b>Saldo al 31/01/00 US\$</b>	<b>Adiciones US\$</b>	<b>Bajas y Trans US\$</b>	<b>Efectos NEC 17 US\$</b>	<b>Saldo al 31/12/2000 US\$</b>
Oscil. Monetar. Diferida	596.000	-	-	167.090	763.090
Organización y sistemas	14.496	-	-	14.655	29.151
Gastos de constitución	146	-	-	-	146
(-)Amortizac. Acumulada	-10.173	-126.944	-	-19.899	-157.016
<b>Total Otros</b>	<b>600.469</b>	<b>-126.944</b>	<b>-</b>	<b>161.846</b>	<b>635.371</b>
<b>OTROS</b>					
Inversiones en Acciones			15.059		
Membresías VIP			10.331		
Patentes y marcas			2.889		
Otros			1.404		
					<u>29.683</u>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>					<u><b>665.054</b></u>

**NOTA 8. PROVEEDORES**

Proveedores Jabonería Wilson	274.088
Proveedores Otros	43.232
Proveedores ONDUTEC	2.372
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<u><b>319.692</b></u>

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

La compañía tiene cuentas por pagar por los siguientes conceptos:

Cuentas por Pagar Jabonería Wilson	181.515
Ebaimsa	118.747
Meger	52.659
Luxusarte S.A.	20.434
Galería Bolívar	20.351
Impuestos	23.721
Radio Colón	9.481
Sudam. De Brochas	7.314
Coseper	5.424
Domestos	2.329
Cuentas por pagar por servicios	1.712
Ahorramas	1.977
Otros menores	2.735
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<u><b>448.399</b></u>

Como información relevante, cabe resaltar, que al fusionarse por absorción la compañía con sus relacionadas, también absorbió los pasivos contraídos por las mismas a la fecha de este suceso, 30 de marzo del 2000.

**NOTA 10. DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

La Compañía, como producto de lo mencionado en la nota anterior, contrajo una obligación a largo plazo, mediante un crédito externo otorgado por SOUTH AMERICAN INVESTMENT AND SECURITIES CO. LTD., por un monto de \$ 3,044,675 con tasa de interés del 6% pagadera en julio del 2.003

AÑO	MONTO
2.000	761.168
2.001	761.169
2.002	761.169
2.003	761.169
	<u>3.044.675</u>

**NOTA 11. APLICACIÓN DE LA NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD NEC. 17**

La Ley de Transformación económica dispone en la sección séptima transitoria que las personas naturales y las sociedades obligadas a llevar contabilidad deberán efectuar la conversión de sus cifras contables de sucres a dólares estadounidenses, para lo cual el Registro Oficial No. 57 publicado el 13 de abril del 2.000 aprueba La Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 "Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización"

Con fecha 31 de marzo del 2000 se aplicó la conversión de los Estados Financieros de sucres a dólares americanos.

Efecto Contable Neto de la aplicación de la NEC 17:

Descripción	Reexp. Monetaria US\$	Res. Rev. Patrim. US\$	Util y/o Pér Acumulada US\$	R.E.I US\$
Inventarios	139.537			231.035
Pagos anticipados	13.801			16.249
Activos Fijos	355.584			81.701
Organización y sistemas	2.584			526
Oscil. Monetar. Diferida				158.735
Patrimonio	134.900	93.678	-190.629	-37.949
	<u>646.406</u>	<u>93.678</u>	<u>-190.629</u>	<u>450.297</u>

SERVIDINAMICA S. A.

## **OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

En nuestra opinión, la Empresa **SERVIDINAMICA S. A.** ha cumplido **CORRECTAMENTE** con todas sus obligaciones tributarias, a excepción de la Cuenta REI :

### IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa Servidimica S.A. presentó su declaración anual del Impuesto a la Renta exponiendo la pérdida de 28.712 dólares americanos. Y está pendiente la declaración de la cuenta REI. (Resultado a la exposición de Inflación) que para el caso de la empresa arrojó la cifra de USD.450.297, al que tendrá que deducir la participación de empleados, los anticipos de ley, retenciones de terceros, y lo que crea tener derecho en Ley.

### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

SERVIDINAMICA S.A. presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2000 y pagó la diferencia resultante de imputar los créditos fiscales correspondientes a las compras y gastos permitidos por la Ley. Coincidiendo el saldo que arroja esta cuenta al final del año económico con la declaración correspondiente.

### RETENCION EN LA FUENTE:

La Compañía Servidinamica S.A. ha efectuado retenciones tanto a sus empleados como en los pagos por diversos conceptos y dichos valores han sido reintegrados al Ministerio de Finanzas en los plazos mensuales permitidos por la Ley.

### RETENCION DEL "IVA":

SERVIDINAMICA S.A. realizó retenciones del 30% en compras, el 70% en pago por servicios y el 100% en pagos a personas no obligadas a llevar contabilidad. Estas retenciones fueron declaradas mensualmente y reintegradas al Ministerio de Finanzas en forma puntual.

### ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa no tuvo que realizar estos pagos, puesto que el año anterior (1999) tuvo pérdida y así lo declaró en dicho año.