



**CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES: IMPUESTOS

Al señor Director del Servicio de Rentas Internas del Ministerio de Economía y Finanzas del Ecuador.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de DIGICOM Cía.Ltda., al 31 de diciembre de 2000. La preparación de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la empresa y, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros en función de la auditoría practicada; en este caso referente al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa, en materia de impuesto sobre la renta, impuesto al valor agregado y sus retenciones, impuesto a los consumos especiales y a la circulación de capitales.

Efectuamos el examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el país; tales normas requieren que el trabajo sea planificado y realizado con el objetivo de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo. La auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa, de acuerdo con normas legales y reglamentarias vigentes en el país a la fecha que corresponde el período examinado.

De la auditoría practicada, se ha determinado lo siguiente:

- 1.- Los registros contables de la sociedad y los estados financieros emitidos, se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reglamentos.
- 2.- Los datos contables registrados en las declaraciones de impuesto sobre la renta y retenciones en la fuente del IVA e impuesto sobre la renta, han sido tomados fielmente de los registros contables.
- 3.- En nuestra opinión, los estados financieros, se presentan razonables en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2000, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las normas legales y reglamentarias vigentes y con las NEC y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
- 4.- La empresa está sujeta al pago del impuesto sobre la renta, de existir utilidades. Además del pago y declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA). Está exenta del pago del Impuesto a los Consumos Especiales (ICE).
- 5.- Se han presentado las declaraciones de retenciones en la fuente de IVA e impuesto sobre la renta: se han practicado y pagado las retenciones a que está obligada en su calidad de agente de retención, de conformidad con las disposiciones legales.

Quito, abril 5 del 2001.

Atentamente,

J. Patricio Lincango *Consulauditores* *cia* *Uda*
SC-RNAE-No. 316

Patricio Lincango S.
Socio de Auditoría
FNCE-RN #21867



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de
DIGICOM CIA LTDA

Hemos efectuado una auditoría del estado de situación general de DIGICOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2000 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio, de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha. La preparación de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la empresa y, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros en función de la auditoría practicada.

Efectuamos el examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el país; tales normas requieren que el trabajo sea planificado y realizado con el objetivo de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo. También incluye un examen en base a pruebas de evidencias, que respaldan las cifras e informaciones reveladas en los estados financieros de la empresa.

La auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

De la auditoría, se ha determinado lo siguiente:

Existe la incertidumbre del principio contable de negocio en marcha por efecto del no pago de la deuda con el Banco del Pichincha, el cual ha presentado a la Administración de la empresa, la notificación de embargo de las oficinas donde funciona la empresa.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo precedente, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos; la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2000, los resultados de sus operaciones, la evolución patrimonial y los cambios en su posición financiera por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NEC y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Quito, abril 5 del 2001.

Atentamente,

J. Patricio Lincango Consulaudidores cia Ltda
SC-RNAE-No. 316

Patricio Lincango S.
Socio de Auditoría
FNCE-RN #21867



CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

DIGICOM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999

		2000 USD	1999 SUCRES
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS		0.00	230,876,280
CLIENTES	(NOTA 4)	45,340.68	1,395,984,175
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 3)	24,222.15	376,905,103
INVENTARIOS	(NOTA 5)	163,386.59	3,345,136,465
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		232,949.42	5,348,902,023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 6)	93,745.15	1,771,768,225
OTROS ACTIVOS (ACCIONES)	(NOTA 8a)	21,417.78	443,537,726
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	(NOTA 8b)	332,954.11	5,235,777,907
TOTAL ACTIVO		681,066.46	12,799,985,881
PASIVO Y PATRIMONIO			
SOBREGIRO BANCARIO			
SOBREGIRO BANCARIO		4,583.18	261,419,197
PRESTAMOS BANCARIOS	(NOTA 9)	461,396.85	8,279,501,084
PROVEEDORES	(NOTA 10)	98,979.70	1,171,352,097
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	(NOTA 11)	11,289.08	181,111,107
IMPUESTOS, CONTRIBUC, Y OTROS	(NOTA 12)	4,342.25	70,996,670
PRESTAMOS DE SOCIOS	(NOTA 13)	12,418.03	237,110,824
TOTAL PASIVO CORRIENTE		593,009.09	10,201,490,979
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 14)	8,000.00	200,000,000
RESERVA LEGAL	(NOTA 15)	235.00	5,896,948
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		80,333.99	2,008,349,758
UTILIDADES RETENIDAS		0.00	99,978,460
RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 16)	3,120.83	419,003,985
(PERDIDA) DEL EJERCICIO		(3,632.45)	(134,734,249)
TOTAL PATRIMONIO		88,057.37	2,598,494,902
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		681,066.46	12,799,985,881

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

DIGICOM CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000 Y 1999

	2000 USD	1999 SUCRES
VENTAS	657,266.07	9,249,971,706
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	(447,239.50)	(6,415,960,948)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	210,026.57	2,834,010,758
(-) GASTOS		
ADMINISTRACION	(60,925.33)	(1,116,039,518)
VENTAS	(74,268.06)	(599,997,023)
TECNICOS	(30,109.25)	(358,236,930)
FINANCIEROS	(13,491.20)	(700,268,901)
TOTAL GASTOS	(178,793.84)	(2,774,542,372)
PERDIDA OPERACIONAL	31,232.73	59,468,386
OTROS EGRESOS (NOTA 18)	(46,987.21)	(210,860,682)
OTROS INGRESOS	12,122.03	16,658,047
PERDIDA DEL EJERCICIO	(3,632.45)	(134,734,249)
RESULTADO ENERO-ABRIL		320,670,634
RESULTADO MAYO-DICIEMBRE		(455,404,883)
RESULTADO ANUAL	(3,632.45)	(134,734,249)

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

DIGICOM CIA LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL 31/12/99	200,000,000	
CONVERSION DOLARIZACION	8,000.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/00 =====>		8,000.00
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/99	5,896,948	
CONVERSION DOLARIZACION	235.00	
SALDO DOLARES AL 31/12/00 =====>		235.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
SALDO AL 31/12/99	2,008,349,758	
CONVERSION DOLARIZACION	80,333.99	
SALDO DOLARES AL 31/12/00 =====>		80,333.99
RESERVA DE CAPITAL:		
RESERVA REVALORIZACION PATRIM.		
SALDO AL 31/12/99	419,003,985	
APLICACION NEC 17	142,170.34	
UTILIZACION BAJA INV.OBSOLETOS	(75,000.00)	
AJUSTES Y RECLASIFICACIONES	(17,217.70)	
REGISTRO DE ACCIONES AL VPP	3,676.27	
ABSORCION RES.REVALORIZAC.PAT.	(50,508.08)	
SALDO DOLARES AL 31/12/00 =====>		3,120.83
REEXPRESION MONETARIA		
SALDO AL 31/12/99	0	
POR CORRECCION MONETARIA/00	(50,508.08)	
COMPENSACION CON R.REV.PATRIM.	50,508.08	
SALDO DOLARES AL 31/12/00 =====>		0.00
UTILIDADES RETENIDAS		
SALDO AL 31/12/99	99,978,460	
APLICACION NEC 17	9,019.54	
ABSORCION PERDIDAS ACUMULADAS	(9,019.54)	
SALDO DOLARES AL 31/12/00 =====>		0.00
PERDIDAS ACUMULADAS		
SALDO AL 31/12/99	(134,734,249)	
CONVERSION DOLARIZACION	5,389.36	
ABSORCION CON UTIL.RETENIDAS	(5,389.36)	
SALDO DOLARES AL 31/12/00 =====>		0.00
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		(3,632.45)
TOTAL PATRIMONIO		88,057.37

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**CONSULAUDITORES
J. PATRICIO LINCANGO**

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

**DIGICOM CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000**

FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	682,969.40
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(604,646.90)
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(4,919.31)
EXCEDENTE OTROS INGRESOS/EGRESOS	(23,730.84)
GASTOS FINANCIEROS	(13,491.20)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR OPERACIONES:	<u>36,181.15</u>
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION:	
AUMENTO OTROS ACTIVOS (ACCIONES)	<u>1,165.00</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN INVERSIONES	<u>1,165.00</u>
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	(77,460.50)
AUMENTO DE PRESTAMOS BANCARIOS	37,370.03
DECREMENTO SOBREGIRO BANCARIO	(8,805.16)
PRESTAMOS DE SOCIOS	(274.62)
EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO:	<u>(49,170.26)</u>
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO AÑO 2000	(11,824.11)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 2000	<u>11,824.11</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2000	<u><u>0.00</u></u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIONES	
PERDIDA DEL EJERCICIO	(3,632.45)
- AJUSTES PARA LA CONCILIACION CON LA UTILIDAD	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	32,803.95
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	450.00
RESULTADOS POR EXPOSICION INFLACION	11,134.34
- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:	
CLIENTES	25,703.33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(4,919.31)
INVENTARIOS	(67,068.59)
PROVEEDORES	38,990.01
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	2,013.65
IMPUESTOS,CONTRIBUC, Y OTROS	706.22
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIONES	<u><u>36,181.15</u></u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR
DIGICOM CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2000, expresado en USD dólares.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA.

La empresa está constituida en la República del Ecuador desde septiembre de 1982 y su objetivo principal consiste en la comercialización de toda clase de equipos de comunicación, seguridad y control, para lo cual podrá importar, exportar y realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley.

Su domicilio principal es Quito y podrá establecer sucursales y agencias en cualquier lugar de la República o del extranjero.

2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se resumen los más importantes principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las NEC y los principios contables de aceptación general establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Bases de Presentación.- El balance general al 31 de diciembre de 2000, fue preparado de acuerdo con lo establecido en las disposiciones legales vigentes, a las NEC; la NEC 17, se aplicó para ajustar los estados financieros expresados en sucres a la fecha de transición, por la brecha entre las tasas de inflación y devaluación acumuladas a partir de diciembre/91, hasta la fecha de transición. Esta norma, no trata del registro de operaciones en moneda extranjera.

A partir del 01/enero/2000, las partidas no monetarias del balance general deben ser ajustadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación, entre el 01/enero/2000 y la fecha de transición. Para determinar y registrar este ajuste se debe utilizar el porcentaje de ajuste de inflación correspondiente a dicho período. Los procedimientos de ajuste son aquellos establecidos por la NEC 16 y por las disposiciones legales vigentes.

Los rubros que conforman el estado de resultados están preparados y presentados a sus costos históricos, los cargos por depreciación de la propiedad, planta y equipo; que se calcula en base al valor actualizado y dolarizado de tales activos desde 01/abril/00, anteriormente se lo efectuaba en función de los valores revalorizados.



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

a) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición; por el tipo de compañía importadora de productos que comercializa; sus adquisiciones se realizan en dólares cuya transformación para el registro contable se realizó con el tipo de cambio del mercado libre de las fechas en que ocurrieron las transacciones y al cierre del ejercicio se procedía a actualizar el saldo del inventario al tipo de cierre del mercado libre de cambios; razón por la cual, los valores de inventarios, no se efectuó la aplicación de la NEC 17.

b) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran registrados a su costo de adquisición, actualizados y convertidos a USD Dólares de acuerdo con las disposiciones de la NEC 17, para lo cual se utilizó los cuadros de índices respectivos.

La depreciación es calculada sobre valores originales más las revalorizaciones efectuadas, siguiendo el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 5 y 20 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios	5%
Instalaciones, muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	20%

Como parte del examen efectuado, los auditores independientes revisaron en términos generales la aplicación de la NEC 17, en sus aspectos significativos.

c) MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y MEJORAS

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos por renovaciones y mejoras de importancia, como adiciones al activo fijo

d) JUBILACIÓN PATRONAL

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo y de contratos colectivos, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido, la compañía al 31/diciembre/00, no ha provisionado valor alguno por dicho concepto.

e) FONDO DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación.



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

f) PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la compañía provisiona para su personal una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

g) INVERSIONES EN ACCIONES

Las inversiones en acciones de otras compañías se registraron al costo de adquisición y al cierre del presente ejercicio se ajustó al VPP.

h) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta sobre las utilidades obtenidas, en un porcentaje del 25%, después de la deducción de la participación a los trabajadores.

i) CAJA - BANCOS

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, que al cierre del presente ejercicio se registraron sobregiros ocasionales.

3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se incluyen las siguientes partidas:

Préstamos empleados y funcionarios	1,695.46
I.V.A. en compras	3,374.37
Retenciones en la fuente	12,152.32
Préstamos varios	7,000.00
Total	<u>24,222.15</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR: CLIENTES

En esta partida se incluyen valores adeudados a la compañía, y se resume como sigue:

Acero de los Andes	1,887.22 ✓
DHL	6,827.52 ✗
OFFSETEC	2,822.40 ✗
OMNIBUS B.B.	1,153.60 ✓
PEMEX	1,859.20 ✗
UNICEF	9,012.64 ✓
Universidad Católica	2,775.36 ✓
URAZUL	1,832.32 ✓
Varios Clientes	17,170.42 ✓
total	<u>45,340.68 ✓</u>
(-) Provisión incobrables	0.00
Total clientes neto	<u>45,340.68</u> ✓

La compañía provisiona hasta el 1% del saldo de los créditos concedidos y pendientes de recuperación de los clientes al cierre del ejercicio, para riesgos de incobrabilidad, cuyo movimiento durante 2000 fue el siguiente:



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

Saldo 31 /diciembre / 99	39'461.927	
conversión dolarización		1,578.47
Utilización provisión		(2,028.47)
Incrementos por provisión anual		<u>450.00</u>
Saldo al 31 /diciembre / 00		0.00
		=====

5.- INVENTARIOS

Este rubro corresponde a las siguientes partidas:

Mercadería para la venta	103,274.11
Inventario para mantenimiento	5,699.44
Inventario general	48,267.60
Inventario capacitación	<u>6,145.44</u>
Total	<u>163,386.59</u>
	=====

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se resume como sigue:

	COSTO: SUCRES	USD
Edificios saldo 31/dic/99	1.614'232.315	
conversión NEC 17		<u>107,395.11</u>
saldo 31/12/00		107,395.11
Instalaciones/adec. 31/12/99	512'649.845	
conversión NEC 17		<u>33,406.29</u>
saldo 31/12/00		33,406.29
Equipos de oficina 31/dic/99	1.093'056.184	
conversión NEC 17		<u>99,957.51</u>
saldo 31/12/00		99,957.51
Muebles y Enseres 31/dic/99	632'678.070	
conversión NEC 17		<u>27,463.19</u>
saldo 31/12/00		27,463.19
Equipo laborator. 31/dic/99	59'995.156	
conversión NEC 17		<u>5,402.98</u>
saldo 31/12/00		5,402.98
Otros activos fi. 31/dic/99	93'386.895	
conversión NEC 17		8,859.57
aumentos netos 2000		<u>1,165.00</u>
saldo 31/12/00		10,024.57
Herramientas 31/dic/99	6'592.761	
conversión NEC 17		<u>597.14</u>
saldo 31/12/00		597.14
SUBTOTAL		<u>284,248.79</u>
(-) depreciación acumulada al 31/12/00		<u>(190,503.64)</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO:		<u>93,745.15</u>
		=====

La depreciación cargada a resultados del presente período asciende a USD \$.32,803.95 de acuerdo a las tasas expresadas en la nota 2b.

CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

7.- CORRECCIÓN MONETARIA INTEGRAL

La aplicación del sistema de corrección monetaria integral a través de la NEC 17, se ha efectuado de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Dicha aplicación originó un valor neto débito de USD \$11,134.34, lo cual fue registrado en la cuenta de R.E.I. (resultado por exposición a la inflación) que por disposiciones legales vigentes se registró en los resultados corrientes.

La cuenta reexpresión monetaria registró un saldo neto débito de USD \$50,508.08, que fue compensado con la cuenta reserva revalorización de patrimonio.

Los saldos de las cuentas patrimoniales, tales como reserva revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria; forman parte de la cuenta de reserva de capital, de acuerdo a lo estipulado en la NEC 17.

8.- OTROS ACTIVOS: a) ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS:

Corresponde a inversiones en acciones en ASEINFORMS DC C.LTDA. Al 31 de diciembre de 2000, se ha recibido la certificación del valor patrimonial proporcional del 77%, de participación en dicha empresa, con lo cual se procedió a registrar de la siguiente manera:

Valor nominal	10,579.80
Excedente	<u>10,837.98</u>
Total	<u>21,417.78</u>

No se recibieron dividendos por estas inversiones.

b) OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Corresponde al registro (activación) de la diferencia en cambio y provisión de intereses de pasivos en moneda extranjera, de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

Diferencial cambiario 1999	183,773.29
Costos y gastos financieros 1999	25,657.82
Diferencial cambiario 2000	61,353.00
Costos y gastos financieros 2000	<u>62,170.00</u>
Suman	<u>332,954.11</u>
	=====

9.- PRÉSTAMOS BANCARIOS

a) Préstamo No.034-6500285, Banco de Crédito por S/.200'000.000 Inicial al 46% de interés anual y venció el 21 de agosto de 2000.

Saldo por pagar al 31/dic/00	5,237.75
Provisión intereses	<u>3,034.48</u>
suman	<u>8,272.23</u>

b) Carta de Crédito por USD\$340.850, vencido el 14/09/99, con el Banco del Pichincha C.A.

Saldo por pagar al 31/dic/00	340,850.00
Provisión intereses	<u>112,274.62</u>
Suma	<u>453,124.62</u>
TOTAL (a+b)	<u>461,396.85</u>



CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 406306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 - QUITO - ECUADOR

El Banco del Pichincha C.A., a la fecha del presente informe ha presentado a la Administración de la empresa, la notificación de embargo de las oficinas donde funciona la empresa, por el no pago de esta obligación.

10.- PROVEEDORES

El siguiente es un detalle de las obligaciones con los proveedores:

Aseinforma C.ltda	11,310.46
HYTECPRO	3,866.32
Tecnomega	7,814.96
Otros proveedores	597.22
Tallard Technologies	55,761.42
HEWLETT PACKARD	<u>19,629.32</u>
Total	<u>98,979.70</u>

11.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS

En este rubro se ha agrupado lo siguiente:

Cuentas varias	2,432.68
Comisiones por pagar	3,630.64
Anticipos de clientes	<u>5,225.76</u>
Suman	<u>11,289.08</u>

12.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES SOCIALES POR PAGAR

Este rubro se resume como sigue:

IESS por pagar	1,189.51
Beneficios sociales anuales	<u>3,152.74</u>
Total	<u>4,342.25</u>

13.- PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Representa préstamos de socios, los cuales no devengan ningún interés.

14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa es de USD \$ 8,000.00 representado en 200.000 participaciones de USD \$.0.04 c/u.

15.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, un mínimo del 5% de las utilidades anuales debe ser apropiado para una reserva legal hasta que el monto de ésta llegue por lo menos al 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para la distribución de dividendos en efectivo a los accionistas, pudiendo capitalizarse en su totalidad.

CONSULAUDITORES

J. PATRICIO LINCANGO

CALIFORNIA 512 Y LOS DUQUES TELFS.: 405306 - 416387 - 09-932161 CASILLA POSTAL 17-21-1134 QUITO - ECUADOR

16.- RESERVA DE CAPITAL

En esta cuenta se han registrado los valores por corrección monetaria desde 1991 hasta 1999, que se registraba en la cuenta reserva revalorización del patrimonio; por efecto de la aplicación de la NEC 17, se transfirió a la nueva cuenta, además se registró un valor débito de USD \$50,508.08 como reexpresión monetaria, con lo cual el saldo es de USD \$3,120.83.

17.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Administración Tributaria ha revisado hasta los ejercicios económicos de 1992, faltando la revisión de los ejercicios impositivos de 1993 a 2000 inclusive.

18.- OTROS EGRESOS

En este título se han agrupado los siguientes rubros:

Diferencial cambiario	35,553.35
Otros gastos	299.52
Resultado exposición inflación	<u>11,134.34</u>
Total	<u>46,987.21</u>

***\/**