

**OFISNA CIA. LTDA.**  
Informe de Auditoría  
sobre el examen de los estados financieros  
al 31 de diciembre del 2000

**OFISNA CIA. LTDA.**

**INDICE**

Opinión de los Auditores Independientes .....	1
Balance General .....	2
Estado de Resultados .....	3
Estado de Evolución del Patrimonio .....	4
Flujo de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	7

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES:**

A los Señores Socios y Junta de Directores de  
**OFISNA CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de **OFISNA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, 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 efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OFISNA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados por ciertos aspectos, regulaciones, normas y prácticas contables dictados por las autoridades estatales.

4. El Ecuador desde 1998, ha enfrentado una serie de acontecimientos que afectaron considerablemente la situación económica del sector productivo del país, reduciendo su actividad económica iliquidez en sus mercados financieros, altas tasas de inflación y devaluación del Sucre. Durante el año 2000, la economía del país presenta cierta estabilidad, debido principalmente por la reducción de las tasas de interés, recuperación en el precio de exportación del petróleo y la dolarización de la economía, situaciones que imperan en el desarrollo económico del país cuyo futuro es incierto porque depende de las medidas que adopte el gobierno para lograr la recuperación y reactivación global de la actividad económica del país, en tal virtud no es posible aún establecer la resolución definitiva de esta situación por lo que los estados financieros adjuntos deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias. Adicionalmente, el gobierno ecuatoriano el 9 de enero del 2000 decretó la dolarización de su economía adoptando el dólar de Estados Unidos de América como moneda de curso legal en el Ecuador, debido a la crisis económica del país, reemplazando los sucre por dólares de los E.U.A., a un tipo de cambio de S/.25.000 por cada US\$ 1,00 y según como se describe en la Nota 2 los estados financieros al 31 de marzo del 2000, fueron convertidos de sucre a dólares de E.U.A. de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías y la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17).
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **OFISNA CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2000, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Abril 02 del 2001

*Rosero Carrera & Asociados.*  
Reg. Nacional de Firmas Auditores No. 74  
Registro Nacional No. 63

*Germán Carrera G.*  
C.P.A. Germán Carrera G.  
SOCIO  
Registro No. 10.955

**Rosero Carrera &  
Asociados**

**OFISNA CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(Expresado en US Dólares)**

---

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2000</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		
Efectivo	3	7,639.77
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	7,818.19
Otras Cuentas por Cobrar	5	7,387.00
Inventarios	6	88,318.47
Gastos Anticipados e Impuestos	7	<u>9,976.69</u>
Total Activo Corriente		121,140.12
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	8	125,595.26
Activos Diferidos	9	<u>3,295.74</u>
Total Activo no Corriente		128,891.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>250,031.12</u></b>

---

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

---

PASIVO	NOTAS	2000
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Obligaciones Bancarias	10	50,000.00
Proveedores	11	16,441.63
Gastos Acumulados y Otras		
Cuentas por Pagar	12	<u>59,581.09</u>
Total Pasivo Corriente		126,022.72
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>		
Préstamos Socios	13	<u>6,477.00</u>
Total Pasivo no Corriente		6,477.00
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>		
Capital Social		14,080.00
Reservas	15	1,552.73
Reserva de Capital	16	95,163.30
Resultados Acumulados		<u>6,735.37</u>
Total Patrimonio de los Socios		<u>117,531.40</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
		<b><u>250,031.12</u></b>

---

**OFISNA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en US Dólares)**

---

	<b>NOTAS</b>	<b>2000</b>
VENTAS NETAS		451,250.82
COSTOS DE VENTAS		<u>(431,441.21)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>19,809.61</b>
<b>GASTOS DE OPERACION:</b>		
Gastos de Venta		18,234.67
Gastos Administración		<u>60,288.11</u>
Total Gastos de Operación		78,522.78
<b>(PERDIDA) EN OPERACIÓN</b>		<b>(58,713.17)</b>
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES:</b>		
Gastos Financieros		(3,973.79)
Resultado Exposición Inflación (REI)		(8,503.90)
Otros Ingresos (Egresos) Netos		<u>45,194.51</u>
Total Otros Ingresos (Egresos) No Operacionales		<u>32,716.82</u>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>(25,996.35)</u></b>

---

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

---

OFISNA CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR REVALORIZACION PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al 01 de Enero del 2000	14,080.00	1,552.73	50,454.15		29,678.64	95,765.52	
Aplicación de la Nec 17			61,249.80	(16,540.65)	25,042.11	69,751.26	
Distribución de Dividendos Año 1999					(21,989.03)	(21,989.03)	
Transferencia Saldo Reserva Revalorización del Patrimonio a la Reserva de Capital			(111,703.95)		111,703.95		
Transferencia Saldo Reexpresión Monetaria a la Reserva de Capital				16,540.65	(16,540.65)		
Pérdida del Ejercicio					(25,996.35)	(25,996.35)	
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2000</b>	<b>14,080.00</b>	<b>1,552.73</b>			<b>95,163.30</b>	<b>6,735.37</b>	<b>117,531.40</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

## OFISNA CIA. LTDA.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 (Expresado en US Dólares)

	2000
<b>FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES:</b>	
Valores Recibidos de Clientes	527,646.98
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(552,296.80)
Gastos Financieros	(3,973.79)
Otros Ingresos (Gastos) Netos	<u>44,810.01</u>
 Efectivo Proveniente Operaciones	 16,186.40
<b>FLUJO DE CAJA USADO EN INVERSION:</b>	
Compra de Activos Fijos	(43,549.71)
Aumento Activos Diferidos	<u>(262.58)</u>
 Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	 (43,812.29)
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE FINANCIACION:</b>	
Obligaciones Bancarias	47,910.54
Préstamos Socios	6,477.00
Distribución Dividendos	<u>(21,989.06)</u>
 Efectivo Provisto Por Actividades de Financiamiento:	 32,398.48
 Aumento del Efectivo	 4,772.59
Efectivo al Inicio del Año	<u>2,867.18</u>
 <b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	 <u>7,639.77</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**OFISNA CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, Continuación.../  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000  
(Expresado en US Dólares)**

---

**CONCILIACION DE LA (PERDIDA) NETA CON EL  
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:** **2000**

(Pérdida) Neta (25.996,35)

**Ajustes para Conciliar el Ingreso en  
Efectivo Proveniente de Operaciones:**

Depreciación	21.069,12
Amortización	1.482,87
Resultado por Exposición a la Inflación (REI)	8.503,90
Bajas Activos Fijos a Resultados	(50,40)
Incobrables a Recuperación de Gastos	(334,10)

**VARIACIONES EN ACTIVOS:**

Disminución de Cuentas por Cobrar	76.396,16
Aumento de Inventarios	(26.840,29)
Aumento de Gastos Pagados por Anticipado	(8.595,21)

**VARIACIONES EN PASIVOS:**

Disminución de Proveedores	(139,30)
Disminución de Otros Pasivos	<u>(29.310,00)</u>

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES** **16.186,40**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **OFISNA CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 (Expresadas en US Dólares, excepto que se indique)**

---

#### **NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO**

**OFISNA CIA. LTDA.**, es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en febrero de 1985, su actividad principal es la industria, es decir la transformación de las materias primas para la elaboración de productos terminados y la comercialización de estos productos que se relacionan con la industria metalmecánica y afines; y, en fin celebrar toda clase de actos conexos con esta área que no estén prohibidos por la ley y que tengan relación con su objeto.

El Ecuador desde 1998, ha enfrentado una serie de acontecimientos que afectaron considerablemente la situación económica del sector productivo del país, reduciendo su actividad económica, liquidez en sus mercados financieros, altas tasas de inflación y devaluación del Sucre.

Durante el año 2000; la economía del país presenta cierta estabilidad, debido principalmente a la reducción de las tasas de interés, recuperación en el precio de exportación del petróleo y la dolarización de la economía, situaciones que imperan en el desarrollo económico del país cuyo futuro es incierto porque depende de las medidas que adopte el gobierno para lograr la recuperación y reactivación global de la actividad económica del país, en tal virtud no es posible aún establecer la resolución definitiva de esta situación por lo que los estados financieros adjuntos deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.

#### **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

##### **a) Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

## OFISNA CIA. LTDA

---

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros....Continuación/**

Debido al cambio de la unidad monetaria como se describe en el literal b) los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses no son comparables con los estados financieros del año el 31 de diciembre de 1999, expresados en sures. Por este motivo la Compañía, no presenta los estados financieros adjuntos información comparativa del año anterior

b) **Esquema de Dolarización**

Con fecha 13 de marzo del 2000, el Congreso Nacional aprobó la Ley, de Transformación Económica del Ecuador mediante la cual adopto el esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sures en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador),, y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; a un tipo de cambio de S/. 25.000 sures por cada US\$ 1,00. Este proceso se extendió hasta el 13 de septiembre del 2000.

Esta ley establece que las compañías y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, efectúen la conversión de sus registros contables de sures a US dólares, por el período del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000, y a partir del 1 de abril mantengan los registros contables en US dólares.

Los registros contables expresados en sures fueron convertidos a US dólares de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 (NEC 17), como sigue:

- Las cuentas no monetarias del balance general fueron reexpresadas con el propósito de reconocer los efectos de la inflación entre la fecha de la transacción y el 31 de marzo del 2000, fecha de transición. El resultado de este ajuste, fue registrado en la cuenta de resultados denominada “Resultados por Exposición a la Inflación”.
- Las cuentas no monetarias del balance general fueron ajustadas, con el propósito de reconocer los cambios en el poder adquisitivo del sucre con respecto al US dólar entre la fecha de la transacción y la fecha de transición mediante el uso de índices especiales de corrección de brecha. Los resultados de estos ajustes se registraron en la cuenta patrimonial denominada “Reexpresión Monetaria” los efectos acumulados hasta el 31 de diciembre de 1999, y en la cuenta “Resultados por Exposición a la Inflación”, los efectos relacionados con el período comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000.

## OFISNA CIA. LTDA.

---

### b) Esquema de Dolarización, Continuación...../

- Las cuentas del estado de resultados y flujos de efectivo no fueron reexpresadas por inflación ni ajustadas por los índices especiales de corrección de brecha.
- Los saldos de los estados financieros al 31 de Marzo del 2000, expresados en sures ajustados por inflación y por los índices especiales de corrección de brecha, fueron divididos para S/. 25.000, con el propósito de obtener los estados financieros expresados en US dólares.
- Las cuentas del estado de resultados y flujos de efectivo no fueron reexpresadas por inflación ni ajustadas por los índices especiales de corrección de brecha.
- Los saldos de los estados financieros al 31 de Marzo del 2000, expresados en sures ajustados por inflación y por los índices especiales de corrección de brecha, fueron divididos para S/. 25.000, con el propósito de obtener los estados financieros expresados en US dólares.

El resumen del efecto de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 (NEC 17), realizada al 31 de Marzo del 2000, se muestra a continuación:

	Diciembre 31, 2000		
	En U.S. Dólares		
	Reexpresión Monetaria	Resultado Exposición Inflación	
Inventarios	(9,185.41)		(2,628.64)
Activo Fijo	(33,796.66)		(13,732.90)
Activos Diferidos	(1,224.43)		(679.32)
Patrimonio	60,747.15		25,544.76
 Total	 16,540.65	 8,503.90	

## OFISNA CIA. LTDA

---

c) **Moneda Extranjera**

Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados a los tipos de cambio apropiados, y vigentes a la fecha de cierre. La diferencia en cambio original por la actualización de activos y pasivos en moneda extranjera es registrada contablemente en los resultados del ejercicio.

d) **Valuación de Inventarios**

Al 31 de marzo del 2000, los inventarios de materia prima, suministros y materiales partes y accesorios y herramientas se actualizaron aplicando a las existencias, el índice de ajuste de reexpresión monetaria integral y el índice especial de corrección de brecha, hasta la fecha de transición (31 de marzo del 2000). El valor así obtenido fue convertido a dólares utilizando un tipo de cambio único. Al 31 de diciembre del 2000, el costo no excede el valor de mercado.

e) **Gastos Anticipados**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a seguros prepagados, impuestos y otros prepagados

f) **Propiedad, Planta y Equipo**

Propiedad, planta y equipo al 31 de marzo del 2000, fue ajustada aplicando el índice de ajuste de reexpresión monetaria integral y el índice especial de corrección de brecha hasta la fecha de transición.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se depreció de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Al 31 de marzo del 2000, el efecto del ajuste por la aplicación del proceso de NEC No.17 a propiedad, planta y equipo se efectuó utilizando las siguientes bases:

## OFISNA CIA. LTDA

---

### f) Propiedad, Planta y Equipo Continuación..../

- Los activos que se encontraban en propiedad de la Compañía al cierre del ejercicio anterior y su correspondiente depreciación acumulada, se actualizaron aplicando al costo ajustado a esa fecha, el ajuste integral de inflación y posteriormente el índice especial de corrección de brecha.
- Los activos adquiridos durante el período de transición y su correspondiente depreciación acumulada, se actualizaron en base a los índices proporcionales de corrección de brecha.

Los cargos por depreciación sobre los valores ajustados se llevan a resultados a partir del siguiente mes de la aplicación del esquema de dolarización

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	Vida Util	Tasa
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Computación	5 años	20%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones Oficina	10 años	10%
Instalaciones Fábrica	20 años	5%

### g) Activos Diferidos

Corresponden a Gastos por licencia de uso las mismas que se presentan a su costo histórico las instalaciones oficina, instalaciones fábrica y instalaciones por mejoras en equipos de computación, se actualizaron aplicando el índice de ajuste de reexpresión monetaria integral y el índice especial de corrección de brecha, hasta la fecha de transición (31 de marzo del 2000). El valor así obtenido fue convertido a dólares utilizando un tipo de cambio único al 31 de diciembre del 2000.

## OFISNA CIA. LTDA

---

### NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	En US Dólares
Caja	700.00
Bancos	<u>6,939.77</u>
 Total	 <u>7,639.77</u>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	En US Dólares
Clientes	8,687.19
Menos provisión acumulada de cuentas incobrables	(i) <u>(869.00)</u>
 Total	 <u>7,818.19</u>

(i) El movimiento de la Provisión Acumulada para Cuentas Incobrables fue como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	En US Dólares
Saldo Inicial	1,203.10
Provisión al año	--
Baja de Cuentas	<u>(334.10)</u>
Total	<u>869.00</u>

## OFISNA CIA. LTDA

### NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	En US Dólares
Empleados y Trabajadores	816.66
Servicios Anticipados	302.46
Cheques Protestados	2,921.90
Deudores Varios	1,876.14
Otras Cuentas por Cobrar	<u>1,469.84</u>
 Total	 <u>7,387.00</u>

### NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	(En US Dólares)
Productos en Proceso	30,429.64
Materia Prima	7,304.85
Suministros y Materiales	6,197.65
Partes y Accesorios	28,358.63
Herramientas	<u>16,027.70</u>
 Total	 <u>88,318.47</u>

### NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

El resumen de Gastos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	(En US Dólares)
Seguros	2,871.90
Retención en la Fuente	4,995.54
Anticipo Impuesto a la Renta	719.02
Otros	<u>1,390.23</u>
 Total	 <u>9,976.69</u>

## OFISNA CIA. LTDA

---

### NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000 (En US\$ dólares)
<b><u>Activo:</u></b>	
Terrenos	1,217.95
Maquinaria y Equipo	61,539.99
Equipo de Computación	12,635.11
Equipo de Oficina	8,537.49
Muebles y Enseres	9,514.07
Vehículos	39,603.88
Instalaciones Fábrica	90,193.97
Instalaciones Oficina	17,348.48
 Total	 <u>240,590.94</u>

	Diciembre 31, 2000 (En US\$ dólares)
<b><u>Depreciación Acumulada:</u></b>	
Maquinaria y Equipo	18,485.71
Equipo de Computación	6,001.39
Equipo de Oficina	5,256.14
Muebles y Enseres	5,037.74
Vehículos	23,819.83
Instalaciones Fábrica	41,862.87
Instalaciones Oficina	14,532.00
 Total	 <u>114,995.68</u>
 Total Propiedad, Planta y Equipo	 <u>125,595.26</u>

**OFISNA CIA. LTDA****NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO..../ Continuación**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2000 (En US Dólares)
<b>ACTIVO</b>	
Saldo Inicial	111,864.66
Adiciones	43,549.71
Retiros	(13,846.91)
NEC 17	98,492.67
Ajustes	530.81
Saldo Final	<u><u>240,590.94</u></u>
 <b>DEPRECIACION</b>	 <u><u>Diciembre 31, 2000</u></u> <u><u>US Dólares</u></u>
Saldo Inicial	56,329.95
Adiciones	21,069.12
Retiros	(13,897.31)
NEC 17	51,493.92
Saldo Final	<u><u>114,995.68</u></u>
<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto</b>	<b><u><u>125,595.26</u></u></b>

**NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS**

El resumen de Activos Diferidos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000 (En US Dólares)
Licencias de Uso	1,258.66
Instalaciones Oficina	7,766.85
Instalaciones Fábrica	592.23
Instalaciones Mejoras Equipo de Computación	4,242.05
Amortización Acumulada	<u>(10,564.05)</u>
Total	<u><u>3,295.74</u></u>

## OFISNA CIA. LTDA

---

### NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

El resumen de Obligaciones Bancarias, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	(En US Dólares)
Crédito Hipotecario con el Banco del Pichincha OB N/C 4446386-0, interés del 16% a 91 días plazo (&)	30,000.00
Crédito Hipotecario con el Banco de Machala OB99090, interés del 18% a 150 días plazo (*)	<u>20,000.00</u>
Total	<u><u>50,000.00</u></u>

### GARANTÍAS:

(&) Las instalaciones de la planta (Llano Grande)

(\*) Las oficinas en Quito

### NOTA 11. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000
	(En US Dólares)
Proveedores del Exterior	997.87
Proveedores Nacionales	15,443.76
Total	<u><u>16,441.63</u></u>

## OFISNA CIA. LTDA

---

### NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000 (En US Dólares)
Intereses Bancarios	2,713.33
Sueldos por Pagar	8,083.15
IEES por Pagar	5,551.29
Supermaxi	1,482.12
Beneficios Sociales	838.05
Anticipo de Clientes	22,041.03
IVA	2,100.49
Retención en la Fuente	158.58
Retención IVA 30% y 70%	301.24
Impuesto a la Renta Empleados	698.00
Dividendos por Pagar	8,172.43
Panamericana del Ecuador	1,104.14
Otras Cuentas por Pagar	<u>6,337.24</u>
 Total	 <u>59,581.09</u>

### NOTA 13. PRESTAMOS SOCIOS

El resumen de Préstamos Socios, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000 (En US Dólares)
Ing. Eduardo Carrera	5,441.00
Sra. Isabel Carrera Vda. C.	971.00
Srta. María Isabel Carrera	<u>65.00</u>
 Total	 <u>6,477.00</u>

## OFISNA CIA. LTDA

---

### NOTA 14. PATRIMONIO

El capital social autorizado consiste en 352.000 participaciones cuyo valor es de US\$ 0.04 centavos de dólar como valor nominal unitario y se presenta considerando los ajustes por la aplicación de la NEC 17.

### NOTA 15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

### NOTA 16. RESERVA DE CAPITAL

Registra los efectos de los ajustes de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 (NEC 17), para la conversión de los estados financieros de sures a US Dólares, realizada al 31 de marzo del 2000. Forman parte del saldo de la cuenta Reserva de Capital los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria utilizadas hasta el 31 de diciembre de 1999, para registrar los efectos de la aplicación de la corrección monetaria. El saldo de esta cuenta podría ser utilizado para aumentos de capital.

El resumen de la Cuenta Reserva de Capital es el siguiente:

	Diciembre 31, 2000		
	(En US Dólares)		
	Reserva	Reexpresión Monetaria	Reserva de Capital
Saldo Inicial	(50,454.15)		
Inventarios		(9,185.41)	
Propiedad Planta y Equipos		(33,796.66)	
Activos Diferidos		(1,224.43)	
Patrimonio	(61,249.80)	60,747.15	
Transferencia del saldo			
Reserva Revalorización del Patrimonio		111,703.95	(111,703.95)
Transferencia del Saldo de Reexpresión Monetaria		(16,540.65)	16,540.65
			(95,163.30)

## **OFISNA CIA. LTDA**

---

### **NOTA 17. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de preparación de nuestro informe (2 de Abril del 2001), no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.