

**AUDITORIA EXTERNA  
ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2000  
COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**



# Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

Oficio N° 62 CHDP-001

Ibarra, 29 de Mayo del 2001

Señor  
Patricio Hidrobo Estrada.  
**GERENTE GENERAL DE COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**  
Ibarra.

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente se servirá encontrar tres ejemplares de nuestro informe final, relacionado con la auditoría a los estados financieros, por el período terminado al 31 de Diciembre del año 2000 de **COMERCIAL HIDROBO CÍA. LTDA.**

Sin otro particular por el momento nos suscribimos de usted.

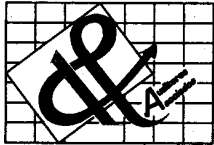
Atentamente,

Dr. Rodolfo Chacón Bastidas  
**GERENTE GENERAL- SOCIO**  
CPA. No. 22.545

Dra. María De la Portilla V. MBA  
**PRESIDENTE EJECUTIVA-SOCIA**  
CPA. No. 27.380

Registro Nacional de Auditores Externos  
SC-RNAE-355

MPV/mpv  
Adjunto(3)



# Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

Oficio N° 61 CHDP-001

Ibarra, 29 de Mayo del 2001

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas de la:

### **COMPAÑÍA COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA. HIDROCOM**

1. Hemos examinado el Estado de Situación Financiera adjunto de **COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del año 2000 y los correspondientes estados de: Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujo de Efectivo, que le son relativos por el período terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos basados en nuestra auditoría.
2. Realizamos nuestra revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes de revelación. La auditoría incluye, el examen basándose en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. El saldo del Efectivo por USD. 28.429.83 dólares, compuesto de las cuentas: Caja y Caja Chica; no brinda un grado de razonabilidad, debido a que no existe un control interno efectivo sobre el manejo de esta cuenta.  
  
El control diario del efectivo se realiza a través de reportes simples sin ninguna firma de responsabilidad ni numeración secuencial de los mismos. En algunos reportes, no se incluye como saldo inicial, el valor del efectivo recibido el día anterior; lo que impide realizar un seguimiento de los valores.  
  
El reporte citado es incompleto, pues no proporciona información que facilite realizar el registro contable sin tener que recurrir a solicitar datos adicionales a quien elabora dicho documento.
4. La contratación de nuestros servicios como auditores externos se realizó con fecha 10 de Mayo de 2001, por lo que no pudimos observar la toma física del inventario de vehículos existentes al 31 de diciembre de 2000, cuyo saldo es de USD. 461.846,30 dólares.



## Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

5. El registro de la cuenta Propiedades, planta y equipo, por un valor de UDS. 175.656,75 dólares, se ha realizado en base a un listado de los bienes que posee la empresa, incluyendo en cada categoría, un saldo inicial de fecha 1 de enero de 1994 en forma global.

El registro contable no incluye la descripción completa de los bienes, y una codificación que permita su fácil identificación y ubicación. Además, la empresa no ha efectuado un inventario físico de los bienes que integran la cuenta propiedades planta y equipo.

6. La cuenta "Cuentas por Pagar Accionistas", por un valor de USD. 620.459,60, presenta un saldo que debido a la naturaleza de los registros contables y control interno referente a la misma, no nos fue posible aplicar otros procedimientos de auditoría para quedar satisfechos respecto de esta cuenta.
7. En nuestra opinión, excepto por lo expuesto en los párrafos 3, 4, 5 y 6 los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de Diciembre del año 2000 y los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones emitidas en la República del Ecuador.
8. Sin que esto implique una excepción más a nuestro dictamen, es necesario mencionar como se cita en la nota Nº 2 a los estados financieros, de conformidad a lo dispuesto por el Gobierno Ecuatoriano el 11 de enero de 2000 para el proceso de dolarización, la empresa aplicó, las disposiciones emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17. En este sentido realizó la conversión a dólares, de los saldos contables acumulados en sucres al 31 de marzo de 2000 y, posteriormente se han elaborado los estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América hasta el 31 de Diciembre del ejercicio examinado.
9. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, por parte de COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del año 2000, requerida por disposiciones legales, se emite por separado.

Dr. Rodolfo Chacón Bastidas  
**GERENTE GENERAL- SOCIO**  
CPA. No. 22.545

Dra. María De la Portilla V. MBA  
**PRESIDENTE EJECUTIVA-SOCIA**  
CPA. No. 27.380

Registro Nacional de Auditores Externos  
SC-RNAE-355

**HIDROCOM**  
**COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**EN DOLARES AMERICANOS**

<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.267.124,85</b>
<b>Disponible</b>		<b>41.658,87</b>	Cuentas por pagar proveedores	12	22.701,11
Caja	3	28.429,83	Cuentas por pagar financieras		429.061,16
Bancos	4	13.229,04	Anticipos por pagar		110.277,50
<b>Exigible</b>		<b>926.951,45</b>	Cuentas por pagar empleados		16.086,17
Cuentas por Cobrar clientes	5	51.038,05	Retenciones empleados por pagar		146,87
Cuentas por Cobrar empleados		607,03	Cuentas por pagar accionistas	13	620.459,60
Otras Cuentas por Cobrar	6	469.929,49	Otras cuentas por pagar		17.928,67
Anticipos al Fisco	7	17.629,33	Provisiones por pagar	14	2.598,82
Anticipo proveedores	8	387.747,55	Obligaciones IESS e impuestos		47.864,95
<b>Realizable</b>		<b>501.641,69</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.267.124,85</b>
Inventario Vehículos	9	461.846,30	<b>PATRIMONIO</b>	<b>15</b>	
Inventario Repuestos y Accesorios		39.795,39	<b>CAPITAL</b>		<b>66.000,00</b>
			Acciones Ordinarias		66.000,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.470.252,01</b>	<b>APORTES Y ASIGNACIONES</b>		<b>991.378,95</b>
			Aportes para futura capitalización	991.378,95	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP</b>	<b>10</b>	<b>175.656,75</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>4.521,55</b>
Propiedad Planta y Equipo		263.421,33	Reservas legal		4.521,55
Depreciaciones acumuladas		(87.764,58)	<b>OTROS SUPERAVITS</b>		<b>75.946,31</b>
			Resultados ejercicios anteriores		75.946,31
<b>INVERSIONES EN ACCIONES</b>	<b>11</b>	<b>1.566.676,56</b>	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>		<b>792.923,11</b>
Inversión empresa automotriz		1.188.454,47			
Inversión empresa financiera		378.222,09	<b>RESULTADOS</b>		<b>14.690,55</b>
			Utilidad neta año 2000		14.690,55
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.212.585,32</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.945.460,47</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.212.585,32</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Patricio Hidrobo Estrada  
Gerente General

Lic. Marcia Jimenez V.  
Contadora General  
Reg Nacional 22.007

**HIDROCOM**  
**COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

<b>INGRESOS</b>			
<b>POR VENTAS</b>	<b>16</b>		<b>1.512.795,73</b>
Ventas netas vehículos		1.447.548,32	
Venta repuestos y accesorios		66.098,29	
Descuento en ventas		(850,88)	
<b>EGRESOS</b>			
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>17</b>		<b>(1.269.683,23)</b>
Costo de venta vehículos		(1.231.698,32)	
Costo de venta repuestos y accesorios		(40.348,91)	
Descuento en compras		2.364,00	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>18</b>		<b>(170.288,37)</b>
Agua, luz y teléfono		(12.610,66)	
Comisiones ventas y publicidad		(3.667,66)	
Cuentas incobrables y baja de inventarios		(3.072,12)	
Depreciación de bienes y amortizaciones		(16.410,34)	
Gastos de gestión		(3.147,65)	
Gastos financieros		(8.821,56)	
Impuestos, contribuciones y otros		(3.831,14)	
Sueldos, salarios y beneficios sociales administración		(52.049,12)	
Sueldos, salarios y beneficios sociales ventas		(66.678,12)	
<b>OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENT</b>	<b>19</b>		<b>(103.114,88)</b>
Otros gastos de ventas Ibarra		(85.901,55)	
Otros gastos de ventas Quito		(14.487,48)	
Otros gastos de ventas Tulcán		(2.725,85)	
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>			<b>(1.323,86)</b>
Otros gastos no operacionales Ibarra		(977,79)	
Multas tributarias		(346,07)	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>20</b>		<b>104.830,78</b>
Ingresos financieros		12.738,59	
Ingresos por comisiones		11.306,95	
Arriendos locales y oficinas		1.466,31	
Resultados por exposición a la inflación (REI)		77.449,15	
Ingresos varios		1.869,78	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES</b>			<b>73.216,17</b>
15 % Participación trabajadores			(10.982,43)
Reserva legal año 2000			(3.660,81)
Impuesto a la renta año 2000			(43.882,38)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>14.690,55</b>
Las Notas que se adjunta son parte integrante de los Estados Financieros			

Sr. Patricio Hidrobo Estrada  
Gerente General

Lic. Marcia Jimenez V.  
Contadora General  
Reg Nacional 22.007

**HIDROCOM**  
**COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES UT. CAPITA	RESERVA REVA PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS CUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo Inicial (EN MILES DE SU)</b>	<b>1.650.000.000</b>	<b>6.079.941</b>		<b>1.700.866.140</b>	<b>4.498.393.277</b>		<b>790.153.152</b>		<b>8.645.492.510</b>
Apropiación Reserva Legal 1999		15.438.622							15.438.622
Reexpresión al 31-03-2000				1.122.946.024	(5.918.923.853)		255.791.764		(4.540.186.065)
Ajuste de brecha al 31-12-1999				1.658.434.677	5.991.413.066		624.607.201		8.274.454.944
Ajuste de brecha al 31-03-2000				(123.087.435)	10.893.035.891		(59.701.537)		10.710.246.919
<b>SALDO AL 31-03-2000</b>	<b>1.650.000.000</b>	<b>21.518.563</b>	<b>0</b>	<b>4.359.159.406</b>	<b>15.463.918.381</b>	<b>0</b>	<b>1.610.850.580</b>	<b>0</b>	<b>23.105.446.930</b>
Transferencia a reserva de capital				(4.359.159.406)	(15.463.918.381)	19.823.077.787			0
<b>SALDO AJUSTADO AL 31-03-2000</b>	<b>1.650.000.000</b>	<b>21.518.563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.823.077.787</b>	<b>1.610.850.580</b>	<b>0</b>	<b>23.105.446.930</b>
<b>CONVERSION A DOLARES, NEC 17</b>	<b>66.000,00</b>	<b>860,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>792.923,11</b>	<b>64.434,02</b>	<b>0,00</b>	<b>924.217,88</b>
Aportes futuro aumento de capital			991.378,95						991.378,95
Reclasificación Activo Fijo							11.512,29		11.512,29
Resultados del ejercicio								73.216,17	73.216,17
15% participación trabajadores								(10.982,43)	(10.982,43)
Apropiación Reserva Legal 2000		3.660,81						(3.660,81)	0,00
Impuesto a la Renta año 2000								(43.882,38)	(43.882,38)
<b>Saldo Final Dólares americanos</b>	<b>66.000,00</b>	<b>4.521,55</b>	<b>991.378,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>792.923,11</b>	<b>75.946,31</b>	<b>14.690,55</b>	<b>1.945.460,48</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Patricio Hidrobo Estrada  
Gerente General

Lic. Marcia Jimenez V.  
Contadora General  
Reg. Nacional 22.007

**HIDROCOM**  
**COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes	(911.348,78)
Pagado a Proveedores y Trabajadores	30.072,36
Participación a trabajadores	
Impuestos por pagar	(8.633,90)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>(889.910,32)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(2.100,53)
Precio de venta de propiedades, planta y equipo	47.634,00
Cuentas por cobrar a largo plazo	
Adquisición de otros activos	
Adquisición de inversiones	
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</b>	<b>45.533,47</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Préstamos bancarios	75.628,38
Préstamos accionistas y empresas relacionadas	736.647,10
<b>Efectivo proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>812.275,48</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA</b>	
Incremento neto durante el año	(32.101,37)
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo al 1/01/00	73.760,24
<b>Saldo del Efectivo al 31.12.2000</b>	<b><u>41.658,87</u></b>

Sr. Patricio Hidrobo Esrada  
Gerente General

**HIDROCOM**  
**COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(EN DOLARES AMERICANOS)**

<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>	73.216,17
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	16.410,34
Resultados por exposición a la inflación - REI	(77.449,15)
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	
Cuentas por cobrar comerciales	(911.348,78)
Inventarios	(281.865,90)
Cuentas por pagar	30.072,36
Otros gastos que no son movimiento de efecti	261.054,64
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>(889.910,32)</u></b>

Lic. Marcia Jimenez V.  
Contadora General  
Reg Nacional 22.007



**HIDROCOM COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

**NOTA No. 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La empresa Comercial Hidrobo Cía. Ltda. HIDROCOM, fue constituida el 24 de Febrero de 1988 y en su artículo tercero tiene por objeto: "a) La compra venta de vehículos, maquinaria y equipos, así como partes, piezas y repuestos, b) La compañía podrá ejercer agencias y representaciones relacionadas con su actividad, c) La compañía podrá importar y exportar los bienes de materia de su giro comercial y además asociarse o participar en la formación de compañías similares...."

HIDROCOM, ha modificado sus estatutos por Incremento de Capital en dos oportunidades siendo el capital al 31 de Diciembre del 2000 un valor de USD. 66000 dólares.

La Compañía tiene como socios al Sr. Alfonso Hidrobo Fernández, Sr. Patricio Hidrobo Estrada, Sra. Susana Hidrobo Estrada y al Sr. Arturo Hidrobo Estrada

**NOTA No. 2 PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables, seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme principios contables de general aceptación y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

**a) Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificado por los efectos de aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 17 tal como se indica en el literal b)

**b) Aplicación de la NEC N° 17**

La empresa aplicó las regulaciones a los saldos contables acumulados al 31 de marzo del 2000, conforme los procedimientos descritos la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 17, emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador para realizar la transformación a dólares, de la información financiera a esta fecha.

Las regulaciones se han efectuado considerando:

1. Aplicación del índice de precios al consumidor proporcionado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, INEC, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2000.
2. Aplicación del índice para corrección de la brecha entre inflación y la devaluación, desde la fecha de incorporación de las partidas no monetarias y el patrimonio, hasta el 31 de diciembre de 1999.
3. Aplicación del índice para corrección de la brecha entre inflación y la devaluación, para las partidas no monetarias y el patrimonio, desde el 1 de enero hasta el 31 de marzo de 2000.
4. Los rubros del estado de resultados se presentan en sus costos históricos, excepto aquellos que provienen de regulaciones relacionadas con activos y pasivos no monetarios.
5. El siguiente cuadro revela la información relativa a los porcentajes de variación en el índice de precios al consumidor proporcionado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos, y; el porcentaje de Devaluación Monetaria respecto al dólar estadounidense de acuerdo al mercado libre de cambios, a partir del año de constitución de la Compañía:

Año Terminado a Diciembre 31	Indice / Precios al Consumidor	Variación del Tipo Cambio
1997	30.00%	23. %
1998	45.00%	52. %
1999	61.00%	194. %
2000	91.00%	28. %

### c) Valuación de Inventario

Se realiza por el método de evaluación promedio para repuestos y accesorios, y al costo de las facturas los vehículos.

**d) Deducción del Impuesto a la Circulación de Capitales ( ICC.)**

El Servicio de Rentas Internas, en absolución a una consulta aclaró que para el ejercicio 2000, el ICC. es un gasto deducible tanto para determinar la base de cálculo del 15% de participación laboral en las utilidades, así como para determinar la base imponible del impuesto a la renta de los contribuyentes obligados a llevar contabilidad.

**e) Valuación de Propiedades, Planta y Equipo**

Las Propiedades, Planta y Equipo denominados anteriormente Activos fijos de HIDROCOM CIA. LTDA., se hallan ajustados de acuerdo al índice de precios al consumidor a nivel nacional y la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 17, el valor ajustado de Propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta así:

**TIEMPO DE VIDA**

Edificios	20 años.
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Rótulos Publicitarios	5 años
Equipo de computación	5 años

**f) Ingreso y Costo de Ventas**

Los ingresos se registran en base a las facturas emitidas a clientes por la venta de vehículos y repuestos, los costos de venta de vehículos corresponde al valor de las facturas de compra; para los repuestos y accesorios es en base al método de valoración de inventarios promedio

**NOTA No. 3 EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2000 su saldo se presenta:

	<b>USD.</b>
Caja chica Quito	6,888.32
Caja chica Ibarra	17.60
Caja chica repuestos	2.00
Caja chica Tulcán	12.00
Caja depósitos vehículos	21,509.91
<b>TOTAL</b>	<b>28,429.83</b>

**NOTA No. 4 BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2000 su saldo se presenta:

<b>USD.</b>	
Citibank	9,228.56
Pacifico ahorros	53.63
Produbanco	3,946.85
<b>TOTAL</b>	<b>13,229.04</b>

La cuenta del Citibank es utilizada para adquisición de vehículos con cartas de crédito para las importaciones. La cuenta de Produbanco se utiliza en operaciones del giro normal de la compañía.

**NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2000 su saldo se presentan así

<b>USD</b>		
Clientes repuestos Ibarra	26 %	13.475,86
Clientes vehículos Ibarra	74 %	37.562,19
<b>TOTAL</b>		<b>51.038,05</b>

El 74% de clientes corresponde a venta de vehículos nuevos y el 26% está dado por la venta de repuestos y accesorios.

**NOTA No.6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

<b>USD.</b>	
Cuentas por cobrar clientes préstamos Corfinsa	8.607,48
Cuentas por cobrar Corfinsa	309.818,03
Cuentas por cobrar Equinorte S. A.	151.503,98
<b>TOTAL</b>	<b>469.929,49</b>

La cuenta por cobrar CORFINSA, es por los créditos que está otorga a los clientes de HIDROCOM para el financiamiento en la compra de vehículos, así como la cuenta por cobrar con EQUINORTE S.A., se debe por un préstamo que realizó HIDROCOM a dicha empresa concedido el 4 de octubre del 2000.

**NOTA No. 7 ANTICIPOS AL FISCO**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

	<b>USD.</b>
Anticipo 80%	768.26
Anticipo retención en la fuente	633.25
IVA crédito tributario	16,139.34
Retención en la fuente 5% rendimientos financieros	88.48
<b>TOTAL</b>	<b>17,629.33</b>

**NOTA No. 8 ANTICIPO PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

	<b>USD.</b>
Anticipo AYASA	21.556,80
Anticipo CASABACA	77.249,80
Anticipo Comercial ORGU	60,82
Anticipos importaciones vehículos	288.880,13
<b>TOTAL</b>	<b>387.747,55</b>

Los anticipos corresponden a valores entregados a proveedores como parte del pago de los vehículos que van a ser comprados en fechas posteriores, en forma de reservación o para la importación de los mismos.

**NOTA No. 9 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

	<b>USD.</b>
<b>INVENTARIO VEHICULOS</b>	
Inv. Vehículos FORD	203.362,86
Inv. Vehículos HYUNDAI	46.444,44
Inv. Vehículos TOYOTA	212.039,00
<b>INV.REP. Y ACCESORIOS AUTOMOTRICES</b>	
Inv. Rep. y accesorios CHEVROLET	25,40
Inv. Rep. y accesorios FIAT	4.410,88
Inv. Rep. y accesorios FORD	8.361,33
Inv. Rep. y accesorios HYUNDAI	14.878,18
Inv. Rep. y accesorios MITSUBISHI	1.155,78
Inv. Rep. y accesorios NISSAN	3.848,61
Inv. Rep. y accesorios TOYOTA	560,95
Otros Inv. Repuestos y accesorios	6.554,26
<b>TOTAL</b>	<b>501.641,69</b>

El inventario de vehículos está compuesto principalmente por las marcas Ford, Hyundai, Toyota y Nissan de las cuales HIDROCOM es concesionario, en consecuencia mantiene un inventario de repuestos y accesorios automotrices de las mismas marcas.

### NOTA No. 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

USD.	
<b>NO DEPRECIABLES</b>	
Terrenos urbanos	126.848,04
<b>DEPRECIABLES</b>	
Edificios y locales	19.925,99
Equipo de computación	25.923,01
Equipo de oficina	12.251,85
Muebles y enseres	48.297,85
Rótulos publicitarios	30.174,59
Depreciación acumulada	(87.764,58)
<b>TOTAL</b>	<b>175.656,75</b>

#### MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS. HIDROCOM COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

DESCRIPCION	SALDO AL 01/01/00	ADICIONES 01.01./31.03.00	APLICACIÓN NEC No. 17 NETO.	SALDO SUCRES. 31/03/00	SALDO USD. 01/04/01	ADICIONES 01.04./31.12.00	SALDO AL 31/12/00	% Depreciac.
<b>ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES</b>								
Terrenos	1.323.906.352,00	43.930.410,00	1.893.890.466,00	3.261.727.228,00	130.469,09	(3.621,05)	126.848,04	
Total no Depreciable	1.323.906.352,00	43.930.410,00	1.893.890.466,00	3.261.727.228,00	130.469,09	(3.621,05)	126.848,04	
<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES</b>								
Edificio: Suit Ejecutivos (L.D.U.)	-	-	-	-	-	19.925,99	19.925,99	5%
Muebles y Enseres	512.198.274,00	15.604.000,00	657.574.299,00	1.185.376.573,00	47.415,06	882,79	48.297,85	10%
Equipo de Oficina	138.252.982,00	-	168.043.213,00	306.296.195,00	12.251,85	-	12.251,85	10%
Equipo de Computación	316.100.508,00	2.165.642,00	327.809.099,00	648.075.249,00	25.923,01	-	25.923,01	20%
Rótulos Publicitarios	313.777.201,00	-	427.913.508,00	741.690.709,00	29.667,63	506,96	30.174,59	20%
	1.282.328.965,00	17.769.642,00	1.581.340.119,00	2.881.438.726,00	115.257,55	21.315,74	136.573,29	

#### Depreciación Acumulada

DESCRIPCION	SALDO AL 01/01/00	DEPRECIACION ENERO-MAR.	APLICACIÓN NEC No. 17 NETO.	SALDO SUCRES 31/03/00	SALDO USD. 01/04/01	DEPRECIACION ABRIL-DIC.	SALDO AL 31/12/00	% Depreciac.
Edificio: Suit Ejecutivos (L.D.U.)	-	-	-	-	-	3.321,00	3.321,00	5%
Muebles y Enseres	253.412.630,00	12.775.916,00	335.311.263,00	601.499.809,00	24.059,99	3.563,54	27.623,63	10%
Equipo de Oficina	71.911.802,00	3.416.106,00	92.403.605,00	167.731.513,00	6.709,26	922,27	7.631,53	10%
Equipo de Computación	211.637.447,00	12.510.954,00	204.967.935,00	429.116.336,00	17.164,55	3.280,97	20.445,62	20%
Rótulos Publicitarios	238.349.459,00	15.688.860,00	362.136.513,00	616.174.832,00	24.645,99	4.095,81	28.742,80	20%
	775.311.338,00	44.391.836,00	994.819.316,00	1.814.522.490,00	72.580,90	11.862,69	87.764,59	
Activo Fijo Depreciable Neto	(775.311.338,00)			(1.814.522.490,00)	(72.580,90)		(87.764,59)	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>548.595.014,00</b>						<b>39.083,45</b>	

**NOTA No.11 INVERSIONES EN ACCIONES**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

	<b>USD.</b>
Inversión en Equinorte - Empresa automotriz	1.188.454,47
Inversión en Corfinsa - Financiera	378.222,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.566.676,56</b>

**NOTA No. 12 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

	<b>USD.</b>
Cuentas por pagar proveedores repuestos	7.212,34
Cuentas por pagar proveedores vehículos	15.488,77
<b>TOTAL</b>	<b>22.701,11</b>

Valores pendientes de pago a proveedores: Quito Motors, Casa Baca, AYASA y otros por la adquisición de vehículos y repuestos, operando a través de cartas de crédito bancarias a 30 y / o 60 días plazo.

**NOTA No. 13 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

	<b>USD.</b>
Cuentas por pagar Sr. Alfonso Hidrobo	88.720,15
Cuentas por pagar Sr. Patricio Hidrobo	531.739,45
<b>TOTAL</b>	<b>620.459,60</b>

**NOTA No. 14 PROVISIONES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

	<b>USD.</b>
Décimo tercer sueldo por pagar	120,40
Décimo cuarto sueldo por pagar	46,99
Décimo quinto sueldo por pagar	1.634,44
Fondos de reserva por pagar	796,99
<b>TOTAL</b>	<b>2.598,82</b>

**NOTA No. 15 PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

		<b>USD.</b>
<b>CAPITAL ACCIONARIO</b>	3,39%	
Sr. Alfonso Hidrobo Fernandez		17.160,00
Sr. Arturo Hidrobo Estrada		11.880,00
Sr. Patricio Hidrobo Estrada		34.320,00
Sra. Susana Hidrobo Estrada		2.640,00
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	50,96%	
Sr. Alfonso Hidrobo Fernandez		257.758,53
Sr. Arturo Hidrobo Estrada		178.448,21
Sr. Patricio Hidrobo Estrada		515.517,05
Sra. Susana Hidrobo Estrada		39.655,16
<b>RESERVAS</b>	0,23%	
Reserva legal		4.521,55
<b>OTROS SUPERAVITS</b>	3,90%	
Resultados ejercicios anteriores		75.946,31
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	40,76%	
Reserva de capital		792.923,11
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2000</b>	0,76%	14.690,55
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.945.460,47</b>

El porcentaje del 40,76% corresponde a la cuenta Reserva de Capital que mantiene la empresa debido a la aplicación de la corrección monetaria de años anteriores y la NEC 17 en el año 2000.

**NOTA No. 16 INGRESO POR VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

		<b>USD.</b>
Ventas netas vehículos	95,69%	1.447.548,32
Venta repuestos y accesorios	4,37%	66.098,29
Descuento en ventas	-0,06%	(850,88)
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.512.795,73</b>

Los mayores ingresos por ventas corresponden a vehículos que representan el 95,69% del total.



**NOTA No. 17 COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

<b>USD.</b>	
Costo de venta vehículos	1.231.698,32
Costo de venta repuestos y accesorios	40.348,91
Descuento en compra	(2.364,00)
<b>TOTAL</b>	<b>1.269.683,23</b>

**NOTA No. 18 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

<b>USD.</b>		
Agua, luz, teléfono	7,45%	12.610,66
Comisiones ventas y publicidad	2,17%	3.667,66
Cuentas incobrables y baja de inventarios	1,81%	3.072,12
Depreciación de bienes y amortizaciones	9,10%	16.410,34
Gastos de gestión	1,86%	3.147,65
Gastos financieros	5,21%	8.821,56
Impuestos, contribuciones y otros	2,26%	3.831,14
Sueldos, salarios y beneficios sociales administración	30,75%	52.049,12
Sueldos, salarios y beneficios sociales ventas	39,39%	66.678,12
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>170.288,37</b>

**NOTA No. 19 OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

<b>USD.</b>		
Otros gastos de ventas Ibarra	83,31%	85.901,55
Otros gastos de ventas Quito	14,05%	14.487,48
Otros gastos de ventas Tulcán	2,64%	2.725,85
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>103.114,88</b>

**NOTA No. 20 OTROS INGRESOS**

Al 31 de diciembre de 2000 su saldo se presenta así:

**USD.**

Ingresos financieros	12,15%	12.738,59
Ingresos por comisiones	10,76%	11.306,95
Arriendo locales y oficinas	1,40%	1.466,31
Resultados por exposición a la inflación (REI)	73,88%	77.449,15
Ingresos varios	1,81%	1.869,78
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>104.830,78</b>

Los resultados por exposición a la inflación son producto de la aplicación de la Norma ecuatoriana de contabilidad NEC No. 17, en cumplimiento con las disposiciones legales.



**WILLI BAMBERGER & ASOCIADOS C. LTDA.**

*Contadores Públicos - Auditores - Consultores*

**Miembro de Horwath International**

Av. 10 de Agosto 1792 y San Gregorio 4to. Piso  
Quito - Ecuador

Teléfonos: 224181 / 228714 / 524006 / 526110

Fax : (593-2) 226 009

P.O.Box 17 - 01 - 2794

e-mail: wbasoc@pi.pro.ec



**HIDROCOM  
COMERCIAL HIDROBO CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999**

**20 MAR. 2001**

