

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS
DE ICAPEB CIA. LTDA.

He auditado el Balance General que se adjunta de ICAPEB CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2000 y el correspondiente Estado de Resultados con sus anexos. Dichos estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos basado en mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. También incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la compañía, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. En consideración mi auditoría proporciona base razonable para mi opinión.

En mi opinión el estado financiero de ICAPEB CIA. LTDA. presenta razonable aspecto significativo del estado financiero al 31 de diciembre del 2000 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P. C. G. A.) en el Ecuador.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 1999 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.

Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA, y otros impuestos fiscales, la Empresa cumple correctamente con estas obligaciones.

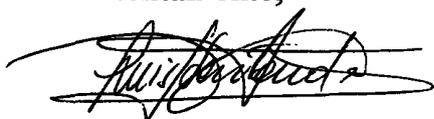
Como indica la Nota 16, este año se realizó la conversión de los estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización según lo prescribe la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC N° 17. Debo indicar que los estados financieros de Icapeb Cia. Ltda., expresados en sucres al 31

de marzo del 2000, fecha de transición establecida por la ley, han sido convertidos a dólares aplicando correctamente la NEC N° 17.

Cabe mencionar que, producto de la aplicación de la NEC 17 la cuenta resultado por exposición a la inflación (REI) arroja un saldo deudor de 4,434.28 USD incidiendo en la utilidad del ejercicio que declara la compañía.

Quito, 25 de abril del 2001

Atentamente,



Lic. Luis Santander
AUDITOR EXTERNO
RNAE No. 0235

ICAPEB
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2000

ACTIVOS
CORRIENTES

Caja - Bancos	NOTA 2	89,907.81	
Inversiones	NOTA 3	25,000.00	
Clientes	NOTA 4	216,514.41	
Otras cuentas y documentos por cobrar		3,695.05	
Inventarios	NOTA 5	145,858.67	
Importaciones en tránsito		324.69	
Pagos anticipados	NOTA 6	45,658.64	
(-) Provisión ctas incobrables		<u>-2,478.44</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			524,480.83

FIJO

Depreciables	NOTA 7	737,058.96	
(-) Dep. Acumulada		<u>-380,272.75</u>	
TOTAL ACTIVO FIJO			356,786.21

DIFERIDO

Clyses		6,261.09	
Licencias		4,331.36	
Menos: Amortización acumulada.		<u>-6,801.14</u>	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO			3,791.31
TOTAL DEL ACTIVO			<u>885,058.35</u>

PASIVOS
CORRIENTE

Préstamos bancarios	NOTA 8	50,920.83	
Proveedores	NOTA 9	79,486.43	
Otras cuentas y documentos por pagar	NOTA 10	<u>162,210.93</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			292,618.19

NO CORRIENTE

Préstamos de socios			<u>76,719.06</u>
TOTAL DEL PASIVO			369,337.25

PATRIMONIO

Capital Social	NOTA 11	326,638.68	
Utilidad del período		<u>189,082.42</u>	
TOTAL DEL PATRIMONIO			515,721.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>885,058.35</u>

ICAPEB

ESTADO DE RESULTADOS Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2000

(En dólares)

INGRESOS

OPERACIONALES

Ventas

1,432,926.54

EGRESOS

COSTO DE PRODUCCION

Materia Prima

Inventario Inicial

68,306.14

Compras Netas

859,142.05

(-) Inv. Final.

91,116.18

Costo de Materia Prima

836,332.01

Mano de Obra

33,266.80

Gastos de Fabricación

195,494.14

TOTAL COSTOS DE PRODUCCION

1,065,092.95

PRODUCTOS TERMINADOS

Inventario Inicial

15,633.19

(-) Inv. Final

54,742.49

(-) COSTO DE VENTAS

1,025,983.65

UTILIDAD BRUTA

406,942.89

GASTOS DE OPERACIÓN

Administrativos

46,552.53

Ventas

67,332.68

TOTAL DE EGRÉOS OPERACIONALES

113,885.21

UTILIDAD OPERACIÓN

293,057.68

Ingresos no operacionales

NOTA 11

22,990.58

(-) Egresos no operacionales

NOTA 12

18,762.51

UTILIDAD DEL PERIODO

297,285.75

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1o. de enero al 31 de DICIEMBRE del 2000

(en dolares)

	Balance ajustado Nec.17	Ajs.inflc.	1era.brech.	2da.brech	Balance Sin Nec.17
ACTIVOS					
CORRIENTES					
Efectivo en caja y bancos	89,907.81				89,907.81
Inversiones overnight	25,000.00				25,000.00
Clientes	216,514.41				216,514.41
Otras cuentas y documentos por cobrar	3,695.05				3,695.05
Inventarios	145,858.67	18,686.60	16,203.52	15,181.63	126,150.17
Importaciones en tránsito	324.69				324.69
Pagos anticipados	45,658.64				45,658.64
(-) Provision cuentas incobrables	-2,478.44				-2,478.44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	524,480.83	18,686.60	16,203.52	15,181.63	504,772.33
FIJO					
Instalaciones y adecuaciones	32,614.36	3,754.23	10,691.10	931.04	19,100.07
Muebles y enseres	9,660.44	1,314.80	3,855.18	330.06	4,820.51
Maquinaria y equipo	674,399.43	84,070.59	179,697.16	18,701.59	429,333.27
Vehículos	6,874.36				6,874.36
Equipo de computación	10,498.16	951.97	3,641.18	269.54	6,174.55
Otros equipos	3,012.21	405.03	1,201.04	102.16	1,508.30
SUB-TOTAL	737,058.96	90,496.62	199,085.66	20,334.38	467,811.06
Menos: Depreciación acumulada	-380,272.75	55,963.73	108,441.47	12,048.85	-227,916.40
TOTAL ACTIVO FIJO	356,786.21	146,460.36	307,527.13	32,383.24	239,894.66
DIFERIDO					
Clyses	6,261.09	931.14	2,576.82	228.23	2,981.36
Licencias	4,331.36	684.20	646.40	122.85	3,123.62
Menos: Amortización acumulada	-6,801.14	622.72	1,733.18	152.99	-4,598.23
TOTAL ACTIVO DIFERIDO NETO	3,791.31	2,238.06	4,956.39	504.07	1,506.74
TOTAL DEL ACTIVO	885,058.35	167,385.02	328,687.04	48,068.94	746,173.74
PASIVOS					
CORRIENTE (Corto Plazo)					
Prestamos Bancarios	50,920.83				50,920.83
Obligaciones IESS e Impuestos	77,354.34				77,354.34
Retenciones empleados	19.79				19.79
Provisiones patronales	50,626.23				50,626.23
Provisiones anuales	25,000.00				25,000.00
Gastos acumulados por pagar	6,846.15				6,846.15
Proveedores	79,486.43				79,486.43
Otras cuentas y documentos por pagar	2,364.42				2,364.42
TOTAL PASIVO CORRIENTE	292,618.19	0.00	0.00	0.00	292,618.19
NO CORRIENTE (Largo Plazo)					
Préstamos de socios	76,719.06				76,719.06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	76,719.06	0.00	0.00	0.00	76,719.06
TOTAL DEL PASIVO	369,337.25	0.00	0.00	0.00	369,337.25
PATRIMONIO					
Capital	6,000.00				6,000.00
Reserva legal	5,615.89				5,615.89
Reserva facultativa	58,198.65				58,198.65
Reserva Revalorización del Patrimonio	0.00	56,995.66	105,003.47	275,504.06	113,504.93
Reserva de capital	256,824.14	361,827.62		105,003.48	0.00
Utilidad del período	189,082.42	145,014.10		149,448.70	193,517.02
TOTAL DEL PATRIMONIO	515,721.10	563,837.38	105,003.47	529,956.24	376,836.49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	885,058.35	563,837.38	105,003.47	529,956.24	746,173.74

ICAPEB CIA. LTDA.
BALANCE COMPARATIVO
(en dólares)

	Balance 1999	Balance 2000	Variación
ACTIVOS			
CORRIENTES			
Efectivo en caja y bancos	84,251.51	89,907.81	5,656.30
Inversione overnight		25,000.00	25,000.00
Clientes	111,390.72	216,514.41	105,123.69
Otras cuentas y documentos por cobrar	1,149.88	3,695.05	2,545.17
Inventarios	61,624.23	126,150.17	64,525.94
Importaciones en tránsito	15,826.44	324.69	-15,501.75
Pagos anticipados	140.00	45,658.64	45,518.64
(-) Provision ctas.incobrables	-1,038.30	-2,478.44	-1,440.14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>273,344.48</u>	<u>504,772.33</u>	<u>231,427.85</u>
FIJO			
Instalaciones y adecuaciones	11,395.06	19,100.07	7,705.01
Muebles y enseres	4,208.69	4,820.51	611.82
Maquinaria y equipo	256,137.53	429,333.27	173,195.74
Vehiculos	6,874.37	6,874.36	-0.01
Equipo de computación	2,846.68	6,174.55	3,327.87
Otros equipos	1,508.30	1,508.30	0.00
SUB-TOTAL	<u>282,970.62</u>	<u>467,811.06</u>	<u>184,840.44</u>
Menos: Depreciación acumulada	-171,677.43	-227,916.40	-56,238.97
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>111,293.20</u>	<u>239,894.66</u>	<u>128,601.46</u>
DIFERIDO			
Clyses	2,837.57	2,981.36	143.79
Licencias	2,085.22	3,123.62	1,038.40
Menos: Amortización acumulada	-650.41	-4,598.23	-3,947.82
TOTAL ACTIVO DIFERIDO NETO	<u>4,272.38</u>	<u>1,506.75</u>	<u>-2,765.63</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u><u>388,910.06</u></u>	<u><u>746,173.74</u></u>	<u><u>357,263.68</u></u>
PASIVOS			
CORRIENTE (Corto Plazo)			
Préstamos Bancarios		50,920.83	50,920.83
Impuestos retenidos	10,784.25	77,354.34	66,570.09
Retenciones empleados	209.66	19.79	-189.87
Provisiones patronales	3,451.10	50,626.23	47,175.13
Provisiones anuales	12,000.00	25,000.00	13,000.00
Gastos acumulados por pagar	1,734.45	6,846.15	5,111.70
Proveedores	55,025.74	79,486.43	24,460.69
Otras cuentas y documentos por pagar	867.40	2,364.42	1,497.02
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>84,072.60</u>	<u>292,618.19</u>	<u>208,545.59</u>
NO CORRIENTE (Largo Plazo)			
Préstamos de socios	66,369.46	76,719.06	10,349.60
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>66,369.46</u>	<u>76,719.06</u>	<u>10,349.60</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>150,442.06</u>	<u>369,337.25</u>	<u>218,895.19</u>
PATRIMONIO			
Capital	6,000.00	6,000.00	0.00
Reserva legal	1,978.86	5,615.89	3,637.03
Reserva facultativa	16,763.93	58,198.65	41,434.72
Reserva reval. del patrimonio	113,504.93	113,504.93	0.00
Utilidad del período 1.999	100,220.29	0.00	-100,220.29
Utilidad del período	0.00	193,517.02	193,517.02
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>238,468.00</u>	<u>376,836.49</u>	<u>138,368.49</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>388,910.06</u></u>	<u><u>746,173.74</u></u>	<u><u>357,263.68</u></u>

ICAPEB CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2000
 (en dólares)

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
Utilidad del período		189,082.42
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		
Depreciaciones y Amortizaciones	60,186.79	
Provi6n Cuentas Incobrables	1,440.14	
REI	<u>4,434.60</u>	
		66,061.53
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Inversione overnight	-25,000.00	
Clientes	-105,123.69	
Otras cuentas y documentos por cobrar	-2,545.17	
Inventarios	-64,525.94	
Importaciones en tr6nsito	15,501.75	
Pagos anticipados	-45,518.64	
Impuestos retenidos	66,570.09	
Retenciones empleados	-189.87	
Provisiones patronales	47,175.13	
Provisiones anuales	13,000.00	
Gastos acumulados por pagar	5,111.70	
Proveedores	24,460.69	
Otras cuentas y documentos por pagar	<u>1,497.02</u>	
TOTAL CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		<u>-69,586.92</u>
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACI6N		185,557.03
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento de Activos fijos	-184,840.44	
Incremento de Activos diferidos	-1,182.19	
Reserva Legal	3,637.03	
Reserva Facultativa	41,434.72	
Repartici6n de Utilidades a6o 1.999	-100,220.27	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION		-241,171.15
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pr6stamos bancarios	50,920.83	
Pr6stamos socios	<u>10,349.60</u>	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE FINANCIACION		<u>61,270.43</u>
AUMENTO(DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES		5,656.30
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DE A6O		<u>84,251.51</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL A6O		89,907.81

ICAPEB CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(en dólares)

CAPITAL		
Saldo inicial	<u>6,000.00</u>	
Saldo a dic.31/2000		6,000.00
RESERVA LEGAL		
Saldo inicial	1,978.86	
Aumento 5% de utilidad año/99	<u>3,637.03</u>	
Saldo a dic.31/2000		5,615.89
RESERVA FACULTATIVA		
Saldo inicial	16,763.93	
Aumento saldo utilidad año/99	41,462.15	
Disminución	-1.17	
Disminución	-22.82	
Disminución	<u>-3.44</u>	
Saldo a dic.31/2000		58,198.65
RESERVA REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		
Saldo inicial	113,504.93	
Correccion monetaria Capital	161,999.14	
Efecto neto de Correccion monetaria	-22,014.19	
Transferencia a Reserva de Capital	<u>-253,489.88</u>	
		0.00
REEXPRESION MONETARIA		
Saldo inicial	0.00	
Reexpresion monetaria Activos	108,337.75	
Reexpresion monetaria Patrimonio	105,003.47	
Transferencia a Reserva de Capital	<u>-213,341.22</u>	
RESERVA DE CAPITAL		
Reexpresion Monetaria Activos	108,337.75	
Revelar saldo cta. Res.Reval. Patrimonio	253,489.87	
Reexpresion Monetaria Patrimonio	<u>-105,003.47</u>	
Saldo a dic.31/2000		256,824.15
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		
Utilidad del período	<u>189,082.42</u>	
Saldo a dic.31/00		<u>189,082.42</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u><u>515,721.11</u></u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) Descripción del negocio.-

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y se constituyó el 2 de junio de 1988 con el nombre de Industria de Caramelos Pérez Bermeo Compañía Limitada con un capital de s/. 2.000.000, mediante escritura pública, suscrita en la Notaría novena de la ciudad de Quito. La compañía en la actualidad tiene un capital de 6,000 USD.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la compañía, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

b) Activos Fijos.-

Los bienes de propiedad Instalaciones y adecuaciones, Muebles, Vehículos Maquinaria y Equipo depreciables han sido corregidos monetariamente al 31 de marzo del 2000 y dolarizados al T/C. De 1 dólar por cada 25.000 sucres hasta el 31 de marzo del 2000. Las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y de acuerdo a las normas vigentes en el país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVOS	TASAS
Instalaciones y adecuaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	20%

c) Patrimonio de los Socios.-

La actualización del patrimonio se efectuó utilizando las siguientes bases:

El capital social y las reservas se corrigieron monetariamente con crédito y débito (brecha 2) a la cuenta Reserva por revalorización del patrimonio y débito o crédito a la cuenta R. E. I. Y reexpresión monetaria respectivamente, posterior a los ajustes se transfirieron los saldos reflejados en las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria a la cuenta Reserva de Capital como lo indica la disposición implícita en la NEC 17.

NOTA 2. CAJA BANCOS

Constituye el disponible de la Compañía representado por:

Cajas Chicas	220,00
Caja dólares y Tesorería	2.245,79
Bóveda	3.151,24
Bancos	<u>84.290,78</u>
SUMAN	\$ 89.907,81

NOTA 3. INVERSIONES

Corresponde al valor que al 31 de Diciembre del 2000 la Compañía tenía en inversión efectuada en depósito de ahorros a plazo fijo con vencimiento a Enero/2001 (la misma que fue recuperada en esa fecha)

NOTA 4. CLIENTES

Representa el valor al 31 de diciembre del 2000, que la Compañía tiene que cobrar, por venta de mercaderías, desglosado así:

Distribuidores	127.426,71
Subdistribuidores	14.233,87
Mayoristas y detallistas	74.566,39
Otros clientes	<u>287,44</u>
TOTAL	216.514,41

De acuerdo con lo establecido en el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

ICAPEB CIA. LTDA. Se ha acogido a la disposición anterior y ha hecho una provisión igual al 1% de clientes llegando al saldo de 2,478.44 USD, monto que puede ser utilizado para cubrir eventuales riesgos de incobrabilidad.

NOTA 5. INVENTARIOS

El inventario está valorado al costo promedio y representa las existencias al 31 de diciembre del 2000:

Materia Prima y Empaques	91.116,18
Productos terminados	<u>54.742,49</u>
SUMAN	145.858,67

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2000 de este rubro que asciende a \$ 58.387,53 representa los anticipos dados por Impuesto a la Renta, a Proveedores, Garantía de Arriendos y provisión de retenciones sobre facturas pendientes de pago.

NOTA 7. ACTIVO FIJO

Incluye los bienes que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre del 2000, para el funcionamiento de sus actividades, como se detalla a continuación:

Saldo al inicio	106,894.36
Aumentos	184,840.43
Depreciación del período	- 51,839.60
Reexpresión mon. neta el período	<u>116.891.02</u>
Total	356,786.21

CUADRO COMPARATIVO DE ACTIVOS FIJOS.

ACTIVO	SALDO AL 01/ENE/00	INCREMENTO	AJUSTES POR INFLACION Y BRECHA	SALDO AL 31/DIC/00
Instala. y adecuaciones	11395.07	7705	13514.29	32614.36
Muebles y enseres	4,208.70	611.82	4,839.92	9,660.44
Maquinaria y Equipo	256,137.53	173,195.74	245,066.16	674,399.43
Equipos / Computación	2,846.68	3,327.87	4,323.61	10,498.16
Vehículos *	6,874.36			6,874.36
Otros equipos	1,508.30		1,503.91	3,012.21
TOTAL	282,970.64	184,840.43	269,247.89	737,058.96

DEPRECIACION ACUMULADA

ACTIVO	SALDO AL 01/ENE/00	DEPRECIACION DEL AÑO	AJUSTES POR INFLACION Y BRECHA	SALDO AL 31/DIC/00
Instala. y adecuaciones	4,694.68	2,101.18	5,944.02	12,739.88
Muebles y enseres	1,510.41	719.41	1,626.57	3,856.39
Maquinaria y Equipo	161,457.89	47,396.52	142,449.61	351,304.02
Equipos / Computación	1,175.80	1,402.20	1,834.93	4,412.93
Vehículos *	6,874.36			6,874.36
Otros equipos	363.14	220.29	501.74	1,085.17
TOTAL	176,076.28	51,839.60	152,356.87	380,272.75

* Activo que al inicio del periodo estuvo totalmente depreciado.

NOTA 8. PRESTAMOS BANCARIOS

Valor de \$ 50.920,83 que la Compañía tiene en préstamo bancario, el cual fue cancelado en Febrero del 2001.

NOTA 9. PROVEEDORES

El valor de \$ 79.486,43 representa las obligaciones de la Compañía con sus proveedores, al 31 de diciembre del 2000, cuentas que se deben pagar a 30-45 y 60 días.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Son los valores que la Compañía tiene al 31 de diciembre del 2000, que pagar por diversos conceptos:

Obligaciones IESS e Impuestos	77.354,34
Retenciones Empleados	19.79
Provisiones Patronales	50.626,23
Provisiones anuales	25.000,00
Gastos acumulados por pagar	6.846,15
Otras cuentas y documentos por pagar	<u>2.364,42</u>
TOTAL	162.210,93

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Representan los valores que determinan la solvencia económica y soporte material para el normal desarrollo de las actividades de la Compañía, conforme al siguiente detalle:

Capital	6.000,00
Reserva Legal	5.615,89
Reserva de Capital	256.824,14
Reserva facultativa	<u>58.198,65</u>
TOTAL	326.638,68

NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2000, esta cuenta incluye lo siguiente:

Intereses recibidos	3,477.15
Diferencial cambiario	14,730.55
Ajuste de Inventarios	2,605.10
Otros ingresos misceláneos	<u>2,177.78</u>
Total	22,990.58

NOTA 13. EGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2000, esta cuenta incluye lo siguiente:

Intereses Pagados	1,512.71
Impuesto Cir. Capitales	11,431.28
REI	4,431.28
Otros egresos misceláneos	178.27
Otros egresos no deducibles	<u>1,206.21</u>
Total	18,762.51

NOTA 14 CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria período de enero a diciembre 2000.

Utilidad del ejercicio	297,285.75
(+) Gastos no deducibles	1,206.21
(-) Utilidades trabajadores 15%	<u>- 44,773.79</u>
Base imponible para calculo I. Renta	253,718.17
25% Impuesto a la Renta causado	63,429.54
(-) Retenciones en Fuente periodo 2000	7,756.06
(-) Anticipos período 2000	<u>3,815.06</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	51,858.42

NOTA 15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad líquida del ejercicio por el año 2000 es la siguiente:

Utilidad neta de enero a diciembre/2000	297,285.75
(-) 15% Utilidades trabajadores	- 44,773.79
(-) 25% Impuesto a la Renta:	- 63,429.54
Total utilidad líquida del ejercicio	<u>189,082.54</u>

NOTA 16. APLICACIÓN DE LA NEC 17 (DOLARIZACION)

Debo indicar que los estados financieros de ICAPEB CIA. LTDA., expresados en sucres al 31 de marzo del 2000, fecha de transición establecida por la ley, han sido convertidos a dólares aplicando la NEC 17, tomando en consideración el índice especial de corrección de brecha, el cual surge de la variación acumulada de la diferencia entre las tasas de inflación y devaluación por el período comprendido entre el 31 de diciembre de 1991 o la fecha de origen en caso de ser posterior y la fecha de transición 31 de marzo del 2000. La tasa de conversión aplicada fue de S/. 25.000 por cada dólar. Según lo prescribe la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, respecto de la conversión de estados financiero para efectos de aplicar el esquema de dolarización, publicada en el registro oficial No. 57 del 13 de abril del 2000.