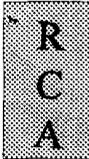


18526

DIBEAL CIA. LTDA.
Informe de Auditoría
por el período terminado
al 31 de diciembre del 2000

INDICE

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



LTDA.

Rosero Carrera & Asociados

AUDITORES CONSULTORES

Av. 10 de Agosto 5470 y Villalengua
Edif. COMINESA. Of. 21 2do Piso.
Telfs.: 459914 - 250639
Telefax (593-2) 459914
E. Mail: rcacltda@hoy.net
Casilla 17-03-4537. Quito - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta de Directores de
DIBEAL CIA. LTDA.

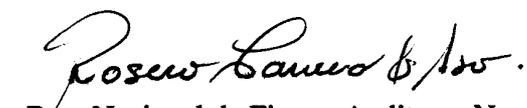
1. Hemos auditado el balance general adjunto de **DIBEAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.
2. Al efectuar la revisión de los documentos que respaldan las importaciones de mercaderías, se pudo establecer que existe un valor de US\$ 144,723, que la Compañía lo contabilizó como inventario y como contrapartida utilizó la cuenta de intereses por pagar. No existe la documentación que respalde dicho registro. Esta situación es una limitación a nuestro alcance del trabajo.
3. No obtuvimos contestación a nuestra solicitud de confirmación del Banco Amazonas, con el cual la compañía opera, lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de préstamos, otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.
4. No hemos recibido respuestas a nuestras solicitudes de confirmación de clientes, almaceneras y proveedores. Dichas confirmaciones consideramos necesarias de conformidad con Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, para poder corroborar con la información proporcionada por la Compañía y podernos satisfacer de la veracidad de los saldos presentados por la misma en los estados financieros.
5. Al 31 de diciembre de 1999, la Compañía tomando como base la resolución No. 99-I-3-3-00II, publicada en el Registro Oficial No. 310 del 3 de noviembre de 1999, decidió diferir la pérdida en cambio neta por US\$ 16,000 y amortizarla a partir del año 2000, en un período de un año. Durante el año 2000 la Compañía afectó a resultados US\$ 16,000. De acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las pérdidas en cambio deben registrarse en los resultados del año en que se originan. El efecto del referido registro fue sobrestimar el resultado neto del ejercicio.

6. En virtud de lo mencionado en los párrafos anteriores, el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente para permitirnos expresar, como en efecto no expresamos, una opinión sobre los estados financieros antes mencionados al 31 de diciembre del 2000.
7. 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 sucres 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 sucres a dólares de E.U.A. de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías y la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17).

8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **DIBEAL CIA. LTDA.** correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2000, requerida por disposiciones legales. Se emitirá por separado.

Octubre 18 del 2001


Reg. Nacional de Firmas Auditoras No. 74
Registro Nacional No. 63


C.P.A/ Germán Carrera
SOCIO
Registro No. 10.955

Rosero Carrera & Asociados

DIBEAL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	NOTAS	2000
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo	3	109,969.99
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	454,551.55
Inventarios	5	336,376.15
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	6	<u>12,249.51</u>
Total Activo Corriente		913,147.20
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedad, Planta y Equipo	7	294,275.89
Activos Diferidos	8	<u>27,930.10</u>
Total Activo no Corriente		322,205.99
TOTAL ACTIVO		<u><u>1'235,353.19</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

PASIVO	NOTAS	2000
PASIVO CORRIENTE:		
Proveedores	9	360,664.00
Obligaciones Fiscales		48,763.02
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	10	<u>299,860.54</u>
Total Pasivo Corriente		709,287.56
PASIVO NO CORRIENTE:		
Pasivos Largo Plazo	11	20,842.86
Préstamos Socios		<u>94,424.77</u>
Total Pasivo no Corriente		115,267.63
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
Capital Social		1,200.00
Reservas	14	2,477.78
Aportes Socios Futura Capitalización		10,000.00
Reserva de Capital	15	297,497.90
Utilidades Retenidas		<u>99,622.32</u>
Total Patrimonio de los Socios		<u>410,798.00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1'235,353.19</u>

DIBEAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en US Dólares)

	2000
VENTAS NETAS	1,444,355.98
COSTO DE VENTAS	<u>(936,537.41)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	507,818.57
GASTOS DE OPERACION:	
Gastos de Venta	284,386.34
Gastos de Administración	<u>145,113.04</u>
Total Gastos de Operación	<u>429,499.38</u>
Utilidad en Operación	78,319.19
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:	
Gastos Financieros	(2,521.69)
Ingresos no Operacionales	9,069.90
Diferencial Cambiario	(85,471.97)
Gastos no Operacionales	(12,916.29)
Resultado por Exposición a la Inflación (REI)	<u>49,156.72</u>
Total Otros Ingresos (Gastos) no Operacionales	<u>(42,683.33)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	35,635.86
15% Participación Trabajadores y Empleados 12	5,345.38
25% Impuesto a la Renta 12	<u>8,609.34</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>21,681.14</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

DIBEAL CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000
 (Expresado en US dólares)

	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS LEGAL	OTRAS	RESERVA POR REVALORIZACION PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS RETENDOS	TOTAL
Salidos al 01 de Enero del 2000	1,200.00		1,228.76	43,973.26	41,661.60	98,034.76		14,962.60	201,060.98
Liquidación Resultados Año 1999			6.51					(962.34)	(955.83)
Reversión Movimientos Año 1998 y 1999 registrados como Otras Reservas				(39,342.07)				(11,051.40)	(50,393.47)
Reversión Asientos Año 1998 y 1999 de la compra de Bodegas de Parkenor				(3,388.68)	25,806.88	(72,524.16)		7,168.52	(42,937.44)
Ajuste Supermaxi 2N Dev./99 F-16680/84								(3,540.16)	(3,540.16)
Rectificación y Aplicación de la Reexpresión Monetaria a Activos Fijos y Utilidades Acumuladas 1997-98 y 99					(13,071.32)	(17,918.00)		30,943.44	(45.88)
Registro Compra Bodegas Parkenor						60,942.08		6,420.12	67,362.20
Aplicación de la NEC 17					249,229.00	(74,662.94)		20,045.68	194,611.74
Transferencia Saldo Reserva Revalorización del Patrimonio a la Reserva de Capital					(303,626.16)		303,626.16		
Transferencia Saldo Reexpresión Monetaria a la Reserva de Capital						6,128.26	(6,128.26)		
Aporte de Socios dos Camionetas Chevrolet Corsa		10,000.00							10,000.00
Utilidad del Ejercicio								35,635.86	35,635.86
Saldo al 31 de Diciembre del 2000	1,200.00	10,000.00	1,235.27	1,242.51		0.00	297,497.90	99,622.32	410,798.00

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

DIBEAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en US Dólares)

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Valores Recibidos de Clientes	1'162,090.63
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(985,659.42)
Gastos Financieros	(2,521.69)
Otros (Egresos) Ingresos Netos	<u>(44,607.96)</u>
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Operaciones	129,301.56

EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES:

Compra Activos fijos	(13,853.80)
Aumento Activos Diferidos	(28,403.48)
Venta de Activos fijos	<u>8,900.00</u>
Efectivo Utilizado en Inversiones	(33,357.28)

EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:

Disminución Obligaciones Bancarias	3,132.86
Aumento Préstamos Socios	(13,530.87)
Aportes Socios Futura Capitalización	<u>10,000.00</u>
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	(398.01)
Aumento del Efectivo	95,546.27
Efectivo al Inicio del Año	<u>14,423.72</u>
EFFECTIVO	<u>109,969.99</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

DIBEAL 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 UTILIDAD DEL EJERCICIO
CON EL FLUJO PROVENIENTE DE OPERACIONES:**

Utilidad del Ejercicio 35,635.86

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

Depreciación 23,033.20
Amortización 473.38
Resultados por Exposición a la Inflación (REI) (49,156.72)
Utilidad Venta de Activo Fijo (5,669.04)
Ajuste Activos y Pasivos con Resultados 50,379.54
Ajuste con la Cuenta de Efectivo 1,044.04

VARIACIONES EN ACTIVOS

Aumento de Cuentas por Cobrar y Gastos (282,265.35)
Aumento Préstamos y Anticipos Empleados (292,60)
Disminución en Otras Cuentas por Cobrar 1,284.34
Aumento de Inventarios (18,561.27)
Aumento de Pagos Anticipados e Impuestos (8,431.53)

VARIACIONES EN PASIVOS

Aumento Proveedores 107,664.04
Aumento Acreedores Diversos 178,991.10
Aumento Obligaciones Fiscales e IESS 28,577.52
Aumento de Gastos Acumulados por Pagar 12,853.49
Aumento Naviera Flete Marítimo 10,433.75
Aumento Sueldos por Pagar y Beneficios Sociales 7,801.84
Aumento de Otras Cuentas por Pagar 35,505.97

**EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO)
EN OPERACIONES**

129,301.56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DIBEAL 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

DIBEAL CIA. LTDA., es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 24 de abril de 1989, su actividad principal es la importación, exportación y comercialización de productos de consumo humano, como: bebidas, vinos, alimentos enlatados en conservas y otros productos afines.

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.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios 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 de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en la circunstancia.

DIBEAL CIA. LTDA.

a) **Bases de Preparación 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 terminado al 31 de diciembre de 1999, expresados en sucres. Por este motivo, la Compañía no presenta en los estados financieros adjuntos, información comparativa del año anterior.

b) **El Esquema de Dolarización**

En Marzo del 2000, el Gobierno Ecuatoriano adoptó mediante Ley, el Esquema de Dolarización, el que consistió en retirar los sucres en circulación (Unidad Monetaria de la República del Ecuador) y reemplazarlos por dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; y, fijar el tipo de cambio en 25.000 sucres por 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 sucres US dólares, por el período del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000, y a partir del 1 de Abril del 2000, mantengan los registros contables en US dólares.

Los registros contables expresados en sucres 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 "Resultado 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 incorporación de cada partida a los Estados Financieros 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 de patrimonio 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.

DIBEAL CIA. LTDA.

b) **El 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 sucres ajustados por inflación y por los índices especiales de corrección de brecha, fueron divididos para 25.000 sucres, con el propósito de obtener los estados financieros expresados en US dólares.

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

	<u>Diciembre 31, 2000</u> <u>En US Dólares</u>	
	<u>Reexpresión</u> <u>Monetaria</u>	<u>Resultado</u> <u>Exposición</u> <u>Inflación</u>
Saldo Inicial	98,034.76	
Inventarios	1,255.08	60,936.21
Propiedad, Planta y Equipo	152,184.32	29,392.63
Patrimonio de los Socios	(228,102.34)	(41,172.12)
Ajuste Rectificación de Saldos	(29,500.08)	
	<u>(6,128.26)</u>	<u>49,156.72</u>

c) **Moneda Extranjera**

Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados a los tipos de cambio apropiados, vigentes a la fecha de cierre. La diferencia en cambio originada 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 mercadería, 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 al valor de mercado.

Los inventarios se valorizan en base al método promedio.

e) Gastos Pagados por Anticipado

Corresponden a impuestos anticipados, los cuales se presentan a su costo de adquisición.

f) Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta 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.

El costo de reparaciones y mantenimiento, se carga a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia 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:

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

DIBEAL CIA. LTDA.f) Propiedad, Planta y Equipo, Continuación...../

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

<u>Activo</u>	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Edificios e Instalaciones	20 años	5%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Computación	5 años	20%
Vehículos	5 años	20%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2000</u> <u>(En U.S. Dólares)</u>
Caja	94,483.80
Bancos	<u>15,486.19</u>
Total	<u><u>109,969.99</u></u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	<u>Diciembre 31, 2000</u> <u>(En U.S. Dólares)</u>
Supermaxi	280,257.22
Importadora El Rosado	64,288.62
Farcomed	21,881.63
Conservas Isabel	7,841.24
Servicio Social Fuerza Terrestre	7,473.71
Super Mónica 2	5,995.57
Ways	5,865.22
Delicatessen El Griego	4,126.08
Mega Santa María	3,989.88
Rodríguez Benhur	2,934.62
Comercial El Español	2,545.90
Otros	<u>47,351.86</u>
Total	<u><u>454,551.55</u></u>

DIBEAL CIA. LTDA.

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

Diciembre 31, 2000
(En U.S. Dólares)

Mercaderías	335,505.00
Importaciones en Tránsito	<u>871.15</u>
Total	<u><u>336,376.15</u></u>

NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Diciembre 31, 2000
(En U.S. Dólares)

IVA Retenido	2,694.69
Retenciones en la Fuente	7,781.19
Cheques Protestados	837.65
Préstamos a Empleados	340.60
Juan Carlos Salazar (Proalbe Cía. Ltda.)	392.67
Otros	<u>202.71</u>
Total	<u><u>12,249.51</u></u>

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Diciembre 31, 2000
(En U.S. Dólares)

ACTIVO	
Terrenos	55,287.00
Edificios e Instalaciones	240,864.24
Equipos de Oficina	3,782.39
Equipos de Computación	19,652.75
Muebles y Enseres	17,847.23
Vehículos	<u>36,544.36</u>
Total	<u><u>373,977.97</u></u>

DIBEAL CIA. LTDA.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación...../

Diciembre 31, 2000
(En U.S. Dólares)

DEPRECIACION ACUMULADA

Edificios e Instalaciones	36,129.03
Equipos de Oficina	1,646.90
Equipos de Computación	11,458.99
Muebles y Enseres	6,455.34
Vehículos	<u>24,011.82</u>
Total	<u>79,702.08</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>294,275.89</u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

Diciembre 31, 2000
(En U.S. Dólares)

COSTO

Saldo Inicial	132,704.96
Adiciones	13,853.80
Retiros	(33,295.72)
NEC 17	232,562.73
Ajustes y/o Reclasificaciones	<u>28,152.20</u>
Saldo Final	<u>373,977.97</u>

DEPRECIACION

Saldo Inicial	30,800.76
Gasto Depreciación	23,033.20
Retiros	(27,878.60)
NEC 17	50,985.80
Ajustes y/o Reclasificaciones	<u>2,760.92</u>
Saldo Final	<u>79,702.08</u>

DIBEAL CIA. LTDA.

NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

El resumen de Activos Diferidos, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2000</u> <u>(En U.S. Dólares)</u>
Leasing Vehículos (i)	28,403.48
Amortización Acumulada Leasing Vehículos	<u>(473.38)</u>
Total	<u><u>27,930.10</u></u>

(i) Un vehículo marca Chevrolet modelo NPR versión Chasis
cabinado 7IL año 2001.

Un Furgón Metálico Modelo FS L 4.30.

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2000</u> <u>(En U.S. Dólares)</u>
Aceites del Sur	96,148.31
Cadbury Dulciora	51,524.28
La Española Alimentaria	43,985.16
Cadbury Inglaterra	29,610.95
Helios S.A.	29,195.00
Bodegas Garvey B.V.	26,889.00
Gandia Vicente	23,940.00
Sanchis Mira	18,524.80
Codorníu	12,017.13
J. García Carrión	10,963.41
Pastas Gallo	9,490.00
Cuétara	<u>8,375.96</u>
Total	<u><u>360,664.00</u></u>

DIBEAL CIA. LTDA.

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31, 2000 <u>(En U.S. Dólares)</u>
Derechos de Marca La Española, Alimentaria Alcoyana	53,257.78
Derechos de Marca Marqués de Cáceres	45,000.00
Derechos de Marca Cadbury Dulciora	30,000.00
Derechos de Marca La Española, Aceites del Sur	30,000.00
Derechos de Marca Dulces y Conservas Helios S.A.	20,000.00
Otros Acreedores Diversos	2,453.16
Importaciones en Tránsito	34,623.15
Naviera Flete Marítimo	52,362.55
Gastos Acumulados por Pagar	12,887.13
Sueldos Acumulados por Pagar	6,869.99
Provisión Permisos Varios	5,963.86
Rol General de Utilidades	2,751.25
IESS por Pagar	2,186.22
Otras Cuentas por Pagar	<u>1,505.45</u>
 Total	 <u><u>299,860.54</u></u>

NOTA 11. PASIVOS LARGO PLAZO

El resumen de Pasivos Largo Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2000 <u>(En U.S. Dólares)</u>
Préstamos Particulares	4,605.99
Leasing Vehículos (ii)	<u>16,236.87</u>
 Total	 <u><u>20,842.86</u></u>

- (ii) La Compañía mantiene una obligación por Leasing Financiero con el Produbanco por US\$ 28,403.48, de acuerdo con el contrato No.10050186 con fecha de emisión 20 de noviembre del 2000, los activos arrendados ver Nota 8 (i)

DIBEAL CIA. LTDA.

NOTA 12. PROVISIONES FINALES

El resumen de Provisiones Finales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2000</u> <u>(En U.S. Dólares)</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>35,635.86</u>
Base	35,635.86
15% Participación Trabajadores y Empleados	5,345.38
Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta Utilidad antes de Participación Trabajadores	35,635.86
(+) Gastos no Deducibles	4,146.87
(-) 15% Participación trabajadores	<u>5,345.38</u>
Base Imponible	34,437.34
25% Impuesto a la Renta	8,609.34
(-) Retención en la Fuente	<u>6,629.02</u>
Impuesto a l a Renta Causado	<u>1,980.32</u>

NOTA 13. PATRIMONIO

El Capital Social autorizado consiste en 30.000 participaciones, cuyo valor nominal es de USD 0,04 costo unitario. Se presenta considerando los ajustes por la aplicación de la NEC 17.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 25% 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.

DIBEAL CIA. LTDA.

NOTA 15. RESERVA DE CAPITAL

Registra los efectos de los ajustes realizados de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 (NEC 17), para la conversión de los estados financieros en sucres a US dólares, realizada el 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 movimiento de esta cuenta es el siguiente:

	Diciembre 31, 2000 (En U.S. Dólares)		
	Reserva Revalorización Patrimonio	Reexpresión Monetaria	Reserva de Capital
Saldo Inicial	41,661.60	98,034.76	
Ajuste Rectificación saldos Inventarios	12,735.56	(29,500.08)	
Propiedad, Planta y Equipo Patrimonio de los Socios	249,229.00	1,255.08 152,184.32	
Transferencia Saldo Reserva por Revalorización del Patrimonio a Reserva de Capital	(303,626.16)	(228,102.34)	303,626.16
Transferencia Saldo Reexpresión Monetaria a Reserva de Capital		6,128.26	(6,128.26)
Total			<u>297,497.90</u>

NOTA 16. EVENTO SUBSECUENTE

Mediante Resolución No. 01.Q.ICI.47 de la Superintendencia de Compañías del 27 de junio del 2001 se dispuso la intervención de la Compañía, por no haber cumplido con la disposición prevista el Art. 318 de la Ley de Compañías por el ejercicio económico 1999, esto es la presentación del Informe de Auditoría Externa.

DIBEAL CIA. LTDA.

NOTA 16. EVENTO SUBSECUENTE, Continuación/

El 16 de julio del 2001, la Compañía DIBEAL CIA. LTDA. presentó ante esta institución el Informe de Auditoría correspondiente al ejercicio económico de 1999.

Mediante Resolución No. 01.Q.ICI.114 de la Superintendencia de Compañías del 8 de agosto del 2001, se resuelve declarar por terminada la intervención de la Compañía y comunicar mediante notas reservadas el contenido de esta resolución a los funcionarios señalados en el Art. 358 de la Ley de Compañías.
