

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas  
de DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**, al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la Compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**, al 31 de Diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. En los primeros meses del año 2000 la inestabilidad del sistema financiero nacional como consecuencia del congelamiento de los depósitos en los bancos del traspaso de bancos privados al estado y la aplicación de un nuevo sistema cambiario producido a partir del 10 de Enero del 2000, establece una cotización única de S/. 25.000 por \$ dólar americano, dando para este efecto la aplicación de una Norma Ecuatoriana de Contabilidad (Nec 17) y la aplicación de esta en los estados financieros dan como resultado el no poder establecer integralmente los efectos de estas condiciones sobre la evaluación futura de la economía nacional y las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica y financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras, los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

5. Los ajustes y reclasificaciones encontrados en la revisión de nuestra auditoria seran contabilizados al 31 de Enero del 2001.

6. Según se indica en las notas a los estados financieros la Compañía ha aplicado la dolarización al balance general al 31 de Diciembre del 2000 y el efecto de éste ajuste es de \$ 256,008.25 que corresponde al capital adicional y un resultado de exposición inflacionaria de \$ 26,636.74.

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**, como sujeto pasivo por obligación propia y agente de retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2000 se emiten por separados.



**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.  
Reg. Sup. Cías No. 110**

**Guayaquil - Ecuador  
Mayo 17, 2001**

**DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(Expresado en Dólar)**

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b>NOTAS</b>	
Efectivo	A	87,344.28
Documentos y Cuentas por Cobrar	C	549,672.06
Inventarios	E	75,227.42
Pagos Anticipados	G	39,427.96
Otros Activos Corrientes		-- 0 --
		-----
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>751,671.72</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	K	<b>655,094.44</b>
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	P	<b>356,142.49</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	Q	<b>42,199.40</b>
		-----
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>1,805,108.05</u></b>

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Documentos y Cuentas por Pagar	CC	1,112,226.85
Gastos Acumulados por Pagar	DD	14,380.46
Impuesto por Pagar	FF	18,016.06
		-----
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,144,623.37</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	JJ	<b>595,343.52</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>		
Capital Social		240.00
Aporte Futuro Capital		600.00
Reservas		332.19
Capital Adicional		229,371.51
Utilidad Perdida Acumulada		( 1,832.27)
Utilidad Perdida del ejercicio		( 163,570.27)
		-----
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>65,141.16</b>
		-----
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>1,805,108.05</u></b>

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(Expresado en Dólar)**

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Ventas	4,622,282.04
REI	26,636.74
	-----
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,648,918.78</b>

**COSTO Y GASTOS OPERACIONALES:**

Costo de Venta	3,936,988.04
Gastos Administrativos	197,631.68
Gastos de Ventas	536,324.80
Gastos Financieros	59,682.52
	-----
<b>TOTAL DE COSTO Y GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>4,730,627.04</b>

**GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES:**

Otros Egresos	( 36,619.07)
Otros Gastos	118,481.08
	-----
<b>TOTAL GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>81,862.01</b>
	-----
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>( 163,570.27)</b>
	=====

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(Expersado en Dólar)**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

Efectivo recibido de clientes	4,748,423.21
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 4,813,124.37)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
Efectivo Proveniente de Operaciones	( 64,701.16)
Intereses Recibidos	1,209.91
Intereses Pagados	( 82,155.69)
Otros Ingresos	35,409.07
Impuestos Pagados	( 14,361.71)
Otros Gastos	( 76,731.53)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>( 201,331.11)</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	( 187,694.96)
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACT.D/INVERSION</b>	<b>( 187,694.96)</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Préstamos a Largo Plazo	454,836.96
Aporte para Futuro Capital	600.00
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>455,436.96</b>
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	
<b>Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes</b>	<b>66,410.89</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes a Principios de año</b> 1989 T/C 19,525.89	20,933.39
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	
<b>Efectivo y sus Equivalentes a Final de año</b>	<b>87,344.28</b>
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL	FUTURO CAPITAL	RESERVA LEGAL	REEXPR. MONETAR.	RESERVA FACULT.	RESERVA P'REVALOR. PATRIMONIO	CAPITAL ADICIONAL	PERDIDA UTILIDAD ACUMUL.	PERDIDA UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero, 2000	240,00	160,00	34,69	0,00	312,23	44.437,56	0,00	3.623,94	-5.456,21	43.352,21
Aporte no realizado		-160,00								-160,00
Aumento en trámite		600,00								600,00
Ajuste en Reserva Legal			-14,73							-14,73
Efecto Nec 17 a Reserva p Revalorización de Patrimonio y Reexpresión M.				116.231,66		68.702,29				184.933,95
Transferencia de la Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización de Patrimonio a Capital Adicional				-116.231,66		-113.139,85	229.371,51			0,00
Traspaso de pérdidas año 99 a utilidades acumuladas								-5.456,21	5.456,21	0,00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio									-163.570,27	-163.570,27
Saldo al 31 de Diciembre del 2000	240,00	600,00	19,96	0,00	312,23	0,00	229.371,51	-1.832,27	-163.570,27	65.141,16

VER NOTAS AL ESTADO FINANCIEROS

**DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**  
**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.**

**DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A. (La Compañía)** fue constituida el 19 de Mayo de 1981 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil N° 26068 bajo la denominación de **DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**, mediante escritura pública otorgada el 8 de Octubre de 1987 bajo la denominación de la Compañía **DISTRIBUIDORA GEYOCA C.A.**

**OBJETO DE LA COMPAÑIA**, Distribución Importación de toda clase de productos Alimenticios, Electrodomesticos Automotores Industriales y Tejidos. Para el completo de sus fines la compañía podrá establecer almacenes u oficinas en cualquier lugar de la República; ejercer agencias, comisión o representaciones; asociarse con otras personas naturales o juridicas relacionados con su objeto y en general podrá celebrar toda clase de actos y ó contratos a fines o conexos con su objeto y permitidos por la Ley.

**CAPITAL SOCIAL**, la compañía al 31 de Diciembre del 2000 tiene un capital \$ 240.00 este es aportado el 100% de sus acciones por la compañía Betal Invest Trade Ltda.

**FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**, la compañía al 12 de Diciembre del 2000 registra aportaciones para su aumento de capital estas aportaciones las hacen mediante la compañía Betal Invest Trade Ltda. representada por los representantes legales.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.**

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares (\$) los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico modificado parcialmente en lo referente a la elaboración del balance general, el cual fue preparado de

acuerdo al sistema de dolarización con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías.

**SISTEMA DE DOLARIZACION (NEC 17)**, el objetivo de este Sistema de Dolarización (Nec 17) es definir el tratamiento contable para ajustar los estados financieros expresado en sucres, como un procedimiento previo que se da a la conversión a dólares de los Estados Unidos de América.-

Esta norma complementa otras normas Ecuatorianas de Contabilidad que se relacionan con los efectos de las variaciones en tipos de cambios de moneda extranjera, y debe ser aplicada al ajustar los estados financieros expresados en sucres a la fecha de transición, por la brecha entre las tasas de inflación y devaluación acumulada, a partir de Diciembre de 1991 hasta la fecha de transición.

**LOS INVENTARIOS.**, están valorados al costo reexpresado el cual no excede de el valor del mercado, los costos son determinados en base al sistema de Inventario permanente y costo ponderado, el cual permite mantener los costos actualizados.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.**, están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, éstas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	20	5

Las siguientes son las bases de corrección de brecha que aplica la Compañía sobre los bienes al 31 de Diciembre de 2000 de conformidad con la legislación vigente al respecto.

1. Los activos que se encontraban en propiedad de la Compañía al cierre del ejercicio anterior se reexpresaron tomando como base el costo ajustado a esa fecha y se aplica el índice de inflación y devaluación acumulada a partir de Diciembre de 1991 hasta la fecha.
2. Las adquisiciones realizadas en el año se ajustaron multiplicando el costo de adquisición por el porcentaje de índice de inflación y devaluación correspondiente a la fecha de compra.

De acuerdo con las disposiciones en vigencia, informamos que como parte del examen de los estados financieros hemos revisado en términos generales el sistema de dolarización.

**CARGOS DIFERIDOS**, deben estar contabilizadas al costo más la reexpresión. Las amortizaciones deben de eliminarse al retirarse de activos diferidos; esta amortización debe ser enviada al estado de resultado, ha sido calculada sobre los costos originales la vida útil de estos activos es el 20% para 5 años.

**A. EFECTIVO**

**Caja**

Caja General	14,505.77
Caja Tony	16.50
Caja Chica	481.36
Fondo Rotativo	160.00
	-----
	15,163.63

**Bancos**

Pacifico	27,602.82
Bolivariano	5,855.55
Pichincha	12,696.03
Bolivariano	26,026.25
	-----
	72,180.65
	-----
	87,344.28
	=====

**C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	297,319.22
Relacionados	143,089.13
Empleados	11,803.44
Otras Cuentas	104,383.16
	-----
	556,594.95
<b>(-) Provisión Cuentas Incobrables</b>	( 6,922.89)
	-----
	549,672.06
	=====

**(\*\*) Descripción de Cuentas Relacionadas**

Heladosa	9,191.44
Gendisca	40,954.70
Indeldro	276.30
Tony	1,565.47
Keystone	60,251.98
Lactosa	14,002.95
Inelpinsa	3,545.55
Morfisa	2,428.77
Varios	10,871.97
	-----
	143,089.13
	=====

**E. INVENTARIOS**

Productos Terminados	58,050.68
Repuestos y Herramientas	17,176.74
	-----
	75,227.42
	=====

**G. PAGOS ANTICIPADOS**

Seguros	3,982.26
Impuestos	22,286.90
Varios	13,158.80
	-----
	39,427.96
	=====

**K. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO A 1/01/00</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>TRANSFER.</b>	<b>NEC 17</b>	<b>SALDO A 31/12/00</b>
Edificaciones	6.661,79	0,00	54.845,14	0,00	61.506,93
Muebles y Enseres	10.558,92	9.038,45	0,00	7.343,33	26.940,70
Equipos de Computación	12.706,90	2.197,70	0,00	3.224,45	18.129,05
Equipos de Oficina	3.137,94	508,76	0,00	11.732,92	15.379,62
Instalaciones	10.167,27	6.590,40	0,00	0,00	16.757,67
Maquinarias y Equipos	23.561,10	111.917,70	0,00	35.077,11	170.555,91
Construcciones en Proceso	23.944,19	0,00	-23.944,19	0,00	0,00
Leasing con Opción Compra	1.756,20	0,00	-1.756,20	0,00	0,00
Vehículos	168.385,80	57.441,95	1.756,20	482.440,48	710.024,43
	<b>260.880,11</b>	<b>187.694,96</b>	<b>30.900,95</b>	<b>539.818,29</b>	<b>1.019.294,31</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>					
Edificaciones	-419,27	0,00	0,00	0,00	-419,27
Muebles y Enseres	-700,81	0,00	0,00	-2.752,75	-3.453,56
Equipos de Computación	-5.888,97	0,00	0,00	4.983,43	-905,54
Equipos de Oficina	-427,46	0,00	0,00	-922,33	-1.349,79
Instalaciones	-1.278,86	0,00	0,00	-153,40	-1.432,26
Maquinarias y Equipos	-1.343,09	0,00	0,00	-118.497,09	-119.840,18
Vehículos	-71.058,97	0,00	0,00	-165.740,29	-236.799,26
	<b>-81.117,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-283.082,43</b>	<b>-364.199,86</b>
	<b>179.762,68</b>	<b>187.694,96</b>	<b>30.900,95</b>	<b>256.735,86</b>	<b>655.094,45</b>

## **P. CARGOS DIFERIDOS**

Pérdidas años anteriores	(*)	35,992.28
Pérdida en cambio	(**)	320,021.82
Seguros		128.39
		-----
		<u>356,142.49</u>

(\*) La empresa no ha amortizado sus pérdidas de años anteriores por lo cual hemos procedido hacer el respectivo ajuste (Ver diario N° 5).

(\*\*) La compañía esta registrando su diferencial cambiario en cargos diferidos, pero; no está cumpliendo con la ley que dice que una vez transferido al activo diferido este debe de ser amortizado en 5 años. Por lo cual hemos procedido a realizar nuestro respectivo ajuste (Ver diario N°4).

## **Q. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Compañía Relacionada Gendisca		42,199.40
		-----
		<u>42,199.40</u>

## **CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores	(*)	843,761.12
Relacionadas		31,424.23
Varias		222,339.03
Comisiones		14,702.47
		-----
		<u>1,112,226.85</u>

**(\*) Detalle de los Proveedores:**

Tony	785,447.07
Gendisca	17,634.76
Estridasa	27,844.84
Colonial	674.85
El lunch	39.07
Sulamerica	2,970.00
Varios	9,150.53
	-----
	<b>843,761.12</b>
	=====

**FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

**Beneficios Sociales**

Décimo Tercer Sueldo	1,126.18
Décimo Cuarto Sueldo	1,165.56
Vacaciones	2,577.95
Fondo de Reserva	5,343.74

**Provisiones de Gastos**

Télefono	1,168.45
Agua	129.18
Luz	2,869.40
	-----
	<b>14,380.46</b>
	=====

**FF. IMPUESTOS POR PAGAR**

Retenciones en la Fuente	5,775.20
Retención IVA	2,507.26
IVA Cobrado	7,622.09
Retención a terceros	139.31
IESS	1,972.20
	-----
	<b>18,016.06</b>
	=====

## JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

**Cuentas por Pagar** (\*) 309,146.07

- \* **Hino.-** es una deuda contraída a 36 meses de plazo con el 10% de interés.
- \* **Hino Morfisa.-** es una deuda contraída a 36 meses de plazo con un interés de 16%.
- \* **Delta.-** es una deuda contraída a 24 meses de plazo con un interés del 14%.
- \* **Estridisa.-** es una deuda a 2 años plazo con un interés del 14%.

**Documentos por Pagar** (\*\*) 286,197.45

---

595,343.52

---

\*\* Son deudas contraídas con un promedio del 9% de interés y con vencimientos al año 2003.

### **CAPITAL SOCIAL**

	Nº.	VALOR NOMINAL	VALOR PATRIMONIAL
ACCIONISTA	ACCIONES		
Betal Invset. & Trade Ltd.	240	1.00	240.00
			-----
			240.00

### **FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

	Nº.	VALOR NOMINAL	VALOR PATRIMONIAL
ACCIONISTA	ACCIONES		
Betal Invest. & Trade Ltd.	600	1.00	600.00
			-----
			600.00

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuída a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

### **RESERVA FACULTATIVA**

El saldo de esta cuenta esta o disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

### **REEXPRESION MONETARIA**

En éste rubro se debe registrar en el crédito los ajustes de los activos no monetarios y en el débito los ajustes a los pasivos no monetarios y del patrimonio. El saldo de la cuenta no afecta a resultado, será compensado con la reserva por revalorización del patrimonio y la utilidad del presente ejercicio si el saldo es deudor, si el saldo es acreedor compensa pérdidas acumuladas y del presente ejercicio.

**El movimiento del rubro es el siguiente:**

<b>Saldo a Enero 1 del 2000</b>	<b>— 0 —</b>
Efectos de Dolarización en el balance general neto	116,231.66
Transferencia a Capital Adicional	( 116,231.66)
	-----
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2000</b>	<b>— 0 —</b>
	=====

### **RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO**

En ésta cuenta se registra el efecto de la reexpresión de las partidas no monetarias del patrimonio, excepto de las utilidades y pérdidas acumuladas. El saldo de ésta cuenta no puede distribuirse como utilidad pero puede ser capitalizado en caso de liquidación, devolución a socios o accionistas se puede compensar con pérdida acumulada y la Reexpresión Monetaria si el saldo es deudor.

**El movimiento del rubro es el siguiente:**

<b>Saldo a Enero 1 del 2000</b>	<b>44,437.56</b>
Efectos de Dolarización en cuentas patrimoniales (Neto)	68,702.29
Transferencia a Capital Adicional	( 113,139.85)
	-----
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2000</b>	<b>— 0 —</b>
	=====

### **CAPITAL ADICIONAL**

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el período de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

<b>Saldo al 1 de Enero del 2000</b>	<b>— 0 —</b>
<b><u>Efectos de Dolarización</u></b>	
Absorción de la cuenta Reexpresión Monetaria	116,231.66
Reserva por Revalorización de Patrimonio	113,139.85
	-----
<b>Saldo a Diciembre 31 del 2000</b>	<b>229,371.51</b>
	=====

### **HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2000 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Mayo 17, 2001) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

**DIARIOS**

**-- 01 --**

**OTROS GASTOS** 14,691.53  
Impuesto a la Circulación Capital

**CUENTAS POR COBRAR** 14,691.53  
ICC

P/transferir el ICC a la cuenta pagos  
Anticipados.

**-- 02 --**

**CAPITAL ADICIONAL** 26,636.74  
REI

**PERDIDA DEL EJERCICIO** 26,636.74

P/contabilizar REI a pérdida del E -  
jercicio.

**-- 03 --**

**PERDIDA DEL EJERCICIO** 2,304.56

**DEPRECIACION ACUMULADA** 2,305.56  
Hand Help

P/contabilizar depreciación del mes  
de Diciembre.

**-- 04 --**

**PERDIDA EN CAMBIO** 64,004.36

**AMORTIZACION ACUMULADA** 64,004.36

P/Contabilizar la amortización de la pér-  
dida en cambio correspondiente al año/00.

---

-- 05 --

<b>PERDIDAS AÑOS ANTERIORES</b>	7,198,456.00	
<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>		7,198,456.00

P/contabilizar la amortización de la pérdidas de los años anteriores correspondiente al año 2000.

-- 06 --

<b>OTROS ACTIVOS N/C</b>	128.39	
Seguros		
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		128.39

P/reclasificar cuenta de seguros.

-- 07 --

<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	256,008.25	
<b>CAPITAL ADICIONAL</b>		256,008.25

P/reclasificar a la cuenta de capital adicional.