

3.269

"INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000
JUNTO AL DICTAMEN DEL AUDITOR
Exp. No. 326961 ✓

15573

SUPERINTENDENCIA DE COMERCIO
OSORIO GARCÍA

BOGOTÁ, D. C. - MARZO 27

DIC 11 15 00

"INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERA GUAYAS"

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivo y Patrimonio	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4/5
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Cambios en la Situación Financiera	7
Notas a los Estados Financieros	8/24



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

5 de mayo del año 2001

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

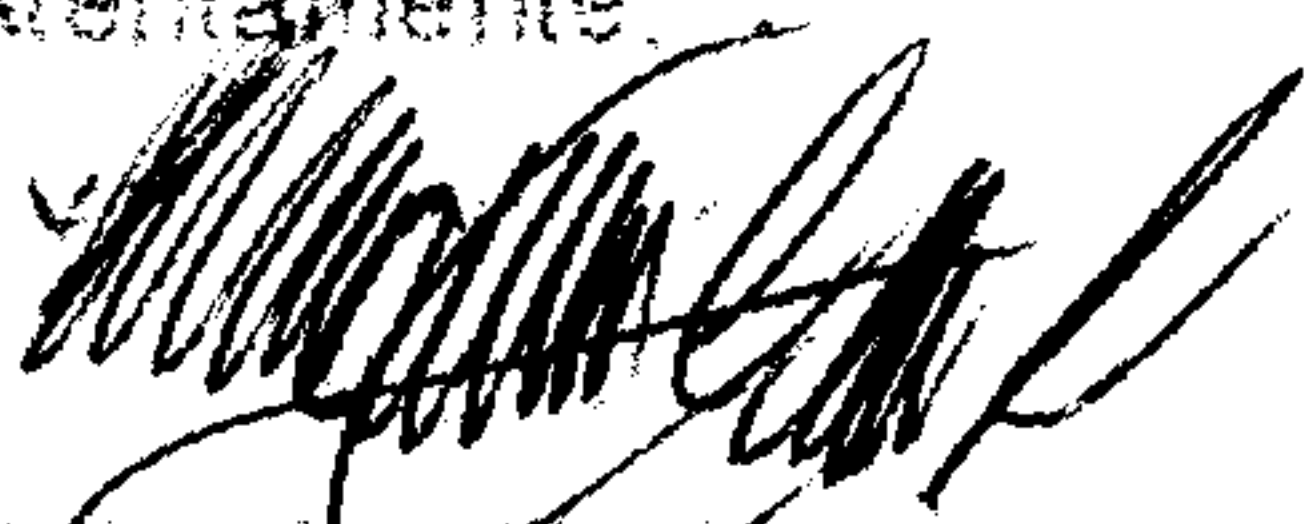
A los señores Accionistas de la Compañía
"INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A."

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; "INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.", al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libre de errores importante. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía; "INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.", al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,



Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755

INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

(Expresado en Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	Anexo No.		
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			6,777.86
Caja y Bancos	3	<u>6,777.86</u>	
EXIGIBLES:			386,088.97
Ctas. y Doc. Por Cobrar	4	155,692.46	
Ctas. Accionistas o Socios	-	5,632.99	
Ctas. Afiliadas y Asociadas	5	<u>224,763.52</u>	
REALIZABLES:			608,672.57
Inventarios	6	<u>608,672.57</u>	
DIFERIDOS:			70,047.59
Pagos Anticipados	7	27,710.34	
Impuestos Diversos	8	<u>42,337.25</u>	
Total Activo Corriente			<u>1,071,586.99</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
FIJO:			1,797,338.56
Bienes no Depreciables	9	122,480.34	
Bienes Depreciables	8	<u>3,234,875.54</u>	
Total Activo Fijo		<u>3,357,355.88</u>	
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	9	<u>-1,560,017.32</u>	
DIFERIDO:			86,723.92
Cargos Diferidos	10	<u>86,723.92</u>	
Total Activo no Corriente			<u>1,884,062.48</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO			<u><u>2,955,649.47</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000

(Expresado en Dolares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE:	Anexo		
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:	No.		2,157,020.19
Deudas Bancarias y Financieras	11	1,823,356.18	
Ctas. y Documentos por Pagar	12	225,685.38	
Créditos Diferidos	12a	73,598.77	
Pasivos Acumulados	13	14,897.47	
Impuestos Diversos	8	19,482.39	
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivo Corriente			2,157,020.19
			<hr/>
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			172,904.13
Deudas a Largo Plazo	14	172,904.13	
		<hr/>	
PATRIMONIO:			625,725.15
Capital Social	-	59,472.00	
Capital Adicional	-	832,371.48	
Reserva Legal	-	1,180.41	
Reserva Facultativa	-	476.09	
Superávit Patrimonial	-	579,381.31	
P/G. Acumuladas	-	-68,761.66	
P/G. del Ejercicio	-	-778,394.48	
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivo no Corriente			798,629.28
			<hr/>
TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO			2,955,649.47
			<hr/> <hr/>

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.

INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(Expresado en Dólares)

INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:		-3,258,019.69
(-) Descuentos sobre ventas		2,505.00
Total Ventas Netas		<u>-3,255,514.69</u>
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS		<u>1,914,249.57</u>
Utilidad Bruta		-1,341,265.12
Menos:		184,085.92
GTOS.DE VENTAS	<u>184,085.92</u>	
Utilidad Operacional		<u>-1,157,179.20</u>
Menos:		789,078.35
GTOS.GENERALES	372,536.45	
GASTOS DE EXPORTACION	<u>416,541.90</u>	
Utilidad Bruta		<u>-368,100.85</u>
Más/Menos:		-249,421.67
GASTOS FINANCIEROS	369,955.11	
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-840,882.81	
OTROS GASTOS (operacionales)	<u>221,506.03</u>	
Pérdida Neta		<u>-617,522.52</u>
AJUSTE S/G. NEC. 16 y 17		1,395,917.00
PERDIDA S/G. NEC. 16 Y 17	1,493,242.00	
R.E.I.	<u>-97,325.00</u>	
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>778,394.48</u></u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

DEMOSTRACION DE RESULTADOS

	VENTAS	COSTOS	GANANCIAS
EXTRANJERO:			
Concentrado de Maracuya	2,084,060.00	1,270,547.10	813,512.90
Jugo de Maracuya	684,300.00	307,330.44	376,969.56
Pure de Guayaba	55,115.10	20,902.51	34,212.59
Aroma de Maracuya	40,064.33	544.72	39,519.61
total venta bruta	<u>2,863,539.43</u>	<u>1,599,324.77</u>	<u>1,264,214.66</u>
Descuento	-2,500.00		-2,500.00
total Industriales	<u>2,861,039.43</u>	<u>1,599,324.77</u>	<u>1,261,714.66</u>
LOCALES:			
Mango	297,288.96	153,573.52	143,715.44
Guayaba	72,543.95	84,326.82	-11,782.87
Maracuya	55.70		55.70
Guanábana	21,560.57	52,428.57	-30,868.00
Otros	3,031.08	24,595.89	-21,564.81
total venta bruta	<u>394,480.26</u>	<u>314,924.80</u>	<u>79,555.46</u>
Descuento	-5.00		-5.00
Total Agrícola	<u>394,475.26</u>	<u>314,924.80</u>	<u>79,550.46</u>
P/G	<u>3,255,514.69</u>	<u>1,914,249.57</u>	<u>1,341,265.12</u>

INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	-778,394.48
- Gastos que no requieren desembolso capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	1,451,529.23
b) Aumentos Ctas.patrimoniales por C.M.	1,048,043.17
	<u>1,721,177.92</u>

Deudas a largo plazo	-312,975.45
Reserva legal	882.78
Reserva facultativa	473.37
Capital social	51,841.11
Capital adicional	832,371.48
Resultados acumulados	-33,336.90
Aportes capitalización	-68,514.16
	<u>2,191,920.15</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes no depreciables	-122,480.34
Bienes depreciables	-2,712,433.98
Cargos diferidos	-86,723.92
Otros activos	165,198.10
	<u>-2,756,440.14</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

-564,519.99

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos	-66,643.24
Ctas. y documentos por cobrar	-198,066.02
Inversiones a c/p.	-51.21
Ctas. accionistas o socios	5,632.99
Ctas. afiliadas o asociadas	224,763.52
Inventarios	230,312.46
Pagos anticipados	27,710.34
Impuestos diversos	22,854.86
Otros activos	-3,041.73
Deudas bancarias y financieras	-879,065.93
Ctas. y documentos por pagar	16,812.93
Créditos diversos	-73,598.77
Pasivos acumulados	127,859.81
	<u>127,859.81</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

-564,519.99

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(Expresado en Dólares)

	social	CAPITAL en trámite	Adicional	RESERVAS legal	facultativa	SUPERAVIT patrimonial	reexpresión	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldo al 31 de diciembre de 1999	7,630.89	68,514.16	-	297.63	2.72	483,811.22	-192,199.23	-35,424.76	332,632.63
Aumento por Brecha	51,841.11	-	-	882.78	473.37	-	-	-	53,197.26
Transferencia	-	-68,514.16	-	-	-	-	-	-	-68,514.16
Capital Adicional	-	-	832,371.48	-	-	-	-	-	832,371.48
Reserva Patrimonial	-	-	-	-	-	95,570.09	-	-	95,570.09
Reexpresión Monetaria	-	-	-	-	-	-	192,199.23	-	192,199.23
Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-33,336.90	-33,336.90
P/G. del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-778,394.48	-778,394.48
Saldo al 31 de diciembre del 2000	<u>59,472.00</u>	<u>0.00</u>	<u>832,371.48</u>	<u>1,180.41</u>	<u>476.09</u>	<u>579,381.31</u>	<u>0.00</u>	<u>-847,156.14</u>	<u>625,725.15</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000 (Expresado en Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, cabecera de la Provincia del Cantón de igual nombre, Provincia del Guayas, República del Ecuador; el quince de Junio de mil novecientos sesenta y uno, se constituyó la compañía de sociedad anónima, denominada "INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS", según testimonio del Notario Público Sr. Marcos Felipe Marcos A.

El capital social suscrito y pagado es de: UN MILLON CINCUENTA MIL 00/100 SUCRES, dividido en veintidós acciones al portador, de cincuenta mil 00/100 sucres, cada acción; pagada del siguiente modo: en efectivo CIENTO OCHENTA Y SEIS MIL 00/100 SUCRES, y acciones inmuebles OCHOCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL 00/100 SUCRES. Los valores y los bienes inmuebles entregados se han hecho del siguiente modo:

PRIMERO: Egda. Rafael, Elisa y Vicente Candel García, quienes en copropiedad han suscrito dos acciones de, cincuenta mil 00/100, cada una o sea cien mil 00/100 sucres, en total; aportan por consiguiente la suma de VEINTINUEVE MIL 00/100 SUCRES, en efectivo; y el predio rústico denominado "SAN RAFAEL" y que se lo estima en, SETENTA Y UN MIL 00/100 SUCRES.

SEGUNDO: Lic. Nicolás Valdano Raffo, suscribe dieciséis acciones al portador de, cincuenta mil 00/100, en efectivo y entrega al predio rústico denominado "SAN NICOLAS" y que se lo estima en seiscientos noventa y tres mil 00/100 sucres.

TERCERO: El señor Luis Ibañez Ruiz, suscribe una acción y paga en efectivo, cincuenta mil 00/100 sucres.

CUARTO: Doctor Walter Valdano Raffo, suscribe dos acciones y paga en efectivo, cien mil 00/100 sucres.

Art.1: En sujeción a las disposiciones legales constitúyese la Sociedad Anónima INVERSIONES AGRICOLAS Y GANADERAS GUAYAS, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Balzar, pudiendo establecer agencias en otros lugares, cuyo plazo de duración se establece en treinta años.

El objeto de la compañía es dedicarse a todo genero de actividades que se relacionan con la agricultura y ganadería en general así como a inversiones en ganadería y cultivos. Podrá hacer también inversiones en la compra y venta de predios rurales y urbano.

El siete de enero de mil novecientos ochenta y ocho ante el Notario abogado Marcos Diaz Casquete, se efectiva el aumento, de NOVECIENTOS CINCUENTA MIL 00/100 SUCRES, con lo cual el capital social es de DOS MILLONES 00/100 DE SUCRES.

En fecha tres de julio de mil novecientos noventa y uno con Resolución No. 91-2-1-1 se ha otorgado ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, abogado Marcos Diaz Casquete, la escritura pública de aumento de capital y reformas del estatuto de la compañía.

El aumento corresponde a cuarenta millones 00/100 de sucres, dividido en cuarenta mil acciones de un mil 00/100 sucres cada una; en consecuencia el capital social de la compañía asciende a CUARENTA Y DOS MILLONES 00/100 DE SUCRES, que se paga mediante la capitalización de los créditos que mantienen los accionistas.

Con fecha dos de diciembre de mil novecientos noventa y uno; ante el abogado Marcos Diaz Casquete, Notario del Cantón se procede hacer el aumento de capital a CIENTO SIETE MILLONES 00/100 DE SUCRES,

El capital social de CIENTO CUARENTA Y NUEVE MILLONES 00/100 DE SUCRES, se ha dividido en ciento cuarenta y nueve mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres 00/100 cada una. El capital social se encuentra distribuido como sigue:

	acc.	aport.
Andrés Valdano Trujillo	49.666	49.666.000
Gisella Valdano de Peña	49.666	49.666.000
Ing. Fernando Valdano Trujillo	49.666	<u>49.668.000</u>
		149.000.000 (*)
		=====

En el cantón Duran, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el cuatro de Octubre de mil novecientos noventa y nueve, en el registro de Escrituras Públicas se incorpora una de Fijación de Capital Autorizado, Aumento de Capital Suscrito y Reforma del Estatuto Social.

Fijación de Capital Autorizado	S/11.000.000.000.00
Aumento Capital Suscrito	5.351.000.000.00
Pagado el 25%	1.337.800.000.00 (*)
Capital Social	1.486.800.000.00

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

BASES DE PRESENTACION:

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) establecidos por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con el aval de la Superintendencia de Compañía y Servicio de Rentas Internas del Ecuador, coincidiendo dichas normas en los aspectos importantes con principios de contabilidad de general aceptación.

El Gobierno Ecuatoriano a través de Ley emitida en marzo del 2000, dispuso la aplicación del Esquema de Dolarización, el cual consistió en la sustitución de los Sucres (Unidad Monetaria de la República del Ecuador) por US dólares; fijando la tasa de cambio de S/25.000 por USD 1.00.

Bajo esta Ley, se establece que toda persona natural o jurídica obligada a llevar contabilidad convierta sus estados financieros de sucres a dólares por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de marzo del 2000, y mantenga sus registros contables en US, Dólares a partir del 1 de Abril del 2000.

Los registros contables expresados en sucres fueron convertidos a US dólares de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17

Con el propósito de preparar los estados de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2000, la compañía convirtió a US dólares el balance general expresado en sucres al 31 de diciembre de 1999, aplicando la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 y utilizando el tipo de cambio de mercado libre de S/19.820 por US\$1.00 para las cuentas monetarias; y S/19.525.89 por US\$1.00 para las cuentas no monetarias.

a) AJUSTES Y CONVERSIÓN A DÓLARES ESTADOUNIDENSES:

Las cuentas de la compañía, que fueron llevados en sucres hasta el 31 de marzo del 2.000 han sido ajustadas y convertidas a dólares estadounidenses mediante la aplicación y normativas establecidas en la NEC No. 17 "Conversión de los Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización". Esta norma establece los siguientes procedimientos de ajustes y conversión:

- 1) Ajuste por inflación de los activos y pasivos no monetarios y del patrimonio al 31 de marzo del 2000.
- 2) Reexpresión de los activos y pasivos no monetarios y del patrimonio mediante la aplicación de un índice especial de brecha entre la inflación y devaluación del sucre con respecto al dólar estadounidense acumulada entre el 31 de diciembre de 1991, o fecha de origen de cada partida en el caso de ser positivo, y el 31 de marzo del 2000.
- 3) Reducción del valor de los activos no monetarios, determinados mediante los procedimientos arriba indicados, a los valores de mercado o de recuperación, en el caso de ser éstos inferiores.

- 4) Conversión a dólares estadounidenses de los saldos ajustados en la forma arriba indicada y de las demás cuentas del activo, pasivo y patrimonio y del resultado del periodo terminado en dicha fecha; la conversión se efectúa a una tasa de cambio de S/25.000 por cada US\$1.00 establecida oficialmente.

Las contrapartidas de los ajustes mencionados en los párrafos anteriores son contabilizadas a la cuenta Reexpresión monetaria del patrimonio cuando estos correspondan a la corrección del efecto de la brecha entre la inflación y devaluación acumulada, al 31 de diciembre de 1999, y la cuenta de resultado por exposición a la inflación del estado de resultado, cuando se trate de ajustes por inflación y reexpresión por la corrección de brecha entre la inflación y devaluación atribuible a los primeros tres meses del año 2000.

Con el propósito de la conversión a dólares, los cargos a los resultados del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2000, originados en el costo de los bienes en existencia al cierre del ejercicio anterior con relación a la depreciación y amortización de estos activos, se basan en el valor histórico o reexpresado de dichos bienes que tenía al 31 de diciembre de 1999, de acuerdo a las normas contables que rigieron a dicha brecha.

Debido a que, según lo establecido en la NEC, No. 17, la contabilidad en dólares se inició con base a la conversión de los saldos en sucres al 31 de marzo del 2000, ajustados en la forma arriba indicada, la contabilidad no proporciona equivalentes en dólares para todos los saldos (sucres) al inicio del ejercicio de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio ni para los movimientos registrados en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2000, por este motivo, para fines de información de los estados de cambio en el patrimonio y del cambio de la situación financiera, la compañía asignó equivalentes estimados en dólares a los referidos saldos iniciales en dichos estados calculados a la tasa de cambio de S/19.525 89 por US\$1.00

b) INVENTARIOS:

Se encuentra valorados y registrados al costo de mercado. Y éstos se determinan por el método del costo promedio, excepto por las importaciones o inventarios en tránsito que se registran sobre la base del costo específico de adquisición de cada partida, más los gastos inherentes o nacionalización que se efectúan. En este rubro además se incluye el ajuste por inflación, puesto que los mismos se encuentran registrados al valor de mercado.

c) ACTIVO FIJO:

Están registrados al costo de adquisición, más los efectos por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No. 17.

d) DEPRECIACIÓN:

La depreciación es calculada sobre la base del método de líneas rectas, en función de la vida útil estimada del respectivo activo y los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno cuyos porcentajes anuales son los siguientes:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	20%
Otras Propiedades y Equipos	10%

e) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

f) RESERVA DE CAPITAL:

Incluye los efectos de la aplicación de la Norma de Contabilidad No. 17 de activo no monetarios y del patrimonio de accionistas, por el periodo comprendido desde la fecha de la transacción al 31 de diciembre de 1999.

g) IMPUESTO A LA CIRCULACION DE CAPITAL:

Representa el 0.80% de impuesto pagado sobre los depósitos efectuados en las instituciones del sistema financiero nacional el cual fue derogado a partir del 1 de enero del 2001. Este tributo fue registrado de Enero a agosto del 2000 con cargo a los resultados. El impuesto pagado de septiembre a diciembre del 2000 fue registrado en cuentas por cobrar, con el propósito de presentar antes las autoridades tributarias un reclamo de pago indebido.

REALIZACIÓN:

El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos son vendidos a los servicios son prestados, siendo esta la base o forma de mediación del principio de realización. Este principio se considera realizado considerando ciertas modalidades de perfeccionamiento jurídico, criterios económicos y otras normas técnicas pertinentes e importantes.

EVENTOS SUBSECUENTES:

El Servicio de Rentas Internas con fecha diciembre 13 del 2000, emitió la Resolución No. 921, y resolvió que el saldo de la cuenta " RESULTADO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN " sea considerado como un gasto deducible o un ingreso gravable según sea el caso, para efecto de determinar el impuesto a la renta año 2000. Esta situación originó que representantes de las Cámaras de Comercio e Industrias, presenten antes el Tribunal Distrital de lo Fiscal una demanda de Amparo Constitucional contra el Servicio de Rentas Internas, por considerar ilegítima la mencionada resolución.

El 13 de marzo del 2001, el Tribunal Distrital de lo Fiscal declaró la nulidad de la Resolución No. 921 y el 15 de marzo del 2001, el Servicio de Rentas Internas impugnó este fallo ante el mismo Tribunal. A la fecha de este informe, la resolución final de este asunto no puede ser determinada.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de la cta. caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja General		1,816.05
Caja Chica		674.21
a/c Ing. J. Gonzáles	442.21	
Sonia Patiño	80.00	
Diana Duque	60.00	
Ing. Luis Rendón	24.00	
Santiago Pincay	<u>68.00</u>	
Bancos Locales		
Filanbanco	60.03	2,705.76
Produbanco	<u>2,645.73</u>	
Bancos Extranjeros		1,581.84
Dresner Bank	1,389.94	
Banco Internacional	<u>191.90</u>	
B/G		<u><u>6,777.86</u></u>

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2000 el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Cientes Locales		5,424.79
Castro Enrique	717.71	
Castro Carlos	738.45	
Supermaxi	1,996.65	
Rodríguez Raúl	595.34	
Pérez Amparo	555.00	
Diversos	821.64	
	<hr/>	
Cientes Exterior		72,178.69
Rudolf Wild Gmbh & Co.	43,721.25	
Horn & Samsche Gmbh	28,160.00	
Metro Trade Inc.	297.44	
	<hr/>	
Anticipos Empleados		858.97
Cientes Diversos		77,230.01
Instaservi	3,246.53	
Corpei	5,450.67	
Emport Electrobamba	4,650.00	
Panamerica Ecuador	1,587.90	
Inpelsa	4,000.00	
La Frutita	9,428.16	
C.J.N.	35,046.20	
Otros	13,820.55	
	<hr/>	
	B/G	155,692.46
		<hr/> <hr/>

5.- CIAS. AFILIADAS Y ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de la cta. cías afiliadas y asociadas se forma así:

	saldos 31/12/99	cargos	créditos	saldos 31/12/2000
Lomira S.A.	196,023.31		4,448.98	191,574.33
Timsa S.A.	1,019.67	7,212.33		8,232.00
Navimar S.A.	22,428.53		4,911.05	17,517.48
Mirakles S.A.	131.52		28.79	102.73
Serviocean	187.11		40.97	146.14
Previsa S.A.	8,395.72		1,838.37	6,557.35
Mitica S.A.	541.97		38.08	503.89
Naves	165.93		36.33	129.60
	<u>228,893.76</u>	<u>7,212.33</u>	<u>11,342.57</u>	<u>224,763.52</u>
B/G				

6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Hacienda	47,794.00
Planta	31,775.77
Producto Terminado	391,171.17
Producto Mango	121,971.29
	<u>592,712.23</u>
En Trámite	<u>15,960.34</u>
	<u>608,672.57</u>
B/G	

7.- PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de la cta. de pagos anticipados se forma así:

Proveedores y Contratistas	
Agriproduc	8,629.54
Quichimbo Stevenson	333.86
Marun Alfredo	217.93
Induriego	3,261.47
Storage Cold	1,713.16
Perforadora Larrea & Hijos	601.60
Certificados Kosher	427.52
Franuna	83.64
Loor Andrade Milton	430.86
Expoplast	104.66
Cevallos Antonio	3,600.00
Otros	8,306.10
	<u>27,710.34</u>
B/G	

8.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Retención en la Fuente	
IVA. pagado	34,403.89
retenido	4,821.43
1% IVA.	1,386.25
8%	1,097.98
Otros	602.86
	<u>42,312.41</u>
Jefatura de Rentía	
Impuestos	24.84
	<u>24.84</u>
B/G - s/d.	<u><u>42,337.25</u></u>

Retención en la Fuente	
IVA. cobrado	16,953.42
1%	2,145.14
5%	3.00
varios	262.20
empleados	116.93
1.0/00	1.70
	<u>19,482.39</u>
B/G - s/a.	<u><u>19,482.39</u></u>

9 - ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cl. Presenta las siguientes variaciones:

	saldos iniciales	cargos	créditos	saldos finales	salidas iniciales	cargos	créditos	saldos finales	BALANCE
BIENES NO DEPRECIABLES									
HACIENDA									
Cultivos		7,662.17		7,662.17				0.00	7,662.17
Terrenos	35,949.11	14,508.33		50,457.44				0.00	50,457.44
Const. En Proceso	824.81		824.81	0.00				0.00	0.00
subtotal	36,773.92	22,170.50	824.81	58,119.61	0.00	0.00	0.00	0.00	58,119.61
BIENES DEPRECIABLES									
Edificio	59,263.36	27,125.78		86,389.14	-19,526.17		-25,614.16	-45,140.33	41,248.81
Maq. y Equipos	91,220.86	61,513.56		152,734.42	-37,989.05		-35,147.61	-73,136.66	79,597.76
Cultivos	143,207.00	190,680.16		333,887.16	-19,936.45		-85,997.32	-105,933.77	227,953.39
Muebles y Enseres	4,794.80	4,447.19		9,241.99	-1,373.25		-1,768.03	-3,141.28	6,100.71
Equipos de Computación	4,049.15	2,909.64		6,958.79	-2,196.92		-2,936.11	-5,133.03	1,825.76
Vehículos	9,033.27	5,991.49		15,024.76	-5,180.12		-6,464.70	-11,644.82	3,379.94
Instalaciones	83,856.89	116,395.35		200,252.24	-22,746.81		-35,505.43	-58,252.24	142,000.00
Equipos de Radio	412.77		90.38	322.39				0.00	322.39
Hacienda	63,356.62		63,356.62	0.00				0.00	0.00
subtotal	459,194.72	409,063.17	63,447.00	804,810.89	-108,948.77	0.00	-193,433.36	-302,382.13	502,428.76
Activo Fijo Hacienda	495,968.64	431,233.67	64,271.81	862,930.50	-108,948.77	0.00	-193,433.36	-302,382.13	560,548.37

9- ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cta. Presenta las siguientes variaciones:

	saldos iniciales	cargos	créditos	saldos finales	saldos iniciales	cargos	créditos	saldos finales	ELANCE
BIENES NO DEPRECIABLES									
HACIENDA									
Cultivos		7,662.17		7,662.17				0.00	7,662.17
Terrenos	35,949.11	14,508.33		50,457.44				0.00	50,457.44
Const. En Proceso	824.81		824.81	0.00				0.00	0.00
subtotal	36,773.92	22,170.50	824.81	58,119.61	0.00	0.00	0.00	0.00	58,119.61
BIENES DEPRECIABLES									
Edificio	59,263.36	27,125.78		86,389.14	-19,526.17		-25,614.16	-45,140.33	41,248.81
Maq. y Equipos	91,220.86	61,513.56		152,734.42	-37,989.05		-35,147.61	-73,136.66	79,597.76
Cultivos	143,207.00	190,680.16		333,887.16	-19,936.45		-85,997.32	-105,933.77	227,953.39
Muebles y Enseres	4,794.80	4,447.19		9,241.99	-1,373.25		-1,768.03	-3,141.28	6,100.71
Equipos de Computación	4,049.15	2,909.64		6,958.79	-2,196.92		-2,936.11	-5,133.03	1,825.76
Vehículos	9,033.27	5,991.49		15,024.76	-5,180.12		-6,464.70	-11,644.82	3,379.94
Instalaciones	83,856.89	116,395.35		200,252.24	-22,746.81		-35,505.43	-58,252.24	142,000.00
Equipos de Radio	412.77		90.38	322.39				0.00	322.39
Hacienda	63,356.62		63,356.62	0.00				0.00	0.00
subtotal	459,194.72	409,063.17	63,447.00	804,810.89	-108,948.77	0.00	-193,433.36	-302,382.13	502,428.76
Activo Fijo Hacienda	495,968.64	431,233.67	64,271.81	862,930.50	-108,948.77	0.00	-193,433.36	-302,382.13	560,548.37

10.- CARGOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

	costo	amort.	neto
Gastos de Constitución	112.68	36.03	76.65
Gastos de Investigación	2,004.75	1,265.53	739.22
Diversos	<u>204,943.73</u>	<u>119,035.68</u>	<u>85,908.05</u>
B/G	<u>207,061.16</u>	<u>120,337.24</u>	<u>86,723.92</u>

11.- DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

Sobregiros Bancarios		51,590.57
Bco. Bolivariano	51,122.72	
Filanbanco	<u>467.85</u>	
Bancarias		1,771,765.61
Bco. Bolivariano	1,713,989.51	
Intereses	28,293.31	
Porción Corriente	<u>29,482.79</u>	
B/G		<u><u>1,823,356.18</u></u>

12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cta. se forma así:

Proveedores	
Franco Felix	2,299.94
Fuentes Patricio	1,144.00
Ruela Jorge	1,987.08
Solórzano Boris	10,552.76
Balytan	38,594.08
Agripac	1,326.54
Ecuaquímica	1,619.60
Tetra Pak	23,464.56
Federal Express	1,389.92
Crowley American	10,497.00
Entanaca	20,400.00
Natrade S.A.	53,407.20
ACE	3,406.64
Ondutec	15,732.00
Miguel Macías	1,900.00
Cartorama S.A.	10,325.00
Remar S.A.	3,200.00
Emepe	552.84
Perez Patricio	601.52
Solvesa	767.58
Cridelsa	592.81
Microplast	979.00
Electroleg	727.74
Agriproduc S.A.	997.72
Incoagro	555.75
Ecapag	4,500.00
Diversos	<u>14,164.10</u>
B/G	<u><u>225,685.38</u></u>

12a.- CREDITOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del año 2000, la cta. créditos diferidos su saldo esta formado de la siguiente manera:

Cientes	
Corporación Noboa	1,233.09
Nogro B. Jaime	1,183.68
Volagel	49,940.00
Sunny Land	2,250.00
Tropical Juices	<u>18,992.00</u>
B/G	<u><u>73,598.77</u></u>

13.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de la cta. pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

Beneficios Sociales		4,285.47
IESS - Aportes	507.23	
Décimo Tercer Sueldo	312.32	
Décimo Cuarto Sueldo	42.29	
Vacaciones	1,072.01	
Fondos de Reserva	1,134.17	
Utilidades <i>añ</i> del empleado	<u>1,217.45</u>	
Cuentas por Pagar		10,612.00
Induriego	1,169.84	
Ab. Roberto Andrade	1,364.00	
Bco. Bolivariano	1,504.23	
Diversos	<u>6,573.93</u>	
B/G		<u><u>14,897.47</u></u>

14.- DEUDAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del año 2000, el saldo de esta cta. se forma de la siguiente manera:

Bancarias		89,500.00
Banco de Préstamo		
Otros		83,404.13
Francisco Jimenez	77,505.13	
Intereses	<u>5,899.00</u>	
B/G		<u><u>172,904.13</u></u>