

EXPOCEANICA C. LTDA
INFORME AUDITADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

**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 EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA.**

1. Hemos auditado el balance general de EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA., 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 esta 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 auditoria que practicamos.

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

3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de ✓

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

Compañías del Ecuador de las cuales difieren de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

4. Realizado el análisis al Patrimonio vemos que la compañía tiene un capital suscrito y pagado de \$ 80.00 y que al cierre de éste informe auditado (Octubre 07 del 2005) estamos recordando que realicen el aumento de capital al mínimo exigido por la ley que es de \$ 400.00 para compañías limitadas. ✓

5. La compañía no ha procedido a la aplicación de la Norma Ecuatoriana de contabilidad (Nec 17) de la conversión de Estados Financieros para los efectos de aplicar el esquema de la dolarización que será registrado en el resultado por exposición de la inflación, esto nos da como resultado el no poder establecer integralmente los efectos de éstas condiciones sobre la evaluación futura de la posición económica y los resultados de operaciones futuras en los estados financieros adjuntos. ✓

6. Revisando la declaración del Impuesto a la Renta y cruzada con el Balance General de EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA., no mantiene inventarios dentro de sus estados financieros en el año 2000. ✓

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados excepto por la salvedad del párrafo 4 y 5, presentan razonablemente los aspectos importantes; la situación financiera de EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA., al 31 de Diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y el estado de evolución del patrimonio por el año terminado. ✓

8. Los ajustes y reclasificaciones encontrados por auditoria serán discutidos con el Contador de la compañía.

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

9. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA., como sujeto pasivo 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**

**Machala, Ecuador
Octubre 07, 2005**

EXPOCEANICA C. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	NOTAS	
Efectivo	A	1.246.67
Documentos y Cuentas por Cobrar	C	13.139.25
Pagos Anticipados	G	44.199.41
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		58.585.33
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	K	154.809.85
TOTAL DEL ACTIVO		213.395.18

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE :		
Obligaciones Bancarias y Financieras	AA	13.163.08
Sobregiro Bancario	BB	12.18
Documentos y Cuentas por Pagar	CC	11.630.68
Impuestos por Pagar	DD	1.194.82
Gastos Acumulados por Pagar	FF	2.323.28
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		28.324.04
OTROS PASIVOS CORRIENTES	HH	1.877.23
PASIVO A LARGO PLAZO	JJ	71.201.34
TOTAL DEL PASIVO		101.402.62
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	LL	
Capital Social		80.00
Futuro Aumento de Capital		14.120.00
Reserva Legal		295.79
Reserva Facultativa		185.88
Reserva de Capital		90.856.17
Utilidad Acumulada	#	1.461.39
Utilidad del Ejercicio	*	4.993.35
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		111.992.57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		213.395.18

(*) NOTA: VER ANEXO Y ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OK

ANEXO A

EXPOCEANICA C. LTDA.
SALDOS SEGUN BALANCE
(Expresado en Dólares)

PATRIMONIO

Capital Social	80.00
Futuro Aumento de Capital	14.120.00
Reserva Legal	295.79
Reserva Facultativa	185.88
Reserva de Capital	90.856.17
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores (1)	1.461.39
Resultado Presente Ejercicio (2)	4.993.35

	111.992.57
	=====

- (1) La compañía ha procedido a considerar la utilidad del presente ejercicio antes de impuesto \$ 3.112.24 y después de impuestos \$ 1.881.11, que da el valor de \$ 4.993.35.
- (1) En la declaración del 101 la utilidad acumulada de ejercicios anteriores es \$ 3.342.50 contablemente presenta un valor de \$ 1.461.39; existiendo una diferencia de \$ 1.881.11 que corresponde a la utilidad neta del ejercicio, lo que se estaría cargando por error a ésta cuenta.

EXPOCEANICA C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas Locales	2.599.296.39
Ventas Menores	24.462.81

Utilidad Bruta en venta	2.623.759.20

COSTO DE VENTA

Materia Prima	(2.555.388.59)
Mano de Obra	(30.697.31)
Gastos de Fabricación	(27.151.15)
Costos en Compras	(29.609.10)

TOTAL COSTO DE VENTA (2.642.846.15)

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Administración	(27.265.99)
Gastos de Ventas	(17.628.07)

TOTAL GASTOS OPERACIONALES (44.894.06)

OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Otros Ingresos	101.119.59
Otros Egresos	(34.026.34)

TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS 67.093.25

UTILIDAD DEL EJERCICIO 3.112.24

(-) 15% Participación Trabajadores	604.09
(-) 25% Impuesto a la Renta	627.04

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 1.881.11

(*) NOTA: Ver Conciliación Tributaria

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXPOCEANICA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	2'699.657.57
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2.713'598.83)

Efectivo Proveniente de Operaciones	(13.941.26)
Otros Ingresos	101.119.59
Otros Egresos	(34.026.34)

	67.093.25
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	(53.151.99)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(1.740.86)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.740.86)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos por Pagar Accionistas	10.542.23

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento	10.542.23

DISMINUCIÓN NETA EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	61.953.36
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	(60.706.69)

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	1.246.67

EXPOCEANICA C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	PERDIDA O UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA O UTILIDAD EJERCICIO	T O T A L
Saldo a Enero 01, 2000	2,000,000.00	351,912,156.00	12,841,876.00	10,094,142.00	11,292,785,604.00	4,500,149,089.00	124,418,759.00	16,294,201,626.00
Saldo Dolarizado	90.00	14,076.49	513.96	403.77	461,711.42	181,005.96	4,976.75	651,768.07
Utilidad antes de Impuesto y Participación							3,112.24	3,112.24
(-) 15% Participación de los Trabajadores							-604.09	-604.09
(-) 25% Impuesto a la Renta							627.04	-627.04
Transferencia de la utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada						4,976.75	(4,976.75)	0
Ajustes efectuados por la compañía		43.51	-217.89	-217.89	(360,856.25)	(181,640.21)		(542,887.73)
Saldo a Diciembre 31, 2000	90.00	14,120.00	296.79	185.88	90,856.17	3,342.50	1,881.11	110,761.45

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. NOTA: LA COMPAÑIA HA EFECTUADO AJUSTES EXPRESADOS EN SUS MAYORES, CON LOS CUALES LEGAL AL SALDO PRESENTADO AL 31-12-00 EXISTE UNA DIFERENCIA EN LA CUENTA UTILIDAD ACUMULADA SEGUN DECLARACION \$ 32,342.50 SEGUN BALANCE \$ 1,461.39 ENTIENDO UNA DIFERENCIA \$ 1,981.11 DIFERENCIA QUE ES IGUAL CON LA UTILIDAD DEL EJERCICIO

EXPOCEANICA C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA., (La Compañía), se constituyó en la ciudad de Machala Provincia de El Oro el 16 de Septiembre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil N° 590, el 15 de Noviembre de 1993, bajo la denominación de EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA., su objeto principal es la actividad pesquera en sus tres fases: captura, procesamiento y comercialización. Además a la formación, construcción y explotación de criaderos de especies bioacuaticas, y a la transformación y comercialización de éstos, importación de maquinarias, implementos, accesorios y en general todo lo concerniente a la actividad. El plazo será de cien años (50) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de \$ 80 dólares, divididos en dos mil acciones ordinarias de un valor nominal de cuatro centavos de dólares (0.04).

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares (\$) los métodos financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico modificado integralmente en lo referente a la elaboración del balance general, el cual fue preparado de acuerdo al sistema de dolarización para maquinarias y equipos de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías, los que difieren de los principios de contabilidad de general aceptación.

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.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurriarse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, y las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de Resultados y debe ser calculada sobre los costos originales más las reexpresiones efectuadas de acuerdo con 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>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
EDIFICIOS	5	20
INSTALACIONES	10	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
MUEBLES Y ENSERES	10	10
VEHICULOS	20	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	20	5

Los activos no monetarios según Nec 17 poseídos a la fecha de transición tales como: activos fijos, bienes recibidos con dación en pago, gastos pagados por anticipados, patentes y demás intangibles se ajustarán aplicando el valor del activo reexpresado al 31 de Diciembre de 1999 el índice de ajuste de inflación.

Cuando estos activos hayan sido adquiridos durante el periodo de transición, se aplicara el índice proporcional mensual, determinado con

base al número de meses transcurridos desde el mes siguiente en que se adquiriera, fabricó o construyó el activo no monetario (fecha de origen) y la fecha de transición.

En el caso que se trate de activos depreciables o amortizables, el ajuste efectuado a estos activos tendrá efecto en el cargo por depreciación o amortización a partir del mes siguiente.

LOS INVENTARIOS.- Están valorados al costo, el cual no excede de el valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

Los Inventarios según Nec 17 serán ajustados por Reexpresión Monetaria integral a la fecha de transición, deben ajustarse por el índice de brecha desde la fecha de adquisición o producción hasta la fecha de transición.

Los inventarios ajustados no deben exceder del valor de mercado (valor neto realizable o al valor de reposición).

INVERSIONES, están contabilizados al costo histórico, de acuerdo al valor de mercado el efecto que se reconoce. Al recibir el dividendo en efectivo debe registrarse a resultado como ingreso y los dividendos en acciones deben registrarse en el patrimonio y no afectan al estado de resultado. La compañía realiza su conversión de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad Nec 17.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliados en el país, su tarifa es del 25% de su base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad del Ejercicio	3.112.24
(+) 0.08 % Impuesto Circulación de Capitales	915.04

Base para el 15%	4.027.28
15% Participación Empleados	(604.09)

Utilidad antes Impuesto a la Renta	2.508.15

Base para el Cálculo del Impuesto a la Renta	2.508.15

25% Impuesto a la Renta	627.04
(-) Anticipos	27.816.82
(-) Retenciones en la Fuente	15.134.98

Saldo a favor del Contribuyente	42.324.76

A. EFECTIVO

CAJA

Caja General	43.51

	43.51

BANCOS

Filanbanco Cta. Cta. No. 452649243-4	1.182.06
Previsora Cta. Cte. No. 093904853-1	1.25
Guayaquil Cta. Cte. No. 461427-5	19.49
Previsora Cta. Ahorro No.	0.36

	1.203.16

	1.246.67
	=====

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cientes	(1)	3.265.56
Compañías relacionadas	(2)	2.249.71
Préstamos a Empleados		177.66
Acreeedores Varios		4.327.33
Otras Cuentas por Cobrar	(3)	3.561.52

		13.581.78
Menos-Provisión de Cuentas Incobrables		(442.53)

		13.139.25
		=====

K. ACTIVOS FIJOS

CUENTAS COSTOS	SALDO AL 01/01/2000	COMPRAS ADQUISIC.	VENTAS O TRANSFER.	NEC 17	SALDO AL 31/12/2000
Terrenos	36.006,00	0	0	0	36.006,00
Construcciones en Curso	41.872,12	1.740,86	0	0	43.612,98
Maquinarias y Equipos en Montaje	27.770,07	0	0	0	27.770,07
Edificios y Construcciones	328.610,70	0	277.003,84	0,00	51.606,86
Instalaciones	71.728,80	0	51.041,02	0,00	20.687,78
Maquinarias y Equipos	59.898,71	0	58.914,91	0,00	784,80
Muebles y Enseres	17.610,68	0,00	13.476,77	0,00	4.133,91
Equipos de Oficina y Comunicación	24.599,59	0,00	13.621,99	0,00	10.977,60
Vehículos	2.328,08	0	445,40	0,00	1.882,68
Equipos de Computación	31.153,11	0	26.000,04	0,00	5.153,07
Otros Activos	1.346,16	0	456,83	0,00	889,33
TOTAL COSTO.	642.727,03	1.740,86	440.960,80	0,00	203.507,09

NOTA: PO DIFERENCIAS SEGÚN MAYOR CONTABLE SE DETERMINARON LAS COMPRAS Y TRANSFERENCIAS DE ACTIVOS.

DEPRECIACION

Edificio	(27.101,47)	0	11.421,57	0	(15.679,90)
Instalaciones	(21.477,00)	0	6.612,82	0	(14.864,18)
Maquinarias y Equipos	(25.895,48)	0	19.452,19	0	(6.443,29)
Muebles y Enseres	(20.469,58)	0,00	12.606,07	0,00	(7.773,49)
Equipos de Oficina y Comunicación	(5.844,84)	0,00	3.583,35	0,00	(2.061,49)
Vehículos	(12.327,89)	0,00	11.511,72	0,00	-816,27
Equipos de Computación	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Otros Activos	-359,08	-699,54	0	0,00	(1.058,62)
TOTAL DEPRECIACION	(38.801,47)	-699,54	65.277,72	0,00	(48.697,24)
TOTAL ACTIVO FIJO	603.925,56	1.041,32	375.663,08	0,00	154.809,85

NOTA: DETERMINAR EL VALOR DE LA DEPRECIACION DEL PERIODO Y EQUIPOS DE COMPUTACION Y EQUIPOS DE OFICINA Y COMUNICACION PORQUE PRESENTAN DIFERENTES PORCENTAJES DE DEPRECIACION.
EN EL VALOR DE LOS ACTIVOS SE PUDO DETERMINAR POR EL BALANCE DE COMPROBACION.

(1) Cientes

Promadasa	351.86
Calcorp S. A.	238.28
Martucci S. A.	240.32
Ecuamar S. A.	222.27
Precia	287.14
Ecuafinca	68.09
Copesa	274.62
Gondi S. A.	206.96
Promarisco	1.137.28
Songa	238.74
	<hr/>
	3,265.56
	<hr/>

(2) Compañías Relacionadas

Oro Hielo S. A.	1.408.00
Trangesa	321.50
Gavlotaluz	286.19
Secole	234.01
	<hr/>
	2.249.71
	<hr/>

(3) Otras Cuentas por Cobrar

Material de Pesca (Tanques)	270.60
Inversiones Moneda Nacional (*)	156.37
Luis Ibarra	26.00
Ing. Marcos Burbano	90.41
Soldaduras y Oxigenos	12.00
	<hr/>
	555.38
	<hr/>

(*) Cheque dejado en garantías, por cliente de la empresa.

G. PAGOS ANTICIPADOS

Retención en la Fuente	14.876.71
Impuesto a la Renta	334.17
Retención IVA Compañía	1.505.86
Impuesto a la Circulación de Capitales	27.482.66

	44.199.41
	=====

AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Préstamo

Banco La Previsora (1)	9.160.00
Banco de Guayaquil (2)	3.200.00

	12.360.00

Intereses por Pagar

Banco La Previsora	587.63
Banco de Guayaquil	215.45

	13.163.08
	=====

- (1) Préstamo hipotecario por el valor de \$ 1.018.24 a 91 días plazo, con interés fijo del 18% anual, con fecha de vencimiento 30 de Noviembre del 2000 a Filanbanaco.
- (2) Préstamo realizado por el valor de \$ 3.200 a 90 días plazo, con una tasa de interés del 18% anual.

Préstamo abonado \$ 6.870.00 en el año 2001 mas los respectivos Intereses \$ 2.290.00 en el año 2005 con los respectivos intereses y gastos legales. Deuda cancelada a Filanbanco.

BB. SOBREGIRO BANCARIO

Banco del Austro	12.18

	12.18
	=====

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	11.630.68
	<hr/>
	11.630.68
	<hr/>

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Deudas con el IESS y Fiscales</u>	
IVA percibido	1.194.82
	<hr/>
	1.194.82
	<hr/>

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

<u>Sueldo y Beneficios Sociales</u>	
Empseg	2.323.28
	<hr/>
	2.323.28
	<hr/>

(*) Empresa que presta servicios de tercialización del personal.

HH. OTROS PASIVOS CORRIENTES

<u>Materiales de Pesca</u>	
Gavetas Cónicas	488.87
Gavetas Caladas	626.36
Sacos	762.00
	<hr/>
	1.877.23
	<hr/>

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamo Accionistas

Sr. Stalin Rosillo P.	71.201.34

	71.201.34

LL. CAPITAL SOCIAL

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>Nº ACCION</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
Rosillo Ponguillo Stalin	1.380	0.04	55.20
Ronquillo Acuria Lucia	600	0.04	24.00
Coello Fernández Nery	20	0.04	0.80
	-----		-----
	2.000		80.00
	-----		-----

La Compañía debe realizar un aumento de capital al mínimo exigido por la Ley que es de \$ 400.00.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir mínimo el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de Capital, y para compensar el saldo deudor de la reexpresión monetaria.

RESERVA FACULTATIVA

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía, la cual está conformada por el 90% después de transferir el 10% como Reserva Legal de la Utilidad Neta del Ejercicio.

REEXPRESION MONETARIA

En éste rubro se debe registrar, en el crédito los ajustes de los activos no monetarios y en el débito los ajustes de 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, el saldo de esta cuenta podrá utilizarse para capitalizar el capital social sin que genere tributo del 20%.

Saldo a Enero 1, 2000	232.884.43
(-) Ajuste efectuado por la compañía	(156.410.60)

Saldo a Diciembre 31, 2000	76.473.88

RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

En ésta cuenta se registra el efecto de la reexpresión de las partidas no monetarias del patrimonio, excepto el de las utilidades o 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 pérdidas acumuladas y la Reexpresión Monetaria si el saldo es deudor.

Saldo a Enero 1, 2000	218.826.95
(-) Ajuste efectuado por la compañía	(204.444.66)

Saldo a Diciembre 31, 2000	14.382.29

RESERVA DE CAPITAL

Como no tiene aplicación del EI según NEC 17 ésta cuenta no es utilizada en registros contables.

Saldo al 1 de Enero del 2000	90.856.17

Saldo a Diciembre 31 del 2000	90.856.17

HECHOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de éstos estados financieros (Octubre 7 del 2005) cortado al 31 de Diciembre del 2000 hemos observado que la Compañía ha elaborado la aplicación del REI según Nec 17, los mismos que deberá presentarlos a través de una sustitutiva (101) del impuesto a la renta, corrigiendo la falta de Registro Contable del punto antes mencionado.