

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

DISTRIBUCIONES NACIONALES INTERNACIONALES C.A.

DINAINCA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

DEL 2001

NOTA 1 - OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía fue constituida el 19 de Octubre de 1962, aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías y conversión del capital suscrito según Resolución No. 01-G-DIC-0003064 el 26 de Marzo del 2000.

La Compañía tiene por objeto la importación de avena y su distribución, y otros productos, así como la distribución de toda clase de mercaderías o productos nacionales o extranjeros y otras actividades relacionadas con el objeto social de la Compañía.

Sus políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

A. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

Los estados financieros están preparados de conformidad a las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y por lo general difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados, debido a que no contemplan en forma integral los efectos de la inflación (NOTA 2).

B. REEXPRESION MONETARIA.

Al 31 de Diciembre del año 2001 según disposiciones de las Autoridades competentes, los Activos y Pasivos de la compañía no estaban expuestos a reexpresarse aplicando para el efecto el Índice de Precios al Consumidor.

C. ACTIVO FIJO.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de cada Activo, según los siguientes porcentajes anuales:

PORCENTAJES (%)	
Edificios	20
Equipos de Oficina	10
Equipos de Transporte y Vehículos	5
Equipos de Computación	5
Otros Equipos y Herramientas	10

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

D. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la constitución de la reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

E. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta está constituido a razón del 25% de la Utilidad por el periodo al 31 de diciembre del 2001, según disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2 - INFLACION.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de los procedimientos que se dieron en el año 2000 al aplicar la conversión de los cambios monetarios de sucres a dólares según lo establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 17 y elaborados de acuerdo con las políticas contables mencionados en la (NOTA 1) y por lo consiguiente no muestran el efecto de la Inflación.

La Inflación puede tener un efecto importante en la comparación de los Estados Financieros de distintos periodos

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS.

Al 31 de Diciembre del 2001 este rubro presenta los siguientes saldos:

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA
Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238
Guayaquil-Ecuador

DETALLE	2001
Caja Chica	250,00
Caja General	8.993,53
Bco Bolivariano	2.727,55
Bco de Guayaquil	4.522,54
Produbanco	3.354,93
Bco del Pichincha	1.797,93
Fondo de Inversión	19.913,13
TOTAL	41.559,61

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Al 31 de Diciembre del 2001 las cuentas y documentos por cobrar consistían en:

DETALLE	2001
Clientes	72.170,43
Provisión cuentas incobrables	-1.708,94
TOTAL	70.461,49

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de Diciembre del 2001 las otras cuentas por cobrar consistían en:

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA
Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238
Guayaquil-Ecuador

DETALLE	2001
Valores por Liquidar	7.101,82
Anticipo a Proveedores	25.105,50
Inquilinos	40,00
TOTAL	32.247,32

NOTA 6 - INVENTARIO.

Al 31 de Diciembre del 2001 los inventarios consistían en:

DETALLE	2001
Avena	22.258,64
Material de Embalaje	764,50
Productos Terminados	49.269,45
TOTAL	72.292,59

NOTA 7 - MERCADERIAS EN TRANSITO.

Al 31 de Diciembre del 2001 las mercaderías en tránsito consistían en:

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA
Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238
Guayaquil-Ecuador

DETALLE	2001
Importaciones en Tránsito	1.762,15
TOTAL	1.762,15

NOTA 8 - PAGOS ANTICIPADOS.

Al 31 de Diciembre del 2001 los pagos anticipados consistían en:

DETALLE	2001
Impuesto Compañía	1.984,54
Retención Efectuadas por otros	3.014,76
Retenc. Efectuadas por Bco. Bolv.	67,12
TOTAL	5.066,42

NOTA 9 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO.

Al 31 de Diciembre del 2001 los Activos Fijos Depreciable Neto consistían en:

DETALLE	2001
Edificios	4.807,48
Muebles y enseres	5.609,21
Otros Equipos	1.115,17
Equipo de Computación	4.098,32
(-) Depreciación Acumulada	-7.915,72
TOTAL	7.714,46

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA
Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106
Telefax 2510718 - Celular 09-9253238
Guayaquil-Ecuador

NOTA 10 - ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE.

Al 31 de Diciembre del 2001 los Activos Fijos No Depreciable consistían en:

DETALLE	2001
Terrenos	37.342,20
TOTAL	37.342,20

NOTA 11 - ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de Diciembre del 2001 los Activos Diferidos consistían en:

DETALLE	2001
Depósitos en Garantía	10,97
Implementación de Sistemas	762,71
Marcas y patentes	889,74
(-) Amortización Act. Diferidos	-455,82
TOTAL	1.207,60

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del 2001 las Cuentas por Pagar consistían en:

• *Fernando Rivera Peredo*

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo • 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

DETALLE	2001
Varios	597,67
Garantía de Inquilinos	470,00
Produbanco	30.146,67
Molinera El Globo	62.550,00
C. F. T. Internacional	88.033,15
Ceylon & Foreign	59.107,85
TOTAL	240.905,34

NOTA 13 - BENEFICIOS SOCIALES ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2001 los beneficios sociales acumulados por pagar consistían en:

DETALLE	2001
Décimo Tercer Sueldo	101,08
Décimo Cuarto Sueldo	39,00
Vacaciones	502,08
TOTAL	642,16

NOTA 14 - RETENCIONES.

Al 31 de Diciembre del 2001 las retenciones consistían en:

• *Fernando Rivera Peredo*

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

DETALLE	2001
Retención en la Fuente	104,67
Retención del IVA	216,53
IVA por Rentas	45,81
Aporte Patronal	135,22
Aporte Personal	113,40
IECE, SECAP	12,13
Fondo de Reservas	437,56
TOTAL	1.065,32

NOTA 15 CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de Diciembre del 2001 el capital social de la Compañía está representado por 10.000 acciones nominativas de \$ 1.00 cada una según detalle siguiente:

CAPITAL	PARTICIPACIÓN	ACCIONES	VALOR \$
Guillermo López Freire	25%	600	600
Jorge López Freire	25%	600	600
Bertha Rosalía López López	25%	600	600
Lola del Carmen López Lopez	25%	600	600
TOTAL	100%	2400	2400

• *Fernando Rivera Peredo*

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los miembros del Directorio y Accionistas de:

**DISTRIBUCIONES NACIONALES INTERNACIONALES C.A.
DINAINCA**

He auditado los estados financieros de DINAINCA, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha Marzo 5 del 2002.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e incluye las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo efectué pruebas de cumplimiento de acuerdo con establecido en la ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

- **Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con la disposición de la ley y sus Reglamentos.**

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

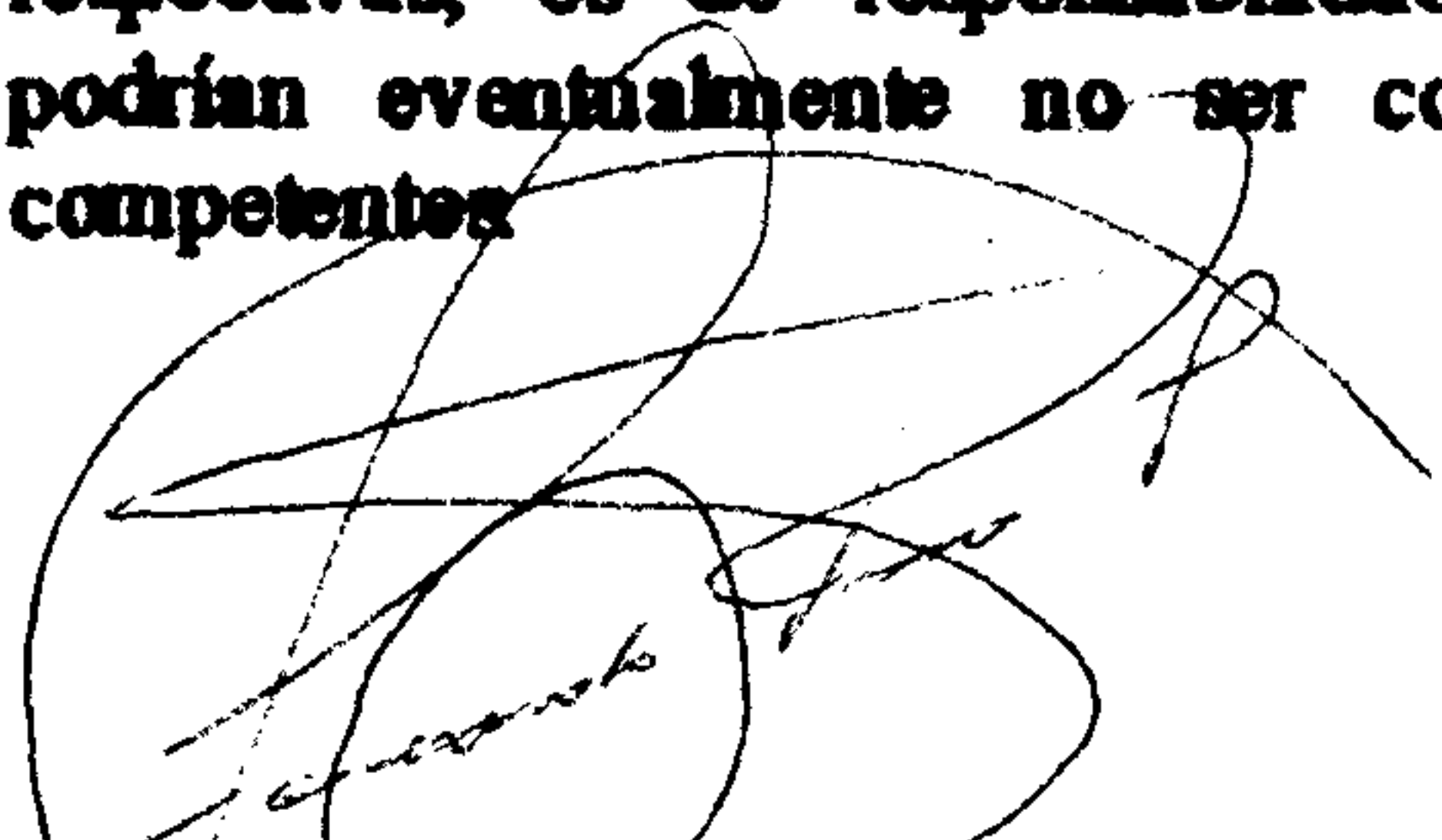
Sucre 214 y P. Carbo - 1er. piso Of. 106

Telefax 2510718 - Celular 09-9253238

Guayaquil-Ecuador

- Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones de impuesto a la renta han sido tomado fielmente de los registros.
- Se ha presentado la declaración de impuesto a la renta dentro del plazo establecido por la ley, con fecha 25 de Febrero del 2002 en el Banco de Guayaquil.
- Se ha presentado las retenciones en la fuente por el año 2001.
- En cuanto al impuesto al valor agregado la empresa ha presentado las declaraciones durante el año 2001 motivo de mi auditoría.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, es de responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes.



ECON. FERNANDO RIVERA PEREDO
AUDITOR EXTERNO
REGIST. No. SC-RNAE 059