

**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 PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **PLASTICOS ECUATORIANOS S.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. 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 Compañías del Ecuador los cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

**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. Por el traspaso de los bancos privados al estado y la aplicación de un nuevo sistema cambiario producido a partir de Enero 10 del 2000, que establece con una cotización de S/. 25,000.00 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.


Estas dan como resultado el no poder establecer integralmente los efectos de estas condiciones sobre la evaluación del sistema de la economía nacional y las consecuencia si los hubiere sobre la posición económica, financiera de las compañías y los resultados de sus operaciones futuras los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

5. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLASTICOS ECUATORIANOS S.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.

6. Según se indica en las notas a los estados financieros la Compañía ha aplicado la dolarización a el balance general al 31 de Diciembre del 2000 y el efecto de éste ajuste es de \$ 3,140,915.75, que corresponde al capital adicional y un resultado de Exposición Inflacionaria de \$ 645,848.60.

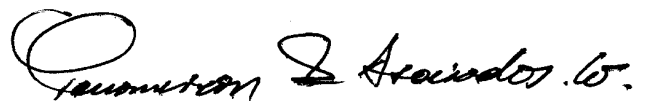
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C.LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PLASTICOS ECUATORIANOS S. A.**, como sujeto pasivo por obligación propia 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**

**Guayaquil - Ecuador
Mayo 23, 2001**



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

PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólar)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	NOTAS	
Efectivo	A	58,711.47
Inversiones Temporales	B	1,329,975.21
Documentos y Cuentas por Cobrar	C	1,989,453.02
Inventarios	E	1,878,195.46
Pagos Anticipados	G	59,136.88

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		5,315,472.04
PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO	K	4,794,841.83
CARGOS DIFERIDOS	P	1,268,621.83
ACTIVO NO CORRIENTE	L	994,780.15

TOTAL DEL ACTIVO		12,373,715.85
		=====

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:		
Sobregiros Bancarios	BB	311.65
Documentos y Cuentas por Pagar	CC	3,983,374.25
Impuestos por Pagar	DD	9,558.71
Gastos Acumulados por Pagar	FF	22,477.84
Otros Pasivos	HH	119,882.30

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		4,135,604.75
PASIVO A LARGO PLAZO	JJ	4,918,275.06
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital Social		172,116.92
Reserva Legal		1,307.68
Reserva Facultativa		8,844.05
Capital Adicional		3,140,915.75
Pérdidas Acumuladas	(11,174.64)
Utilidad del ejercicio		7,826.28

TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		3,319,836.04

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		12,373,715.85
		=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas	4,873,568.49
TOTAL DE VENTAS	4,873,568.49

COSTO Y GASTOS OPERACIONALES:

COSTO DE VENTAS	4,574,501.23
Gastos Administrativos	295,132.43
Gastos de Ventas	128,065.95
Gastos Financieros	518,439.24
TOTAL COSTO Y GASTOS	5,516,138.85

INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES:

Otros Ingresos	64,375.82
Resultado Exposición Inflacionaria (Ingreso)	645,848.60
Otros Gastos	(55,262.54)

TOTAL DE GASTOS O INGRESOS OPERACIONALES	654,961.88
---	-------------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE LA PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	12,391.52
--	------------------

15% Participación Empleados	1,858.72
------------------------------------	-----------------

25% Impuesto a la Renta	2,706.52
--------------------------------	-----------------

UTILIDAD NETA	7,826.28
----------------------	-----------------

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expersado en Dólar)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	3,623,220.07
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,394,375.19)

Efectivo Proveniente de Operaciones	228,844.88
Intereses Ganados	64,375.82
Impuestos pagados	(29,101.28)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	264,119.42

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de Inversiones	(1,264,313.91)
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(1,231,045.37)

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(2,495,359.28)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Prestamos Accionistas	2,266,119.05

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2,266,119.05
	=====
Aumento Neto en efectivo y sus Equivalentes	34,879.19
Efectivo y sus Equivalentes a Principios de Año	23,520.63

Efectivo y sus Equivalentes a Final de año	58,399.82
	=====

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólar)

VER NOTAS AL ESTADO FINANCIEROS

PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.

PLASTICOS ECUATORIANOS S.A. (La Compañía) fue constituida el 17 de Octubre de 1967 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Noviembre de 1967 bajo la denominación de **PLASTICOS ECUATORIANOS PLASTEC S.A.**, mediante escritura pública otorgada el 7 de Mayo de 1968 se reformó la denominación de la Compañía (**PLASTICOS ECUATORIANOS PLASTEC S.A.**) por la de (**PLASTICOS ECUATORIANOS S.A.**) la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Junio de 1968. La Compañía tiene por objeto la elaboración de envases de 200 cc. hasta 220 litros, artículos descartables como tarrinas, vasos perfiles de PVC, sorbetes, etc., y material plástico en general. Igualmente podrá comercializar los productos que ella elabore y dedicarse a actividades mercantiles de importación y exportación de mercaderías en general. La sociedad para el cumplimiento de su objeto, podrá adquirir bienes raíces y muebles, derechos reales y personales. La actividad actual es la fabricación y venta de artículos plásticos en general.

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.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2000 nos presenta un capital social de \$ 172,116.92 este ha sido aportado por accionistas.

LOS INVENTARIOS., están valorados al costo reexpresado 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.

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 del 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.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%)., La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%)., Según la Ley de Regimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

Base imponible	12,391.52
(15%) Participación Empleados	(1,858.73)
(-) Gastos no Deducibles	
Multas e Intereses	293.26

	10,826.05
(25%) Impuesto a la Renta	2,706.52
(-) Retenciones en la Fuente	46,944.60

	44,238.08

A. EFECTIVO

Caja

Caja Chica

500.00

Bancos

Guayaquil

12,230.48

Continental

44,443.86

Union Planters Bank

1,537.13

58,711.47
=====

B. INVERSIONES TEMPORALES

Toni

48,383.69

Gendisca

82,895.20

Hcda. Endixa

576,741.35

Inelpinsa

85,836.13

Heladosa S.A.

359,403.80

Indeltro

176,715.04

1,329,975.21
=====

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Documentos por Cobrar

572,589.17

Clientes

(*)

1,173,357.70

Compañías Relacionadas

13,803.25

Otras Cuentas

229,829.14

1,989,579.26

(-) Provisión Cuentas Incobrables

(126.24)

1,989,453.02
=====

(*) Presentamos un detalle de los clientes a continuación:

<u>Cliente</u>	
Dipor A	28,412.74
Toni	439,613.13
Dipor Q	123,901.13
La Fabril	115,033.08
Ales C.A.	34,054.37
Pintura Condor	122,589.40
Epacem	11,987.60
Olytrasa	7,571.03
Comnaca, Comestibles Nac.	7,056.82
Agro-Farm Cia.	8,667.79
Trovica	10,386.00
Cervesursa	83,922.63
Industria Frutt del Ecuador	11,217.92
Universal	5,174.40
Distribuidora total	30,053.04
Varios clientes inferiores (5.000)	127,679.00

	1,173,357.70
	=====

E. INVENTARIOS

Materia Prima	601,867.39
Materia Prima Tránsito	492,189.47
Productos en Proceso	107,854.14
Productos Terminados	449,625.28
Mercadería en Poder de Terceros	143,853.63
Almacenes Generales	82,805.55

	1,878,195.46
	=====

G. PAGOS ANTICIPADOS

Seguros	46,944.60
Impuesto a la Renta	12,192.28

	59,136.88

K. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A 1/01/00	COMPRAS ADICIONES	RETIRO VENTAS	NEC 17	SALDO A 31/12/00
Terrenos	18.078,50	0,00	17.613,40	0,00	465,10
Construcciones en Proceso	10.033,16	0,00	0,00	91.639,48	101.672,64
Edificio Instalaciones	127.354,90	4.759,56	0,00	103.795,22	235.909,68
Maquinarias y Equipos	1.201.588,09	1.127.711,26	0,00	992.929,41	3.322.228,76
Máquina en Tránsito	493.684,21	0,00	384.091,60	0,00	109.592,61
Moldes	1.432.531,27	85.314,70	0,00	871.152,40	2.388.998,37
Vehículos	16.337,79	0,00	0,00	16.614,31	32.952,10
Muebles y Enseres	41.550,07	2.178,85	19.269,41	14.953,01	39.412,52
Equipo de Computación	16.174,67	11.081,00	0,00	11.777,32	39.032,99
Mejora Terrenos	7.120,72	2.986,37	0,00	10.875,21	20.982,30
Repuesto en Transito	0,00	77.062,75	0,00	0,00	77.062,75
	3.364.453,38	1.311.094,49	420.974,41	2.113.736,36	6.368.309,82
DEPRECIACION		ADICIONES		NEC 17	
Edificio Instalaciones	-44.531,03	-1.694,78	0,00	-10.523,51	-56.749,32
Maquinarias y Equipos	-436.773,56	-4.311,18	0,00	-171.935,89	-613.020,63
Moldes	-741.535,99	-1.911,82	0,00	-124.270,59	-867.718,40
Vehículos	-1.906,08	-1.633,78	0,00	-4.166,23	-7.706,09
Muebles y Enseres	-9.917,05	-569,85	0,00	-3.229,20	-13.716,10
Equipo de computación	-6.558,98	-192,25	0,00	-5.012,56	-11.763,79
Mejora Terreno	-2.088,62	0,00	0,00	-705,04	-2.793,66
TOTAL DEPRECIACION	-1.243.311,31	-8.618,88	0,00	-319.843,02	-1.573.467,99
T O T A L	2.121.142,07	1.302.475,61	420.974,41	1.793.893,34	4.794.841,83

L. ACTIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar	922,486.00
Depósitos en Garantía	11,078.63
Compañías Relacionadas	47,900.72
Otros Activos	13,314.80
	<hr/>
	994,780.15
	<hr/>

P. CARGOS DIFERIDOS

Gastos de Instalación	2,822.82
Diferencial Cambiario	1,042,550.67
Proyecto Foam	4,882.61
Diferencia cambio/2000	218,365.73
	<hr/>
(*)	1,268,621.83
	<hr/>

(*) La compañía no ha realizado la amortización correspondiente al año 2000 a sus Activos Diferidos ya que esta la van hacer en el año 2001 y 2002.

BB. SOBREGIROS BANCARIOS

Filanbanco	300.00
Continental	10.31
Pichincha	1.34
	<hr/>
	311.65
	<hr/>

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Préstamos Bancarios	(1)	2,361,987.62
Obligaciones Nacionales	(2)	581,966.35
Obligaciones Exteriores	(3)	687,283.96
Proveedores nacionales	(4)	235,521.08
Relacionadas		233.47
Otras cuentas		116,381.77

		<u>3,983,374.25</u>

(1) Son préstamos que han realizados a diferentes Instituciones Bancarias con un interés promedio del 15% y con un plazo al año 2000.

(2) Son obligaciones que ha realizado la compañía a proveedores y otros con un interes promedio del 12% a 3 años de plazo.

(3) Son créditos directos que han realizado al exterior o proveedores sin ningún tipo de interés.

(4) A continuación detallamos las cuentas por pagar proveedores:

Empresa Electrica Ecuador	37,813.47
Ondutec	15,479.28
Nutec	13,986.00
Merco desarrollo	11,694.20
Samedan	19,013.47
Trixin	6,607.49
Serrano & Asociados	7,067.09
Pedro Parrales Salazar	12,501.50
Elecsun S.A.	6,719.09
Otros	104,623.68

	<u>235,505.27</u>

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones en la Fuente	1,664.01
Retención IVA	5,188.18
Impuesto a la Renta (25%)	2,706.52

	9,558.71
	=====

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Décimo Tercer Sueldo	4,144.45
Décimo Cuarto Sueldo	611.47
IESS	4,143.23
Vacaciones	3,232.39
Fondo de Reserva	8,487.58
Participación Empleados (15%)	1,858.72

	22,477.84
	=====

HH. OTROS PASIVOS

Intereses por pagar	119,882.30

	119,882.30
	=====

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Obligación Bancaria	(**)	3,449,262.43
Obligación Nacionales	(*)	1,385,751.58
Compañías Relacionadas		83,261.05

		4,918,275.06
		=====

(*) Son préstamos realizados con un promedio del 9% de intereses a un plazo de 3 años.

() Filanbanco.-** es un préstamo que se ha realizado con un interes del 13% a 6 años plazo.

Pacifico I.- es un préstamo que se ha realizado con un interes del 17% a 7 años plazo.

Pacifico .- es un préstamo que se ha realizado con un interes del 17% a 3 años plazo.

Guayaquil I .- es un préstamo que se ha realizado con un interes del 18% a 5 años plazo.

Guayaquil II .- es un préstamo que se ha realizado con un interes del 10% a 7 años plazo.

Guayaquil III .- es un préstamo que se ha realizado con un interes del 10% a 5 años plazo.

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 distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

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:

Saldo a Enero 1 del 2000	---- 0 ----
Efecto de la Dolarización (Nec 17)	607,073.67
Transferencia a Capital Adicional	(607,073.67)

Saldo a Diciembre 31 del 2000	--- 0 ---
	=====

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:

Saldo a Enero 1 del 2000	846,278.34
Efecto de la Dolarización (Nec 17)	1,687,563.74
Transferencia a Capital Adicional	(2,533,842.08)

Saldo a Diciembre 31 del 2000	--- 0 ---
	=====

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.

Saldo al 1 de Enero del 2000	--- 0 ---
Absorción de la Reserva por Revalorización del Patrimonio	3,140,915.75

Saldo a Diciembre 31 del 2000	3,140,915.75

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2000 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Mayo 23, 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

-- 1 --

<u>BANCO</u>		311.65
Filanbanco	300.000	
Continental	10.31	
Pichincha	1.34	

<u>SOBREGIRO BANCARIO</u>		311.65
Filanbanco	300.00	
Continental	10.31	
Pichincha	1.34	

P/registrar reclasificación de la cuentas
bancos.

-- 2 --

<u>DOCUMENTO POR COBRAR</u>	15.81
Cervesura	

<u>DOCUMENTO POR PAGAR</u>	15.81
Cervesura	

Para registrar la transferencia de cuenta
por cobrar.

-- 3 --

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	233.47
Relacionadas Keystone	

<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	233.47
Relacionadas Keystone	

Para registrar la reclasificación de cuenta
relacionada.

-- 4 --

CUENTAS POR COBRAR L/P 922,486.00

OTROS ACTIVOS N/C

922,486.00

Inversiones

Para registrar reclasificación de las Inversiones permanentes.

-- 5 --

CUENTAS POR COBRAR 3,000.00

Clientes

Distribamba Agua - Luz

CUENTAS POR PAGAR

3,000.00

Distribamba Agua-Luz

A/D Para reclasificar a la cuenta correspondiente.

-- 6 --

RESERVA P'REVAL PATRIMONIO 3,140,915.75

CAPITAL ADICIONAL

3,140,915.75

A/Para reclasificar la Reserva por Revalorización de Patrimonio a Capital Adicional.

-- 7 --

UTILIDAD DEL EJERCICIO 73.32

IMPUESTO POR PAGAR

73.32

A/Para registrar la diferencia del Impuesto a la Renta.

-- 8 --

CARGOS DIFERIDOS 2,822.82

Gastos de Instalación

ACTIVOS FIJO 2,822.82

Gastos de Instalación

A/Para reclasificar a la cuenta correspondiente de activo fijo.

-- 9 --

IMPUESTOS POR PAGAR 4,143.23

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR 4,143.23

A/Diario para reclasificar los aportes del IESS

-- 10 --

IMPUESTOS POR PAGAR 779.71

AFP Genesis 257.91

Tribunal de Menores 4.47

Comite de Empresa 517.33

CUENTAS POR PAGAR 779.71

AFP Genesis 257.91

Tribunal de Menores 4.47

Comite de Empresa 517.33

A/Diario para reclasificar a su respectiva cuenta.

-- 11 --

CUENTAS POR COBRAR

1,131.20

Comisariato

IMPUESTOS POR PAGAR

1,131.20

Comisariato

A/Diario para reclasificar a su respectiva
Cuenta por Cobrar.

-- 12 --

UTILIDAD DEL EJERCICIO

4,491.93

PARTICIPACION EMPLEADOS

1,858.73

IMPUESTO A LA RENTA

2,633.20

A/Diario para registrar la provisión de parti-
cipación empleados e impuesto a la renta.