

## **INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE ORIMEC C.A.**

He auditado el Balance General que se adjunta de ORIMEC C.A. al 31 de Diciembre del 2.000 y el correspondiente estado de Resultados con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoría.

He realizado mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

Una auditoría incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En consideración mi auditoría proporciona base razonable para mi opinión.

En mi opinión el estado financiero de ORIMEC C.A. presenta razonable aspecto significativo al 31 de Diciembre del 2.000 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados (P. C. G. A.) en el Ecuador.

Las cifras presentadas al 31 de Diciembre de 1.999 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.

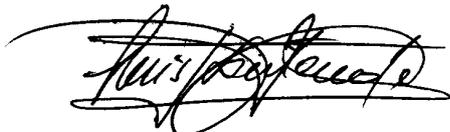
Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA, y otros impuestos fiscales, la Empresa cumple correctamente con estas obligaciones.

Como indica la Nota 15 este año se realizó la conversión de los estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización según lo prescribe la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC N°17, publicada en el registro oficial N° 57 del 13 de abril del año en curso. Debemos indicar que los estados financieros de ORIMEC C.A. , expresados en sucres al 31 de marzo del 2.000 , fecha de transición establecida por la ley, han sido convertidos a dólares aplicando correctamente la NEC N°17.

Cabe mencionar que, producto de la aplicación de la NEC. 17 la cuenta Resultado por exposición a la inflación (REI) arroja un saldo acreedor de 16.335 USD incidiendo en la utilidad de 107.686 USD que declara la compañía.

Quito, 8 de junio del 2.001

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Santander', written over a horizontal line.

Lcdo. Luis Santander  
R.N.A.E. 0235

**ORIMEC C.A.**  
**BALANCE AL 31-12-00**  
(en dólares)

ACTIVOS	Según Empresa	Ajustes		Auditado
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Caja y Bancos	17.769			17.769
Inversiones	5.467			5.467
Cuentas y documentos por cobrar	235.478			235.478
Otras cuentas por cobrar	7.887			7.887
Inventarios	199.252			199.252
<b>Total activos corrientes</b>	<b>465.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>465.853</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Edificios y Mejoras	51.288			51.288
Vehículos	10.982			10.982
Equipo de Oficina	5.744			5.744
Equipo de Computación	7.206			7.206
Muebles y Enseres	7.102			7.102
<b>Total</b>	<b>82.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82.321</b>
(-) Depreciación acumulada	-19.905			-19.905
<b>Total propiedades planta y equipo neto</b>	<b>62.416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.416</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				
Instalación de líneas telefónica	384			384
Garantías	412			412
Software	290			290
Gastos de constitución	1.565			1.565
(-) Amortización	-2.028			-2.028
<b>TOTAL</b>	<b>624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>624</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>528.893</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528.893</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Proveedores	220.513			220.513
Beneficiarios sociales por pagar	45.392			45.392
IEES por pagar	6.691			6.691
Impuestos por pagar	-5.834			-5.834
<b>Total Pasivos corrientes</b>	<b>266.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266.762</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
Capital social	146.000			146.000
Reserva legal	1.616	1.508		108
Reserva facultativa	14.377	13.400		977
Reserva de Capital	55.106	246		54.860
Pérdida acumulada	-62.655		15.154	-47.501
Utilidad del ejercicio	107.686			107.686
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>	<b>262.131</b>	<b>16.164</b>	<b>16.164</b>	<b>262.131</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>528.893</b>	<b>16.164</b>	<b>16.164</b>	<b>528.893</b>

**ORIMEC C.A.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000**  
(En dólares)

ACTIVOS	NOTAS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y Bancos	2	17.769
Inversiones	3	5.467
Cuentas y documentos por cobrar	4	235.478
Otras cuentas por cobrar	5	7.887
Inventarios	6	199.252
<b>Total activos corrientes</b>		<b>465.853</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
	7	
Edificios y Mejoras		51.288
Vehículos		10.982
Equipo de Oficina		5.744
Equipo de Computación		7.206
Muebles y Enseres		7.102
<b>Total</b>		<b>82.321</b>
(-) Depreciación acumulada		-19.905
<b>Total propiedades planta y equipo neto</b>		<b>62.416</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
	8	
Instalación de línea telefónica		384
Garantías		412
Software		290
Gastos de constitución		1.565
(-) Amortización		-2.028
<b>TOTAL</b>		<b>624</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>528.893</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores	9	220.513
Beneficios sociales por pagar	10	45.392
IEES por pagar		6.691
Impuestos por pagar		-5.834
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>266.762</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital social		146.000
Reserva legal		109
Reserva facultativa		978
Reserva de Capital		54.859
Pérdida acumulada		-47.501
Utilidad del ejercicio		107.686
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>		<b>262.131</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>528.893</b>

Ver notas a los estados financieros

**ORIMEC C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000**  
**(En dólares)**

---

	NOTAS	
VENTAS		904.681
COSTO DE VENTAS		<u>-505.490</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>399.191</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-121.978
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN		-57.896
GASTOS MACROMEDIA		<u>-6.137</u>
<b>PÉRDIDA DE OPERACIONES</b>		<b>213.180</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	11	54
EGRESOS NO OPERACIONALES	12	-105.548
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<u><b>107.686</b></u>

---

Ver notas a los estados financieros

**ORIMEC C.A.**  
**BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE**  
**( En dólares)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>BALANCE</b>	<b>Ajustes por inflación</b>		<b>BALANCE</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>Ajust. Infl. y brech.</b>	<b>y brecha</b>		<b>Antes de ajustes</b>
Caja y Bancos	17.769			17.769
Inversiones	5.467			5.467
Cuentas y documentos por cobrar	235.478			235.478
Otras cuentas por cobrar	7.887			7.887
Inventarios	199.252	2.565	8.816	193.002
<b>Total activos corrientes</b>	<b>465.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>459.603</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
Edificios y Mejoras	51.288	1.913	32.859	20.343
Vehículos	10.982	410	4.175	7.217
Equipo de Oficina	5.744	219	3.408	2.555
Equipo de Computación	7.206	250	3.830	3.626
Muebles y Enseres	7.102	247	4.000	3.349
<b>Total</b>	<b>82.321</b>	<b>3.039</b>	<b>48.271</b>	<b>37.089</b>
(-) Depreciación acumulada	-19.905	9.240	568	-11.234
<b>Total propiedad planta y equipo neto</b>	<b>62.416</b>	<b>12.279</b>	<b>48.838</b>	<b>25.856</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS:</b>				
Instalación de líneas telefónicas	384	14	220	178
Garantías	412			412
Software	290	11	174	127
Gastos de constitución	1.565	58	932	692
(-) Amortización	-2.028	1.135	71	-964
<b>Total activos diferidos</b>	<b>624</b>	<b>1.193</b>	<b>1.003</b>	<b>445</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>528.893</b>	<b>13.472</b>	<b>49.841</b>	<b>485.903</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	220.513			220.513
Beneficios sociales por pagar	45.392			45.392
IEES por pagar	6.691			6.691
Impuestos por pagar	-5.834			-5.834
<b>Total Pasivo corriente</b>	<b>266.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266.762</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
Capital social	146.000			146.000
Reserva legal	109			109
Reserva facultativa	978			978
Reserva de capital	54.859	54.859		0
Reserva por revalorización del patrimonio	0	41.406	57.826	16.420
Reexpresión Monetaria	0	110.748	128.174	17.426
Pérdida acumulada	-47.501	111.990	106.348	-53.143
Utilidad del ejercicio	107.686	49.316	32.982	91.352
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>	<b>262.131</b>	<b>368.318</b>	<b>325.329</b>	<b>219.142</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>528.893</b>	<b>368.318</b>	<b>325.329</b>	<b>485.903</b>

**ORIMEC C.A.**  
**BALANCE COMPARATIVO**  
( En dólares)

ACTIVOS	BALANCE	HISTORICO	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>1.999</b>	<b>2.000</b>	
Caja y Bancos	21.127	17.769	-3.358
Inversiones	19.328	5.467	-13.861
Cuentas y documentos por cobrar	141.874	235.478	93.604
Otras cuentas por cobrar	2.533	7.887	5.354
Inventarios	74.613	193.001	118.388
<b>Total activos corrientes</b>	<b>259.475</b>	<b>459.602</b>	<b>200.127</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Edificios y Mejoras	20.343	20.343	0
Vehículos	7.217	7.217	0
Equipo de Oficina	2.407	2.555	148
Equipo de Computación	2.718	3.626	909
Muebles y Enseres	2.867	3.349	481
<b>Total</b>	<b>35.552</b>	<b>37.089</b>	<b>1.537</b>
(-) Depreciación acumulada	-5.652	-11.233	-5.581
<b>Total propiedad planta y equipo neto</b>	<b>29.900</b>	<b>25.856</b>	<b>-4.044</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
Instalación de líneas telefónicas	178	178	0
Garantías	1.212	412	-800
Software	127	127	0
Gastos de constitución	692	692	0
(-) Amortización	-829	-964	-136
<b>Total activos diferidos</b>	<b>1.380</b>	<b>445</b>	<b>-935</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>290.755</b>	<b>485.904</b>	<b>195.149</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	206.803	220.513	13.710
Beneficios sociales por pagar	1.368	45.392	44.024
IEES por pagar	308	6.691	6.383
Impuestos por pagar	1.679	-5.834	-7.513
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>210.158</b>	<b>266.762</b>	<b>56.604</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Accionistas	105.840	0	-105.840
<b>Total pasivo largo plazo</b>	<b>105.840</b>	<b>0</b>	<b>-105.840</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>315.998</b>	<b>266.762</b>	<b>-49.236</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	6.000	146.000	140.000
Reserva legal	109	109	0
Reserva facultativa	978	978	0
Reserva por revalorización del patrimonio	16.420	16.420	0
Reexpresión Monetaria	17.426	17.426	0
Pérdida acumulada	-19.934	-53.143	-33.209
Pérdida del año 99	-46.241	0	46.241
Pérdida del período 2.000	0	91.352	91.352
<b>Total Patrimonio de los accionistas</b>	<b>-25.243</b>	<b>219.142</b>	<b>244.385</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>290.755</b>	<b>485.904</b>	<b>195.149</b>

**ORIMEC C.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000**  
**(En dólares)**

<b>FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES</b>		
Utilidad del Periodo		107.686
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA NETA CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>		
Depreciaciones	5.580	
Amortizaciones de activos diferidos	136	
Amortización de pérdidas acumuladas	15.664	
R.E.I.	<u>-16.335</u>	
		5.045
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Cuentas y Documentos por cobrar	-93.604	
Otras cuentas por Cobrar	-5.354	
Inventarios	-118.388	
Garantías	800	
Proveedores	13.710	
Beneficios sociales	44.024	
IESS por pagar	6.383	
Impuestos por pagar	-7.513	
Pago de impuesto a la renta año 1.999	<u>-2.631</u>	
		<u>-162.574</u>
<b>CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>-49.843</u></b>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Incremento de Activos Fijos	-1.537	
Accionistas	-105.840	
Inversiones	<u>13.862</u>	
<b>CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-93.515</b>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Incremento de capital	<u>140.000</u>	
<b>CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b><u>140.000</u></b>
<b>AUMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>		<b>-3.358</b>
Caja y equivalente de caja al principio del año		<u>21.127</u>
Caja y equivalente de caja al final del año		<u><u>17.769</u></u>

Ver notas a los estados financieros

**ORIMEC C.A.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000**  
(En dólares)

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Saldo al inicio	6.000
Incremento del año	140.000
Saldo al final	<u>146.000</u>
<b>RESERVA LEGAL</b>	
saldo al inicio	108
Movimiento del año	0
Saldo al final	<u>108</u>
<b>RESERVA FACULTATIVA</b>	
Saldo al inicio	977
Movimiento del año	0
Saldo al final	<u>977</u>
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	
Saldo al inicio	0
Transferencia desde Reserva por Revalorización	54.860
Saldo al final	<u>54.860</u>
<b>RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>	
Saldo inicial	16.420
Corrección Monetaria del Capital	7.538
Corrección monetaria de Reservas	20.630
Corrección Monetaria de Reexpresión monetaria	4.885
Efecto neto de corrección monetaria de la cuenta	5.387
Transferencia hacia Reserva de Capital	-54.860
Saldo al final	<u>0</u>
<b>REEXPRESIÓN MONETARIA</b>	
Saldo Inicial	17.426
Corrección monetaria neta de inventarios	1.995
Corrección monetaria neta de propiedad planta y equipo	29.484
Corrección monetaria neta de gastos diferidos	141
Corrección monetaria de cuentas patrimoniales	-6.074
Corrección monetaria de la pérdida acumulada	62.173
Absorción de pérdidas acumuladas	-105145
Saldo al final	<u>0</u>

## PERDIDAS ACUMULADAS

Saldo inicial	19.934
Efecto neto de corrección monetaria	26.332
Absorción con saldo de la cuenta reexpresión monetaria	-46.266
Transferencia desde pérdida del ejercicio 99	47.478
Saldo final	<u>47.478</u>

## PÉRDIDA DEL EJERCICIO 99

Saldo inicial	46.241
Impuesto a la renta año 1.999	2.361
Efecto de corrección monetaria	73.418
Absorción con saldo de la cuenta reexpresión monetaria	-58.878
Amortización de pérdidas	-15.664
Transferencia a pérdidas acumuladas	-47.478
Saldo final	<u>0</u>

---

Ver notas a los estados financieros

## RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.000 (En dólares)

### PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	-25.245
Incremento de Capital Social	140.000
Amortización de pérdidas	15.664
Impuesto a la renta año 1.999	-2.361
Efecto neto de corrección monetaria	26.410
Utilidad del Ejercicio	107.686
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u><u>262.154</u></u></b>

---

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000**

**NOTA 1. POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS**

**a).- Descripción del negocio.-**

La compañía se constituyó como ORIMEC C.A. en la ciudad de Quito, el día 10 de mayo de 1994. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios y asesoría de desarrollo corporativo y la importación, exportación, comercialización, representación, distribución y promoción en todas sus fases de todo tipo de materiales fotosensibles y equipos médicos, tecnología, maquinaria, medicinas.

La empresa comenzó con un capital social de 6.000 USD (s/. 150'000.000,00) dividido en 150 acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres de valor nominal.

En junta general celebrada el día martes 11 de abril del año 2000 en vista de la realidad económica del Ecuador la empresa resuelve fortalecerse patrimonialmente dentro del mercado, incrementando el capital social en 140.000,00 USD con cargo a compensación de créditos de la cuenta Acreedores Accionistas.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**b).- Inventarios.-**

Al cierre del ejercicio (31 de diciembre del 2.000) Los inventarios de la compañía fueron corregidos monetariamente al 31 de marzo del 2.000 y dolarizados al T/C. De 1 dólar por cada 25.000 sucres hasta el 31 de diciembre del 2.000 y sus costos no exceden al valor del mercado.

**c).- Propiedad Planta y Equipo.-**

Los bienes de propiedad planta y equipo depreciable han sido corregidos monetariamente al 31 de marzo del 2.000 y dolarizados al T/C. de 1 dólar por cada 25.000 sucres hasta el 31 de diciembre del 2.000. Las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y de acuerdo a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

<b>Activo</b>	<b>Tasa</b>
Edificios	5%
Equipos de oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	20%
Vehículos	20%

**d).- Patrimonio de los Accionistas.-**

La actualización del patrimonio se efectuó utilizando las siguientes bases:

El Capital social y las reservas se corrigieron monetariamente con crédito y débito (brecha 2) a la cuenta Reserva por revalorización del patrimonio y débito o crédito a las cuentas R.E.I. y reexpresión monetaria respectivamente, en el caso de las Pérdidas acumuladas Se corrigieron monetariamente con crédito y débito a las mismas cuentas y como contrapartida débito o crédito a las cuentas R.E.I. y reexpresión monetaria, posterior a los ajustes se transfirieron los saldos reflejados en las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión monetaria a la cuenta Reserva de Capital como lo indica la disposición implícita en la NEC 17.

Los ajustes reflejados en nuestro balance auditado corresponden a la reversión de los incrementos en las cuentas de reserva legal y reserva facultativa y su respectivos ajustes por inflación y brecha II, que no debían realizarse porque la compañía tuvo como resultado consolidado al 31 de diciembre del año 1.999 una pérdida de 48.625 USD.

## NOTA 2. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Al 31 de Diciembre del 2.000 esta cuenta incluye lo siguiente:

CAJA CHICA QUITO	212
CAJA CHICA GUAYAQUIL	98
FILANBANCO 22742850	-1.703
CONTINENTAL	19.301
PICHINCHA 1761543	-140
<b>TOTAL</b>	<b><u>17.769</u></b>

## NOTA 3. INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2.000 esta cuenta incluye lo siguiente:

INVERSIONES DOLARES PROD	5.467
<b>TOTAL</b>	<b><u>5.467</u></b>

## NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2.000, las cuentas y documentos por cobrar incluyen lo siguiente:

CLIENTES	190.466
PROVISION CTAS INCOBRABLES	-3.189
CUENTAS POR COBRAR DUDOSAS	227
PAGOS EN EXCESO CLIENTES	-267
CHEQUES DEVUELTOS POR COBRAR	-62
ANTICIPO PARA PROVEEDORES	36.961
ANTICIPO CUENTA FACT JMP	4.397
PRESTAMOS EMPLEADOS	4.802
APORTES POR COBRAR	2.144
<b>TOTAL</b>	<b><u>235.478</u></b>

## ANEXO:

Saldo al comienzo del año	1.510
Provisión del año	1.679
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>3.189</u></b>

De acuerdo con lo que dispone el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario interno, la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

ORIMEC C.A. Se ha acogido a la disposición anterior y ha hecho una provisión igual al 1% de clientes llegando al saldo de 1.509,89 USD Monto que puede ser utilizado para cubrir eventuales riesgos de incobrabilidad.

#### **NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2.000, esta cuenta incluye lo siguiente:

SERVICIOS CORTO PLAZO	40
IMPUESTO RETENIDO POR CLIENTES	5.094
IMPUESTO RETENIDO POR INTERESES	37
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	921
CREDITO FISCAL POR RETENC IVA	-367
SALDO A FAVOR I. RTA. 1996	418
SALDO A FAVOR I. RTA. 1997	611
SALDO A FAVOR I. RTA. 1998	1.133
<b>TOTAL</b>	<b><u>7.887</u></b>

#### **NOTA 6. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2.000, esta cuenta incluye lo siguiente:

MERCADERIA QUIMICOS PELICULAS	194.337
MERCADERIA MACROMEDA	3.374
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	1.541
<b>TOTAL</b>	<b><u>199.252</u></b>

## NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2.000, esta cuenta incluye:

Saldo inicial	29.236
Aumentos	1.970
Disminuciones	-267
Reexpresión Monetaria	36.863
Depreciación del año	-5.387
<b>TOTAL</b>	<b>62.416</b>

### CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-Ene-00	Aumentos	Disminuciones	Ajustes por infl. y brecha	Saldos 31-Dic-00
Equipo de oficina	2.407	397	250	3189	5.743
Vehículos	7.217	0	0	3.765	10.982
Equipo de comp.	2.718	909	0	3.580	7.206
Muebles y Enseres	2.867	666	184	3.753	7.102
Edificios	20.344	0	0	30.945	51.289
<b>TOTAL</b>	<b>35.553</b>	<b>1.971</b>	<b>434</b>	<b>45.232</b>	<b>82.322</b>

### CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Activo	Saldo al 01-Ene-00	Depreciación del año	Variación	Ajustes por infl. y brecha	Saldos 31-Dic-00
Equipo de oficina	769	430	-96	1.093	2.196
Vehículos	885	1.464	0	0	2.349
Equipo de comp.	1.374	1.020	0	2.035	4.429
Muebles y Enseres	1.044	509	-71	1.440	2.922
Edificios	2.244	1.964		3.800	8.008
<b>TOTAL</b>	<b>6.317</b>	<b>5.387</b>	<b>-167</b>	<b>8.369</b>	<b>19.905</b>

#### NOTA 8. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2.000, esta cuenta incluye:

GARANTIAS	412
SOFTWARE	290
LINEAS TELEFONICAS	384
GASTOS DE CONSTITUCION	1.565
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-2.028
<b>TOTAL</b>	<b><u>623</u></b>

#### NOTA 9. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2.000, esta cuenta incluye:

NACIONALES	1.821
EXTRANJEROS	218.653
ANTICIPO DE CIENTES	39
<b>TOTAL</b>	<b><u>220.513</u></b>

#### NOTA 10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

A Diciembre 31 de 2.000, esta cuenta presenta los siguientes rubros:

SUELDOS	400
GASTOS EMPLEADOS	77
COORDINAMOS	1.809
DECIMO CUARTO SUELDO	151
COMISIONES POR PAGAR	11.952
HONORARIOS ADMINISTRACION	31.003
<b>TOTAL</b>	<b><u>45.392</u></b>

#### NOTA 11. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2.000, esta cuenta incluye:

DIFERENCIAL CAMBIARIO	54
<b>TOTAL</b>	<b><u>54</u></b>

**NOTA 12. EGRESOS NO OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2.000, esta cuenta incluye:

PÉRDIDA ACTIVOS FIJOS	267
DESCUENTO BONOS	1.389
MULTAS	26
DIFERENCIAL CAMBIARIO	103.867
<b>TOTAL</b>	<b><u>105.548</u></b>

**NOTA 13. CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	123.341
0.08% I.C.C.	11.667
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS ACUMULADAS	<u>15.664</u>
<b>BASE IMPNIBLE PARA CÁLCULO PARTICIP. T.</b>	<b>119.344</b>
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>17.902</b>

**NOTA 14. CÁLCULO DE IMPUETO A LA RENTA**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	123.341
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS ACUMULADAS	15.664
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<u>17.902</u>
<b>BASE IMPONIBLE PARA CÁLCULO DE I.R.</b>	<b>89.775</b>
<b>25 % IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>22.444</b>

#### **NOTA 15. APLICACIÓN DE LA NEC 17 ( DOLORIZACIÓN)**

Debemos indicar que los estados financieros de ORIMEC S.A., expresados en sucres al 31 de marzo del 2.000, fecha de transición establecida por la ley, han sido convertidos a dólares aplicando la NEC.17, tomando en consideración el índice especial de corrección de brecha, el cual surge de la variación acumulada de la diferencia entre las tasas de inflación y devaluación por el período comprendido entre el 31 de diciembre de 1.991 o la fecha de origen en caso de ser posterior y la fecha de transición al 31 de marzo del 2.000 y considerando también la reexpresión por el ajuste integral de inflación por el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2.000 y la fecha de transición 31 de marzo del 2.000. La tasa de conversión aplicada fue de s/. 25.000 por cada dólar. Según lo prescribe la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC. 17, respecto de la conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización, publicada en el registro oficial N. 57 del 13 de abril del año en curso.