

49662

COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A.

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE "COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A."

1. Hemos auditado los Balances Generales adjuntos de "COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A.", al 31 de Diciembre del 2000 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Estado de Cambios en la Posición Financiera que le son relativos 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 los mismos sobre la base de nuestra Auditoría.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la Auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad que los Estados Financieros están libres de errores importantes de revelación. La 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 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 en conjunto. Consideramos que nuestra Auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan RAZONABLEMENTE, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A." al 31 de Diciembre del 2000, el resultado de sus operaciones por año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

4. Tal como se menciona en la Nota 24 a los Estados Financieros, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización, el cual contempla, entre otras, reformas estructurales al Régimen Tributario, Laboral y Monetario del País. A la presente fecha, algunas de estas reformas han sido aprobadas y otras se encuentran en proceso. De acuerdo con las disposiciones legales correspondientes, hasta el 31 de Marzo del 2000 los Estados Financieros se presentaron en sucres, los cuales fueron convertidos a dólares de los Estados Unidos de América en base a la Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC-17 "Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización", emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. A partir del 1° de Abril del 2000, los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.
5. Para cumplir con lo dispuesto en la Ley 005 de control tributario en lo referente a la vigilancia de las normas legales como Agente de Retención y Percepción hemos revisado el cumplimiento legal y cobros, del cual hemos obtenido evidencia y nos permite dar una seguridad razonable de que "COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A." ha cumplido con estas disposiciones.

Quito-Ecuador,
Marzo, 14 del 2.001

EGAS DAZA & ASOCIADOS


Jaime Egas Daza
GERENTE AUDITORIA (SOCIO)
REG. FIRMA AUDITORA N° 053
REG. FIRMA CONTADORES N° 042

COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000

ACTIVOS
ACTIVOS CORRIENTES

CAJA	(NOTA 3)	6.459,85	
BANCOS	(NOTA 4)	61.836,70	
CTAS. POR COBRAR CLIENTES	(NOTA 5)	56.007,85	
CTAS. POR COBRAR EMPLEADOS	(NOTA 6)	789,39	
ANTICIPOS PROVEEDORES	(NOTA 7)	13.429,58	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 8)	13.943,82	
INVENTARIOS	(NOTA 9)	32.545,13	
ANTICIPO IMPUESTOS	(NOTA 10)	3.863,80	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			188.876,12

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS FIJOS	(NOTA 11)	317.840,60	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			317.840,60

TOTAL ACTIVOS

506.716,72

PASIVOS
PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES	(NOTA 12)	158.691,86	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 13)	2.030,85	
REMUNERACIONES POR PAGAR	(NOTA 14)	16.145,34	
OBLIGAC. SOCIALES POR PAGAR	(NOTA 15)	2.760,68	
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 16)	28.469,63	

TOTAL PASIVOS CORRIENTES **208.098,36**

PASIVOS LARGO PLAZO

CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS	(NOTA 17)	56.937,32	56.937,32
-----------------------------	-----------	-----------	-----------

TOTAL PASIVOS **265.035,68**

PATRIMONIO

CAPITAL	(NOTA 18)	800,00	
RESERVAS	(NOTA 19)	1.065,50	
CAPITAL ADICIONAL	(NOTA 20)	163.874,96	
UTILIDADES RETENIDAS	(NOTA 21)	20.065,23	
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 22)	55.875,35	

TOTAL PATRIMONIO **241.681,04**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

506.716,72

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000**

INGRESOS

VENTAS BRUTAS LOCALES	1,761,067.86	
(-) Descuentos/ Devoluciones	<u>-7,730.62</u>	

VENTAS NETAS		1,753,337.24
(-)COSTOS DE VENTAS		<u>996,664.27</u>

Inventario Inicial	22,000.00	
Compras	1,001,897.70	
(-) Inventario Final	<u>27,233.43</u>	

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		756,672.97
---------------------------------	--	-------------------

(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Sueldos, Salarios, Benef. Soc. e Indemn.	-310,172.74	
Comisiones en Ventas y Publicidad	-50,127.63	
Gastos de Viaje	-8,338.21	
Agua, Luz, Teléfono, Telefax y Fax	-43,991.26	
Impuestos, Contribuciones y Otros	-5,648.20	
Depreciación de Bienes y Amortizaciones	-40,528.33	
Cuentas Incobrables y Baja de Inventarios	-903.86	
Intereses y Comisiones Locales	-4,771.61	
Otros Gastos de Administración y Ventas	-245,552.52	
0.8% ICC	<u>-10,425.57</u>	-720,459.93

(+) INGRESOS NO OPERACIONALES

Rendimientos Financieros	206.26	
Ingreso por Reexpresión	18,626.04	
Otras Rentas Diferencias de Caja, Seguro	<u>830.01</u>	19,662.31

UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>55,875.35</u>
-------------------------------	--	-------------------------

COMERCIAL EL ESPAÑOL COMDELI S.A
MOVIMIENTO PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REVALORIZAC PATRIMONIO	REEXPRESION MONETARIA	CAPITAL ADICIONAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre de 1.999	200,00		856,88	208,61	33.565,62			32.214,56		67.045,67
Participación 15% Trabajadores /99 AES101								-5.477,96		-5.477,96
Ajuste a la Resp. Al 31-12-99 D-20					-31.908,87					-31.908,87
Resp. Brecha/99 : Capital, R. L., R. F D-21					3.321,04					3.321,04
Resp.M. Al 31-03-2.000: Capital, R. Legal, R.F D-22					909,63					909,63
Resp. Brecha 2.000: Capital, R.L., R.F. D-23					-251,86					-251,86
Resp. Rev. Reserva Capital D-24					-6.635,56		5.635,56			
Ajuste a la Resp. Al 31-12-99 D-20						40.205,71				40.205,71
Resp. Brecha/99 Dep. Acumulada D-21						110.940,31				110.940,31
Resp. Monet. Al 31-03-2.000 Resp. M./ 99 D-22						13.192,22				13.192,22
Resp. Brecha 2.000 Resp. Monet./99 D -23						-6.098,84				-6.098,84
Resp. -Reval. Reserva Capital D-24						-158.239,40	158.239,40			
Ajuste Resp. Al 31-12-99 Utilidad Ret. /98 D-20								1.997,97		1.997,97
Resp. Brecha /99 Utilidades D-21								7.057,14		7.057,14
Resp. Monet. Al 31-03-96 D-22								9.042,77		9.042,77
Resp. Brecha 2.000 Utilidad /98 D-23								-1.570,23		-1.570,23
Aporte para Incremento de Capital C# 936		600,00								600,00
Dividendos año 99 Sr. Marco Molina CE# 4267								-23.000,00		-23.000,00
I.C.C. 0.8% y Costo por Beneficio Div. Sr. Molina								-199,00		-199,00
Utilidad del Ejercicio									55.875,34	55.875,34
							163.874,96	20.065,25	55.875,34	241.681,04

COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A
BALANCE COMPARATIVO
DICIEMBRE 99 A DICIEMBRE 2.000

CUENTAS	SALDO AL 31/12/99	SALDO AL 31/12/00	AUMENTOS	DISMINUCIONES
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja	-	6.459,85	6.459,85	
Bancos	7.850,97	61.836,70	53.985,73	
Cuentas por Cobrar Clientes	11.393,53	56.007,85	44.614,32	
Cuentas por cobrar Accionistas	150,00	-		-150,00
Cuentas por Cobrar Empleados	-	789,39	789,39	
Anticipo a Proveedores	964,60	13.429,58	12.464,98	
Otras Ctas. por Cobrar	-	13.943,82	13.943,82	
Inventarios	22.000,00	32.545,13	10.545,13	
Anticipo Impuestos	-	3.863,80	3.863,80	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	42.359,10	188.876,12	146.667,02	-150,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
Activos Fijos	175.290,66	421.401,57	246.110,91	
Depreciación Acumulada Act. Fij.	-23.967,52	-103.560,97	-79.593,45	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	151.323,14	317.840,60	166.517,46	
TOTAL ACTIVOS	193.682,24	506.716,72	313.184,48	-150,00
			313.034,48	
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores	54.559,00	158.691,86	104.132,86	
Otras Cuentas por Pagar	26.428,40	2.030,85		-24.397,55
Remuneraciones por Pagar	8.642,04	16.145,34	7.503,30	
Obligaciones Sociales por Pagar	842,65	2.760,68	1.918,03	
Impuestos por Pagar	8.874,69	28.469,63	19.594,94	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	99.346,78	208.098,36	133.149,13	-24.397,55
PASIVO LARGO PLAZO				
Cuentas Por Pagar Accionistas L/P	27.289,77	56.937,32	29.647,55	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				
TOTAL PASIVOS	126.636,55	265.035,68	162.796,68	-24.397,55
PATRIMONIO				
Capital	200,00	800,00	600,00	
Reserva Legal	856,88	856,88	-	
Reserva Facultativa	208,62	208,62	-	
Reserva Reval. Patrimonio	33.565,62	-		-33.565,62
Reserva de Capital	-	163.874,96	163.874,96	
Utilidades Retenidas	-	20.065,23	20.065,23	
Resultado del Periodo	32.214,57	55.875,35	23.660,78	
TOTAL PATRIMONIO	67.045,69	241.681,04	208.200,97	-33.565,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	193.682,24	506.716,72	370.997,65	-57.963,17
			313.034,48	

COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000

LOS RECURSOS FINANCIEROS PROVINIERON DE:

UTILIDAD DEL EJERCICIO (Antes del 15% P.T. e I.R.)	55.875,35
--	-----------

CARGOS NO EROGABLES

DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	79.593,45	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L/P.	29.647,55	
APLICACIÓN NEC-17 D-21	3.321,04	
APLICACIÓN NEC-17 D-22	909,63	
AJUSTE REEXP. AL 31-12-99 D-20	40.205,71	
APLICACIÓN NEC-17 D-21	110.940,31	
APLICACIÓN NEC-17 D-22	13.192,22	
AJUSTE REEXP. AL 31-12-99 UTIL. RET./96 D-20	1.997,97	
APLICACIÓN NEC-17 D-21	7.057,14	
REEXP. MONET. AL 31-03-96 D-22	9.042,77	
APORTE PARA INCREMENTO DE CAPITAL CI # 936	600,00	296.507,79

TOTAL RECURSOS PROVISTOS	352.383,14
---------------------------------	-------------------

LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON UTILIZADOS EN:

AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	246.110,91
15% Participación Trabajadores /99	5.478,00
AJUSTE A LA REEXP. AL 31-12-99 D-20	31.908,86
REEXP. B.2.000 CAPITAL, R. LEGAL, R. FACT. D-23	251,86
REEXP. B.2.000 REEXP. MONET. /99 D-23	6.098,84
REEXP. B.2.000 UTILID-98 D-23	1.570,23
DIVIDENDOS AÑO /99 SR. MARCO MOLINA CE#4267	23.000,00
ICC. Y COSTO POR BENEFICIO DIV. SR. MOLINA	199,00

TOTAL RECURSOS UTILIZADOS	314.617,70
----------------------------------	-------------------

DISMINUCIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO	37.765,44
--	------------------

EL ESPAÑOL COMIDELI S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACTIVO CORRIENTE

CAJA	6.459,85
BANCOS	53.985,73
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	44.614,32
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	-150,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	789,39
ANTICIPO A PROVEEDORES	12.464,98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.943,82
INVENTARIOS	10.545,13
ANTICIPO IMPUESTOS	<u>3.863,80</u>

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

146.517,02

(AUMENTO) DISMINUCIÓN PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES	-104.132,86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24.397,55
REMUNERACIONES POR PAGAR	-7.503,30
OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	-1.918,03
IMPUESTOS POR PAGAR	<u>-19.594,94</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE

-108.751,58

DISMINUCIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO

37.765,44

COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

1- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A. fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 6 de septiembre del 2000 ante el Notario Vigésimo Tercero de Quito Dr. Roberto Arregui Solano y según resolución # 07077 de la Superintendencia de Compañías del 27 de marzo de 1998, cambia la denominación social de compañía COMERCIAL ESPADELI S.A. por la de COMERCIAL EL ESPAÑOL COMIDELI S.A.. Su identificación tributaria corresponde al RUC # 1791305264001. Su objetivo social es: Dedicarse a la importación, exportación y distribución de toda clase de Conservas, alimentos, enlatados, licores de varias marcas tipo y calidades, cervezas, vinos. A la distribución, venta y comercialización de embutidos en general, bebidas gaseosas nacionales y extranjeras. A la distribución de productos alimenticios y conservas de toda clase, a la venta y distribución de alimentos elaborados y semielaborados industrializados, tanto al por mayor como al detal, así como al negocio del Delicatessen.

2. PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados, sobre la base del convencionalismo del costo histórico, modificado por la Aplicación de la NEC - 17 al 31 de Marzo del 2000.

b) ACTIVOS FIJOS

Están presentados al costo histórico, considerando los efectos de la Aplicación de la NEC - 17.

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluye en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales, más los efectos de los Ajustes por la Aplicación de la NEC-17, y sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, mismos que oscilan entre 5 y 10 años.

d) INVENTARIOS

Los Inventarios están valorizados al costo de adquisición o de fabricación el cual no excede al valor de Mercado.

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PARTICIPACIÓN UTILIDADES EMPLEADOS

De conformidad a la aplicación de la legislación laboral vigente, corresponde la distribución del 15% de la utilidad del ejercicio a los empleados de la empresa, en dicha distribución no se debe considerar como gasto el impuesto 0.8% a la circulación de capitales.

f) IMPUESTO A LA RENTA

En concordancia con el código tributario vigente le corresponde a la empresa el pago del 25% de Impuesto a la Renta sobre la base de las utilidades del ejercicio, e incluyendo como gasto el impuesto 0.8% a la circulación de capitales.

NOTA 3.- CAJA

Incluye:

Caja General		393,61	
Fondo de Caja	(a)	<u>6.066,24</u>	6.459,85

(a) Fondo de Caja

Incluye:

JLM Fondo de Caja Beta Cando	50,00	
AMZ Fondo de Caja	50,00	
QUI Fondo de Caja	150,00	
BOS Fondo de Caja	50,00	
AME Fondo de Caja	50,00	
ADM Fondo de Caja Wilson Albán	2.960,00	
PAN Fondo de Caja Javier Chávez	6,00	
TES Fondo de Caja Magdalena Ta	2.270,24	
URD Fondo de Caja	80,00	
MALL Fondo de Caja	80,00	
BAN Fondo de Caja	20,00	
CEB Fondo de Caja	100,00	
R.R.H.H.Fondo Caja - Préstamos	<u>200,00</u>	6.066,24

NOTA 4.- BANCOS

Incluye:

Produbanco Cta. Cte. # 06-04671-1	<u>61.836,70</u>	61.836,70
-----------------------------------	------------------	-----------

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

Clientes	11.990,73	
Cheques Protestados/Posfechados por Cobrar	659,88	
Tarjetas de Crédito por Cobrar	44.047,32	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-690,08</u>	56.007,85

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Incluye:

Obando Antonio	15,13	
Paola Pallo	9,80	
David Molina	0,60	
Sandra Silva	9,06	
Kelly Ortiz	400,00	
Iván Vargas	<u>354,80</u>	789,39

NOTA 7.- ANTICIPOS PROVEEDORES

Incluye:

Improser	2.214,80	
Dr. Raúl Armendariz	50,00	
César Vizcalno	489,96	
Friss S.A	275,20	
Dr. Miguel Cordero V.	300,00	
Luis Alfonso Andrade	14,00	
Galo Montalvo- Chocolatera	75,00	
Vinicio Pachacama	1.120,00	
Servulo Yáñez	4.880,00	
Iván Moreno	160,00	
Electro Ecuatoriana	58,62	
Pronaca	3.752,00	
Dr Jorge Vásquez	<u>40,00</u>	13.429,58

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Anticipo por Adecuaciones e Instalaciones	883,81	
Garantías Entregadas Arriendos	4.191,46	
Cuentas por Cobrar Diferencia Cajas	<u>8.868,55</u>	13.943,82

NOTA 9.- INVENTARIOS

Incluye:

Inventarios	27.233,43	
Importaciones en Tránsito	<u>5.311,70</u>	32.545,13

NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS

Cuentas	SALDO AL 31/12/99	ADICIONES	RETIROS	DEPRECIACION 2000	APLICACIÓN NEC 17	SALDO AL 31/12/00
MAQUINARIA Y EQUIPO	97.682,83	41.729,08			123.904,67	263.316,58
EQUIPO DE OFICINA	3.137,61	837,01			4.161,14	8.135,76
MUEBLES Y ENSERES	15.491,85		-181,52		12.726,21	28.036,54
EQUIPOS DE COMPUTACION	20.000,50	13.271,57			27.683,80	60.955,87
VEHICULOS	791,14		-41,26		1.091,94	1.841,82
INSTALACIONES	34.861,83	1.842,96			22.410,21	59.115,00
OTROS ACTIVOS	3.324,90		-3.324,90		-	-
DEPREC. ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	-23.967,51	-5.503,08	2.018,67	-39.299,27	-36.809,76	-103.560,95
TOTAL	151.323,15	52.177,52	-1.529,01	-39.299,27	155.168,21	317.840,60

NOTA 10.- ANTICIPO IMPUESTOS**Incluye:**

Anticipo Impuesto a la Renta	3.859,01	
Impuesto Único del 5%	<u>4,79</u>	3.863,80

NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS (ANEXO)**NOTA 12.- PROVEEDORES****Incluye:**

Proveedores por Departamentos	<u>158.691,86</u>	158.691,86
-------------------------------	-------------------	------------

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Incluye:**

Otras Cuentas por Pagar	(a)	1.919,44	
Anticipo Clientes	(b)	<u>111,41</u>	2.030,85

(a) Otras Cuentas por Pagar**Incluye:**

Miguel Saavedra	215,04	
Edilberto Vivas- Equipan	316,41	
Optimasys	52,46	
Antonio Obando	135,20	
Luz Marina Marcos	784,00	
Importadora Rosado	<u>416,33</u>	1.919,44

(b) Anticipo Clientes**Incluye:**

JLM Anticipo Clientes Varios	<u>111,41</u>	111,41
------------------------------	---------------	--------

NOTA 14.- REMUNERACIONES POR PAGAR

Incluye:

Sueldos por Pagar	16.087,32	
Dev. Retención Multas y Atrasos	<u>58,02</u>	16.145,34

NOTA 15.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Incluye:

IESS por Pagar	1.992,04	
Provisión del Personal (a)	<u>768,64</u>	2.760,68

(a) Provisión del Personal

Incluye

Décimo Tercer Sueldo	69,76
Décimo Cuarto Sueldo	16,02
Fondos de Reserva	418,60
Provisión Bonificación Desahucio	<u>264,26</u>
	768,64

NOTA 16.- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

I.V.A por pagar	22.826,18	
Retenciones del I.V.A	3.957,12	
Retenciones en la Fuente por Pagar	<u>1.686,33</u>	28.469,63

NOTA 17.- CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS L/P

Incluye:

Accionistas	25.445,01	
Delicatessen El Español	7.235,21	
Comidelicatessen El Español	6.794,98	
El Español Quicentro	9.329,49	
Robert Osorio	4.588,75	
Especialidades El Español	<u>3.543,88</u>	56.937,32

NOTA 18.- CAPITAL**Incluye:**

Capital Suscrito	200,00	
Aportes a Futuras Capitalizaciones	<u>600,00</u>	800,00

NOTA 19.- RESERVAS**Incluye:**

Reserva Legal	856,88	
Reserva Facultativa	<u>208,62</u>	1.065,50

NOTA 20.- CAPITAL ADICIONAL**Incluye:**

Reserva Revalorización Patrimonio	5.635,56	
Reexpresión Monetaria	<u>158.239,40</u>	163.874,96

NOTA 21.- UTILIDADES RETENIDAS**Incluye:**

Utilidades Retenidas	<u>20.065,23</u>	20.065,23
----------------------	------------------	-----------

NOTA 22.- RESULTADO DEL EJERCICIO**Incluye:**

Utilidad del Ejercicio	<u>55.875,35</u>	55.875,35
------------------------	------------------	-----------

NOTA 23.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 24.- APLICACIÓN NEC 17

De conformidad con disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador por parte del Gobierno para la presentación de los Estados Financieros en dólares, y en concordancia con la norma establecida por la Federación Nacional de Contadores, la empresa procedió a aplicar a los Estados Financieros del 31 de Marzo del 2000 dichas disposiciones.

NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES

1.- Con fecha 02 de Febrero del 2001, la empresa sufrió un atraco de \$ 35.000 soportado con denuncia policial número 2001-1697-PJ-P.

2.- Con fecha 17 de Enero del 2001, con resolución # 01-Q-13-0231 de la Superintendencia de Compañías se autoriza al incremento del Capital a \$ 800.

Entre el 31 de Diciembre del 2000 y la fecha de elaboración de este informe (14 de Marzo del 2001), a excepción de los numerales 1 y 2 antes mencionados, no han ocurrido eventos que la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.