

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivo y Patrimonio	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Notas a los Estados Financieros	7/14

" GAMABEST S.A. "

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001  
(Expresado en Dólares)

CUENTAS DE PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE:	Anexo		
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:	No.		583.280,93
Deudas Bancarias y Financieras	-	180,01	
Ctas. y Documentos por Pagar	-	545.736,45	
Créditos Diferidos	7	23.502,74	
Pasivos Acumulados	6	13.120,96	
Impuestos Diversos	8	740,77	
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivo Corriente			583.280,93
			<hr/>
PATRIMONIO:			61.107,68
Capital Social	-	200,00	
Aporte Capitalización	-	16.337,24	
Reserva Legal	-	6.321,53	
P/G. Acumuladas	-	39.418,42	
P/G. del Ejercicio	-	-1.169,51	
		<hr/>	<hr/>
Total Pasivo no Corriente			61.107,68
			<hr/>
TOTAL CTAS. DE PASIVO Y PATRIMONIO			644.388,61
			<hr/> <hr/>

(\*) Ver Notas a los Estados Financieros.

" GAMABEST S.A. "

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

INGRESOS: VENTAS		-594.596,17
EGRESOS: COSTO DE VENTAS		<u>323.254,34</u>
Utilidad Bruta		-271.341,83
Menos:		258.251,81
GASTOS DE PRODUCCION	222.959,04	
GASTOS DE VENTAS	<u>35.292,77</u>	
Utilidad Operacional		-13.090,02
Menos:		
GASTOS GENERALES		<u>58.928,39</u>
Pérdida Bruta		45.838,37
Más/Menos:		-44.668,86
OTROS GASTOS (operacionales)	3.983,59	
OTROS INGRESOS (no operacionales)	<u>-48.652,45</u>	
Pérdida del Ejercicio		<u><u>1.169,51</u></u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

" GAMABEST S.A. "

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

	CAPITAL social	aporte	RESERVAS legal	SUPERAVIT patrimonial	RESULTADOS acumulados	BALANCE
Saldo al 31 de diciembre de 2000	200,00	-	1.150,31	5.171,22	37.079,40	43.600,93
Aportación Aumento	-	16.337,24	-	-	-	16.337,24
Aumento Reserva	-	-	5.171,22	-	-	5.171,22
Reserva Patrimonial	-	-	-	-5.171,22	-	-5.171,22
Resultados Acumulados	-	-	-	-	2.339,02	2.339,02
P/G. del Ejercicio	-	-	-	-	-1.169,51	-1.169,51
Saldos al 31 de diciembre del 2001	<u>200,00</u>	<u>16.337,24</u>	<u>6.321,53</u>	<u>0,00</u>	<u>38.248,91</u>	<u>61.107,68</u>

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

" GAMABEST S.A. "

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	
- Gastos que no requieren desembolso	-1.169,51
capital de trabajo:	
a) Depreciación, neta	-8.827,25
	<u>-9.996,76</u>

Deudas a largo plazo	-139.017,20
Aporte capitalización	16.337,24
Reserva legal	5.171,22
Superávit patrimonial	-5.171,22
Resultados acumulados	2.339,02
	<u>-130.337,70</u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Bienes no depreciables	16.227,80
Bienes depreciables	-7.381,30
Otros activos	6.220,57
	<u>15.067,07</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

-115.270,63

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO  
AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y bancos	6.302,71
Ctas. y documentos por cobrar	79.653,64
Inventarios	60.376,02
Impuestos diversos	-8.097,51
Otros activos	194.555,69
Deudas bancarias y financieras	913,20
Ctas. y documentos por pagar	-450.301,50
Créditos diversos	-23.502,74
Pasivos acumulados	24.829,86
	<u>24.829,86</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO:

-115.270,63

(\*) Ver notas a los Estados Financieros.

**“ GAMABEST S.A. ”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001  
(Expresado en Dólares)**

**1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:**

**Constitución:**

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas República del Ecuador; el dieciséis de enero de mil novecientos noventa, ante el abogado Francisco Javier Coronel Flores, Notario Vigésimo Noveno del Cantón se incorpora en el Registro de Escrituras Públicas a su cargo la Constitución de la Compañía Anónima “GAMABEST S.A.”

La Compañía que se constituye mediante este contrato, se registrará por lo que dispone la Ley de Compañías, las normas de Derecho Positivo Ecuatoriano que le fueran aplicables y por los Estatutos Sociales.

La Compañía se dedicará a la importación, compra, distribución y comercialización de toda clase de equipos, repuestos y accesorios aplicables a toda clase de automotores; también se dedicará a la importación, compra, distribución y comercialización de toda clase de equipos, repuestos y accesorios aplicables a toda clase de automotores; compra venta, importación y exportación de productos agrícolas e industriales en las ramas alimenticias, metalmecánica y textil. Importar y exportar maquinarias industriales y agrícolas y toda clase de productos agropecuarios, y otras más actividades. La Compañía no se dedicará a la intermediación financiera ni a la compra de cartera bajo ninguna modalidad. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

El plazo por el cual se constituye esta Sociedad es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de esta Escritura en el Registro Mercantil.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Guayaquil, y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la República o del exterior.

El capital Social de la Compañía es de dos millones de sucres, divididos en dos mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres cada una, capital que podrá ser aumentado por la Junta General de Accionistas.

La escritura pública de aumento de capital y reforma del estatuto de la compañía de aumento de capital y reforma del estatuto de la compañía GAMABEST S.A., se otorgó en la ciudad de Guayaquil, el veintisiete de noviembre de mil novecientos noventa y cuatro, ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil.

El capital social de la compañía se aumenta en la suma de S/. 3.000.000, con lo cual queda elevado a la suma de S/. 5.000.000, este aumento se encuentra suscrito íntegramente y pagado de la siguiente manera. En numerario el 100%.

El capital social de la compañía es de cinco millones 00/100 de sucres dividido en cinco mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres 00/100 cada una.

A la fecha del cierre del presente ejercicio económico el capital social de la compañía asciende a la cantidad de doscientos dólares de los Estados Unidos de América.

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

### **EL ESQUEMA DE LA DOLARIZACIÓN:**

Como resultado de la recesión económica producida en los últimos años debido principalmente al deterioro de la capacidad productiva de los sectores económicos del país, el Gobierno Ecuatoriano aprobó un proceso de dolarización de la economía fijando como moneda de curso legal en el país el dólar de los Estados Unidos de América. Consecuentemente, a partir del 1 de abril del 2000, la contabilidad registra las transacciones en U.S. Dólares.

### **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes emitidas en la República del Ecuador.

#### **a) INVENTARIOS:**

Se encuentra valorados y registrados al costo de mercado. Y éstos se determinan por el método del costo promedio, excepto por las importaciones o inventarios en tránsito que se registran sobre la base del costo específico de adquisición de cada partida, más los gastos inherentes o nacionalización que se efectúan.

#### **b) ACTIVO FIJO:**

Están registrados al costo de adquisición, más los efectos por la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC.) No. 17.

#### **c) DEPRECIACIÓN:**

La depreciación es calculada sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada del respectivo activo y los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno cuyos porcentajes anuales son los siguientes:

Edificio	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Otros Activos	10%

**d) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:**

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de Activo Fijo, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

**e) RESERVA FACULTATIVA:**

La Reserva Facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Caja Chica		300,00
a/c. Gan Eden	100,00	
Gama Plant	100,00	
Adm.	<u>100,00</u>	
Bancos		6.002,71
Filanbanco	43,29	
RNB	5.908,66	
Guayaquil	<u>50,76</u>	
	B/G	<u><u>6.302,71</u></u>

#### 4.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de esta cta. consistía en:

Productos		54.739,58
Químicos	82,80	
Polímeros	4.528,32	
Fertilizantes	19.541,51	
Herbidas	10.737,15	
Pesticidas	4.545,18	
Insectidas	553,34	
Fungidas	8.524,15	
Insumos varios	3.479,59	
Reactivos	<u>2.747,54</u>	
Materiales y Accesorios		23.015,35
Mallas	3.989,15	
Estaciones Meteorologicas	48,00	
Plásticas	1.973,76	
Aquacultura	2.016,52	
Materiales de Riego	<u>14.987,92</u>	
Productos en Proceso		44.850,96
Producción Terminada		144.628,24
Otros		634,44
Semillas		<u>1.890,00</u>
	B/G	<u><u>269.758,57</u></u>

5.- ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES:

Al 31 Diciembre del año 2001, el saldo de esta cuenta presenta las siguiente variaciones:

ACTIVO FIJO Y DEPRECIACIONES			
	saldos 31/12/2000	depreciación	saldos 31/12/2001
<b>NO DEPRECIABLES</b>			
Terrenos	939,39		939,39
Viveros	9.986,85		9.986,85
Adecuación tierras	13.146,96		13.146,96
	<u>24.073,20</u>		<u>24.073,20</u>
<b>DEPRECIABLES</b>			
Edificio	49.061,41	20.513,61	28.547,80
Maquinarias y Equipos	5.913,53	1.002,65	4.910,88
Muebles y Enseres	9.081,80	1.351,21	7.730,59
Vehículos	13.766,85	8.431,35	5.335,50
Equipos de Comunicación	18.035,67	5.232,47	12.803,20
	<u>95.859,26</u>	<u>36.531,29</u>	<u>59.327,97</u>
B/G	<u>119.932,46</u>	<u>36.531,29</u>	<u>83.401,17</u>

6.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2001 el saldo de la cta. Pasivos acumulados se forma de la siguiente manera:

Beneficios Sociales	
Nóminas	1.527,72
Décimo Tercer Sueldo	2.273,94
Décimo Cuarto Sueldo	272,17
Décimo Quinto Sueldo	22,14
Fondos de Reserva	2.501,37
Vacaciones	4.767,10
IESS. Aportes	710,20
Liquidaciones Pendientes	<u>1.046,32</u>
B/G	<u><u>13.120,96</u></u>

## 7.- CREDITOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. créditos diferidos se forma así:

Anticipos Clientes	
Toro Luis	50,00
Meza Rodrigo	145,88
González Jaime	100,80
Aguirre Nelson	350,00
Extracorp	240,00
Carvajal Alberto	7.560,00
Portaluppi Andrés	400,66
Siguenza Oswaldo	10.000,00
Brandasa	1.614,40
Carvajal Fernando	630,00
Baculima Rodrigo	1.911,00
Sig Tu Luis	500,00
	<hr/>
B/G	23.502,74
	<hr/> <hr/>

## 8.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2001, el saldo de la cta. de impuestos diversos se forma de la siguiente manera:

Servicios de Renta Interna	
Retenciones en la Fuente	
5%	43,33
1%	50,26
IVA. - 12% retenido	647,18
	<hr/>
B/G	740,77
	<hr/> <hr/>