

DECONTI S.A.

**Informe de Auditoría
al 31 de diciembre del 2000**

DECONTI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2000

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Econ. Washington Aguirre García

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

DECONTI S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de **DECONTI S.A.**, al 31 de diciembre del 2000, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 1, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DECONTI S.A.**, al 31 de diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 20613

Guayaquil, julio 1 del 2002

DECONTI S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo		80,644.52
Acciones	(Nota 4)	1,800.00
Total activos corrientes		<u>82,444.52</u>

PROPIEDADES Y EQUIPOS	(Nota 5)	555,233.35
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	(Nota 6)	56,323.09
ACTIVOS DIFERIDOS	(Nota 7)	1,914.90
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>695,915.86</u></u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	(Nota 8)	156,084.33
Obligaciones	(Nota 9)	470,000.00
Accionistas	(Nota 10)	5,011.11
Total de pasivos corrientes		<u>631,095.44</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social	(Nota 11)	200.00
Reserva de Capital	(Nota 12)	145,792.50
Utilidad (Perdida) acumulada		-174.57
Utilidad (Perdida) del ejercicio		-80,997.51
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>64,820.42</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u><u>695,915.86</u></u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

DECONTI S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INGRESOS:

Otras Rentas		1,370,756.00
--------------	--	--------------

COSTOS Y GASTOS :

Costos	-956,084.33	
Gastos de administración	-523,865.97	
Depreciación	-1,451.45	-1,481,401.75

Otros Ingresos:

R.E.I.		29,648.24
--------	--	-----------

PERDIDA DEL EJERCICIO

	<u>-80,997.51</u>
--	-------------------

DECONTI S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva por Rev.del Patrim.	Reexpresión Monetaria	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2000	200.00	-	5,000.21	1,707.87	-14.82	6,893.26
Ajuste NEC 17			-1,082.03	140,166.45	-159.75	138,924.67
Perdida del Ejercicio					-80,997.51	-80,997.51
Transferencia		145,792.50	3,918.18	-141,874.32		-
TOTAL	200.00	145,792.50	-	-	-81,172.08	64,820.42

DECONTI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Efectivo proveniente de actividades de operación

Pérdida	-80,997.51
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones y Amortizaciones	1,451.45
REI	-29,648.24
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>	
Disminución en cuentas por cobrar	356,483.04
Disminución en activos diferidos	9.01
Aumento en cuentas por pagar	625,142.98
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	872,440.73
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Disminución en inversiones a largo plazo	264,294.14
Aumento en acciones	-600.00
Disminución de propiedades y equipos, neto	-264,303.13
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-608.99
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Disminución en obligaciones bancarias	-186,471.96
Aumento en cuentas por pagar accionistas	-604,955.26
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-791,427.22
- Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	80,404.52
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	240.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	80,644.52

DECONTI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

1. OPERACIONES

DECONTI S.A. (la compañía), se constituyo en la ciudad de Guayaquil el 27 de junio de 1995, ante notario publico.

El objeto social de la compañía es dedicarse a las actividades de explotación y comercialización a nivel nacional e internacional de diferentes productos, así como la compra, venta, arrendamiento y actividades propias de la construcción de toda clase de viviendas, edificios, centros comerciales , industriales y residenciales.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad y están basados en el costo histórico de acuerdo con la norma de ajuste y conversión a dólares estadounidenses descritas en la NEC 17.

Debido al cambio en la unidad monetaria, los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses no son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior expresados en sucres. Por este motivo, la compañía no cuenta con y no presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1

b) Ajuste y conversión a dólares estadounidenses

Las cuentas de la compañía, que fueron llevadas en sucres hasta el 31 de marzo del 2000, han sido convertidas y ajustadas a dólares estadounidenses mediante las pautas e índices aplicadas en la NEC 17. Dicha norma establece los siguientes procedimientos de ajustes:

- ✦ Ajustes por inflación de los activos no monetarios y del Patrimonio al 31 de marzo del 2000.
- ✦ Reexpresión de los Activos no monetarios y del Patrimonio mediante un índice especial de corrección de brecha entre la inflación y la devaluación del sucre con respecto al dólar estadounidense acumulado entre el 31 de diciembre de 1991, o fecha de origen de cada partida en el caso de ser posterior, y el 31 de marzo del 2000.

DECONTI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(continuación)

- ✦ Reducción del valor de los activos no monetarios, determinados mediante los procedimientos arriba indicados, a los valores de mercado o recuperación en el caso de ser estos inferiores.
- ✦ Conversión a dólares estadounidenses de los saldos ajustados en la forma arriba indicada de las demás cuentas del activo, pasivo y patrimonio y resulta del periodo terminado en dicha fecha a una tasa de cambio de S/. 25.000 por U.S. \$ 1, establecidos oficialmente.

Las contrapartidas de los ajustes mencionados en los párrafos anteriores son cargados a la cuenta reexpresión monetaria del patrimonio cuando estos corresponden a la corrección del efecto de brecha entre inflación y devaluación acumulado hasta el 31 de diciembre de 1999, y a la cuenta resultado por exposición a la inflación del estado de resultados, cuando se trata del ajuste por inflación y reexpresión por corrección de brecha entre inflación y devaluación atribuible a los primeros 3 meses del año 2000.

Para fines de conversión a dólares, los cargos en sucres a los resultados del periodo comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2000 originados en el costo de los bienes en existencia al cierre del ejercicio anterior vendidos o dados de baja durante el periodo, y la amortización o depreciación de otros activos también en existencia al 31 de diciembre de 1999 se basa en el valor histórico o reexpresado que dichos activos tenía al cierre del ejercicio anterior, de acuerdo con la normas contables que eligieron a dicha fecha.

c) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada

DECONTI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000
(continuación)

4 ACCIONES

	US \$
DRAFISA S.A. 2.000 acciones	800.00
OPIELEC S.A. 5.000 acciones	200.00
DRIROSA S.A. 2.000 acciones	800.00
Total	<u>1,800.00</u>

5 PROPIEDADES Y EQUIPOS

	US \$
Activos Fijos	
Terrenos	17,448.54
Mejoras a Terrenos	264,303.23
Edificios	273,481.58
Total Activo Fijo	<u>555,233.35</u>

6 CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	US \$
SIMPLEX S.A.	22,896.00
ADPACIFIC	30,029.76
CELEBRITY S.A.	3,397.33
Total	<u>56,323.09</u>

7 ACTIVOS DIFERIDOS

	US \$
Gastos de Organización y Constitución	1,914.90
Total	<u>1,914.90</u>

DECONTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000 (continuación)

8 CUENTAS POR PAGAR

	US \$
Dr. Alfonso Oramas Gross	23.533
Total	23.533

Por préstamo para compra de Terreno y oficinas.

9 OBLIGACIONES

	US \$
TROEXSA S.A.	470,000.00
Total	470,000.00

Valor asumido por Troexsa S.A. amortizado a tres años con dividendos anuales incluido un año de gracia el valor tiene como garantía 4.64 Has en la isla Mocoli avaluado en \$787,081.00.

10 ACCIONISTAS

	US \$
Accionistas	5,011.11
Total	5,011.11

11 CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2000 está dividido en 5.000 participaciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 cada una.

12 RESERVA DE CAPITAL

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para Futuras Capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por Revaloración del Patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión Monetaria, a la cuenta Reserva de Capital.

13 EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2000 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.