



VIZHÑAY, ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS Y ASESORES

OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS, EN MATERIA DE IMPUESTO A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE, IMPUESTO AL VALOR AGREGADO, RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

**A los Accionistas y Junta de Directores de
HIELO EN BLOQUE S. A. HIEBLOSA**

Hemos auditado los estados financieros de Hielo en Bloque S. A. Hiebloso, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2000, hemos emitido nuestro dictamen, sin salvedades, sobre dichos estados financieros. **31 DIC. 2001**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas y con el propósito de formarnos una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de las evidencias que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, sus reglamentos y con las relaciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, en relación con:

- Los estados financieros surgen de los registros de la compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la ley, sus reglamentos y resoluciones.
- Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado y Retención en la Fuente del Impuesto al Valor Agregado, han sido tomados fielmente de los registros contables.

- Han presentado el Impuesto a la Renta del año 2000, Retención en la Fuente del Impuesto al valor Agregado, que figuran como saldo a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias.
- Se han presentado las declaraciones de retenciones en la fuente, se han practicado y pagado las retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de agente de retención, de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos.
- Los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía y el resultado de sus operaciones, de acuerdo con las normas legales y reglamentarias vigentes y con normas ecuatorianas de contabilidad.

El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de su Administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente que, en nuestra opinión se consideren incumplimiento significativo de los referidos aspectos por parte de HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2000

Vizhñay, Asociados
Noviembre 20 2001
SC-RNAE No. 105


Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903



VIZÑAY, ASOCIADOS
CONTADORES PUBLICOS Y ASESORES

**A los Accionistas y Junta de Directores de
HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA**

Hemos auditado el balance general que se adjunta de **HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA**, al 31 de Diciembre del 2000, y los correspondientes estado de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

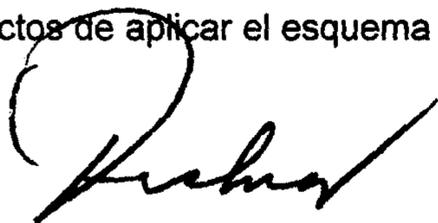
Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la Administración, así como también, evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

La Superintendencia de Compañías, emitió la resolución No. 99.1-33-0011 del 21 de Octubre de 1999, sobre la activación del diferencial cambiario, la compañía en el ejercicio de 1999, se acogió ésta disposición por U.S \$ 71,345.89. Durante el año 2000, amortizó U.S \$ 14,269.23.

En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de HIELO EN BLOQUE S. A. HIEBLOSA, al 31 de Diciembre del 2000, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad descritas en la nota 1.

La compañía ha hecho la conversión de los estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización, según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17

Vizñay, Asociados
Noviembre 20, 2001
SC-RNAE No. 105


Eddie Vizñay Díaz
RNC No. 1903

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Balance General

31 de Diciembre del 2000

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo en caja y bancos (notas 1 y 4) 1,759.52

Cuentas por cobrar:

Clientes (nota 5) 36,473.65

Otras cuentas por cobrar (nota 6) 9,218.61

TOTAL 45,692.26

Inventarios (notas 1 y 7) 267.78

Pagos y gastos anticipados (nota 8) 3,633.10

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 51,352.66

PROPIEDADES, NETO (notas 1 y 9) 388,784.58

CARGOS DIFERIDOS (nota 10) 52,123.85

TOTAL ACTIVO 492,261.09

Ver notas a los estados financieros

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Balance General

31 de Diciembre del 2000

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

PASIVO CORRIENTE:

Documentos por pagar (nota 11)	18,132.03
Cuentas por pagar (nota 12)	41,796.16
Gastos acumulados por pagar (nota 13)	254.72
Impuestos por pagar (nota 14)	<u>10,155.06</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	70,337.97

Pasivos a largo plazo (nota 11)	<u>92,658.88</u>
	162,996.85

PATRIMONIO

Capital social (nota 1)	2,800.00
Reserva de capital (nota 15)	323,650.81
Utilidad de años anteriores	10,393.60
Pérdida del ejercicio	<u>7,580.17</u>
TOTAL PATRIMONIO	329,264.24

Pasivo contingente (nota 16)	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>492,261.09</u>

Ver notas a los estados financieros

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Estado de Resultados

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2000

(Expresado en U. S. dólares)

Ventas netas	176,591.61
Costo de ventas	<u>91,869.80</u>
UTILIDAD BRUTA	84,721.81
GASTOS OPERACIONALES:	
Gastos de ventas	27,063.44
Gastos de administración	46,208.29
Gastos financieros	<u>33,263.07</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>106,534.80</u>
PERDIDA OPERACIONAL	21,812.99
Otros ingresos	<u>3,483.05</u>
	- 18,329.94
Resultado por exposición a la inflación	<u>10,749.77</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>7,580.17</u>

Ver notas a los estados financieros

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Año terminado el 31 de Diciembre del 2000

(Expresado en U. S. dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo inicial	2,800.00
Saldo final	<u>2,800.00</u>

RESERVA DE CAPITAL (nota 15)

Reexpresión Monetaria

Saldo inicial	-
Ajuste de activos fijos por índice especial de brecha	218,085.13
Ajuste del patrimonio por índice especial de brecha	<u>-4,109.93</u>
Saldo final	213,975.20

Reserva por Revalorización del Patrimonio

Saldo inicial	1,506.50
Ajuste de años anteriores	81,199.12
Ajuste del patrimonio por índice especial de inflación	28,059.85
Ajuste del patrimonio por índice especial de brecha	<u>-1,089.86</u>
Saldo final	<u>109,675.61</u>

Total de Reserva de Capital 323,650.81

UTILIDAD AÑOS ANTERIORES

Saldo inicial	6,970.57
Ajuste de años anteriores	416.68
Ajuste de Utilidad por índice especial de inflación	2,415.93
Ajuste de Utilidad por índice especial de brecha	<u>590.42</u>
Saldo final	10,393.60

PERDIDA DEL EJERCICIO

7,580.17

TOTAL

329,264.24

Ver notas a los estados financieros

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de Diciembre del 2000

(Expresado en U. S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

PERDIDA DEL EJERCICIO 7,580.17

AJUSTES POR:

Gastos que no constituyen desembolsos:

Depreciación de activos fijos 33,967.04

Provisión de cuentas incobrables 390.08

Amortización pérdida en cambio 14,269.23

Resultado por exposición a la inflación -10,749.77

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS 30,296.41

ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumento en cuentas por cobrar -35,095.24

Disminución en pagos anticipados 1,355.06

Disminución en inventarios 471.80

Aumento en cargos diferidos -20,684.93

Aumento en cuentas por pagar 35,678.68

Disminución en gastos acumulados por pagar -722.63

Aumento en impuestos por pagar 8,056.11

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS 19,355.26

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compras de activos fijos -11,694.90

Venta de activo fijos 10,000.00

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION -1,694.90

FINANCIAMIENTO FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE:

Aumento en documentos por pagar 18,092.94

Disminución en pasivo largo plazo -34,119.58

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -16,026.64

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 1,633.72

Efectivo y sus equivalentes al principio del período 114.62

Efectivo y sus equivalentes al final del período 1,748.34

Ver notas a los estados financieros

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Objeto Social

La compañía está constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, el 6 de Julio de 1997, tiene por objeto principal la fabricación, distribución y comercialización de hielo en todas sus formas; tanto para consumo humano como para consumo industrial.

b. Bases de Presentación

Nuevos Principios de Contabilidad Ecuatorianos.

En el Ecuador se adoptaron a partir de Enero de 1999, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las cuales son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad NIC. En el futuro, se planea adoptar formalmente todas las Normas Internacionales de Contabilidad; sin embargo, por aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, las NIC proveerán los lineamientos a seguirse como normas de contabilidad en el Ecuador.

Las principales Normas Internacionales de Contabilidad aplicadas tienen relación con la presentación de estados financieros, contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas. Estos estados financieros no son comparativos con aquellos emitidos en otros países.

Las normas de contabilidad adoptadas para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NEC, excepto por los requerimientos de presentar información comparativa y el estado de flujos de efectivo. Considerando la inflación importante ocurrida durante 1999, no sería adecuado presentar estados financieros comparativos, sin antes ajustar los estados financieros del año anterior, a niveles de poder adquisitivo actual. De acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad en el Ecuador en vigencia, no existe la obligación de realizar el ajuste antes mencionado.

La compañía ajustó el balance general al 31 de Marzo del 2000, siguiendo las disposiciones de la resolución No. SB-SC-SRI-01 de la Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000, resuelve aprobar la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 " Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización".

Los registros contables de la compañía se llevaron en sucres, que fué la unidad monetaria de la República del Ecuador, hasta el 31 de marzo del 2000. A partir del 1 de Abril, los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

c. Inventarios

Los inventarios están valorizados básicamente al último costo de compra, por lo que no requiere ajuste de acuerdo con la NEC 17, no excede del precio justo, es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto y un vendedor informado y dispuesto, en una transacción en libre competencia, (nota 7).

d. Propiedades

Las propiedades están valorizadas al costo de adquisición ajustado. Hasta el 31 de Diciembre de 1990, el factor de ajuste fue la variación del sucre, con respecto al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, en el mercado de intervención. A partir de 1991 hasta 1999, el factor de ajuste fue hecho en función a la variación porcentual en el índice de precios al consumidor a nivel nacional, de Enero a Marzo del 2000, se ajustó en base a la NEC 17 (nota 9).

e. Participación Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

f. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

g. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

h. Unidad Monetaria

La unidad monetaria de la República del Ecuador es el sucre y el tipo de cambio con respecto al dólar de los Estados Unidos de América (EUA) ha sufrido un deterioro importante en los últimos años, pasando de S/. 6.800 por 1 US\$ al 1 de Enero de 1999 a S/. 25.000 por 1 US\$ al 10 de Enero del 2000. En su afán de corregir los efectos de las distorsiones económicas y de información financiera, el Gobierno ecuatoriano anunció la adopción del esquema de dolarización, fijando el Banco Central del Ecuador la tasa de cambio en S/. 25.000 por 1 US\$, así como; también ha emitido la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador.

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

2. CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS PARA EFECTOS DE APLICAR EL ESQUEMA DE DOLARIZACIÓN – NEC 17

La Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, ajusta las partidas no monetarias del balance general, al 31 de Marzo del 2000, fecha de transición; las cuentas tales como: pagos anticipados, propiedades y patrimonio, excepto el resultado en el período de transición, se hacen dos tipos de ajustes:

Primero, ajuste integral de inflación por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000, el efecto del ajuste se contabiliza en el Estado de Resultados, en la cuenta Resultado por Exposición a la Inflación - REI.

Segundo, ajuste para reconocer el cambio del poder adquisitivo del sucre con relación al dólar de los Estados Unidos de América, por el índice especial de corrección de brecha, el cuál surge de la variación acumulada de la diferencia entre la tasa de inflación y devaluación por el período comprendido desde el 31 de Diciembre de 1991 hasta el 31 de Diciembre de 1999 y entre el 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000, el efecto del ajuste hasta el 31 de Diciembre de 1999, se contabiliza en el Patrimonio en la cuenta Reexpresión Monetaria y el efecto del ajuste entre el 1 de Enero al 31 de Marzo del 2000, se contabiliza en el Estado de Resultados en la cuenta Resultado por Exposición a la Inflación - REI.

Los saldos de los estados financieros al 31 de Marzo del 2000, fecha de transición expresados en sucres y ajustados como se indica en los párrafos anteriores, los saldos del balance general y estado de resultados se divide para el tipo de cambio de S/.25.000 cada U.S. dólar, con lo cuál se obtendrá los saldos de los estados financieros convertidos a dólares de los Estados Unidos de América, inicio de la contabilidad en U.S. dólares.

Por el período comprendido entre Abril y Diciembre del año 2000, ya no se ajustan los Estados Financieros

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

3. INDICE DE AJUSTE

Considerando los efectos de la devaluación del sucre, unidad monetaria de la República del Ecuador, en los Estados Financieros, según NEC 17 al momento de convertir a dólares de los Estados Unidos de América, los estados financieros se ajustaron en base a los índices de inflación, que están relacionados con el índice de precios al consumidor urbano IPCU, preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) y el índice especial de corrección de brecha que está relacionado con el tipo de cambio de compra de U.S. dólares cierre de cada mes, preparado por el Banco Central del Ecuador

<u>NEC 17</u> <u>BRECHA POSITIVA</u> <u>APLICACIÓN APENDICE I</u>	<u>TIPO DE CAMBIO</u> <u>CIERRE FIN DE AÑO</u>
1991	Sl. 1,275
1992	1,844
1993	2,041
1994	2,277
1995	2,925
1996	3,632
1997	4,433
1998	6,761
1999	19,526

Los tipos de cambio desde el año 1991 hasta 1999, Apéndice I de la NEC- 17, aplica para la conversión.

AJUSTE DE INFLACION Y BRECHA NEGATIVA APLICACIÓN APENDICE II

<u>Año: 2000</u>	<u>Índice de Inflación</u> <u>SEGMENTO a)</u>	<u>Índice especial de</u> <u>Corrección de Brecha</u> <u>SEGMENTO b)</u>
Enero	32.81%	-3.60%
Febrero	25.79%	-20.50%
Marzo	10.03%	-9.11%

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2000, el detalle, es el siguiente:

Caja	U.S.\$	100.00
Bancos		1,659.52
TOTAL	U.S.\$	<u>1,759.52</u>

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

Clientes comerciales	U.S.\$	36,876.96
Menos: Provisión para cuentas incobrables		403.31
TOTAL	U.S.\$	<u>36,473.65</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2000, es como sigue :

Préstamos a empleados	U.S.\$	7,641.99
Depósitos en garantía		1,457.96
Otras cuentas por cobrar		118.66
TOTAL	U.S.\$	<u>9,218.61</u>

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

7. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2000, es el siguiente:

Herramientas	U.S \$	187.48
Químicos y otros		47.30
Material de envase		18.99
Varios		14.01
TOTAL	U.S \$	<u>267.78</u>

8. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2000, es el siguiente:

Retención en la fuente	U.S \$	1,371.41
Crédito tributario del impuesto al valor agregado		1,716.51
Retención del impuesto al valor agregado		545.18
TOTAL	U.S \$	<u>3,633.10</u>

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

9. PROPIEDADES

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2000, fueron como sigue:

<u>COSTO</u>	SALDOS 31/12/99	ADICIONES	TRANSFE- RENCIA	SALDO AL 31/12/00
Muebles y enseres	U.S.\$ 704.06			704.06
Equipos de computación	1,316.06	1,315.90		2,631.96
Vehículos	13,001.74	10,000.00	-10,000.00	13,001.74
Maquinarias y equipos	15,384.92	379.00	228.80	15,992.72
Edificios e instalaciones	47,055.48			47,055.48
Terrenos	3,434.27			3,434.27
Compactación de terreno	10,316.00			10,316.00
Pozo de agua	1,872.00			1,872.00
Equipos de oficina	701.61			701.61
Equipos de comunicación	1,772.72			1,772.72
Herramientas y planta	228.80		-228.80	0.00
	95,787.66	11,694.90	-10,000.00	97,482.56
<u>CORRECCION MONETARIA</u>				
Muebles y enseres	575.13	2,082.38	92.73	2,750.24
Equipos de computación	851.84	3,265.30	-1.94	4,115.20
Vehículos	10,620.86	39,404.73	-76.48	49,949.11
Maquinarias y equipos	12,615.83	46,839.25	2,075.41	61,530.49
Edificios e instalaciones	33,098.42	141,937.05	5,077.09	180,112.56
Terrenos	10,480.96	45,861.85	6,506.19	62,849.00
Pozo de agua	1,529.19	5,843.78	429.62	7,802.59
Equipos de oficina	573.12	2,128.88		2,702.00
Equipos de comunicación	1,130.89	4,576.36	100.22	5,807.47
Herramientas y planta	186.90		-186.90	0.00
	71,663.14	291,939.58	14,015.94	377,618.66
	167,450.80	303,634.48	4,015.94	475,101.22
Menos Depreciación Acumulada:				
Costo	11,397.96	7,332.35	-1,049.72	17,680.59
Corrección Monetaria	1,909.22	59,676.41	7,050.42	68,636.05
	13,307.18	67,008.76	6,000.70	86,316.64
Propiedades, neto	U.S.\$ 154,143.62	236,625.72	-1,984.76	388,784.58

Muebles y enseres, equipos de oficina, maquinarias, equipos de planta, pozo de agua e instalaciones se deprecian al 10%, vehículos, equipos de computación al 20%, Edificio al 5%, bajo el método de línea recta.

Los cálculos de conversión para efectos de aplicar el esquema de dolarización NEC 17 han sido revisados por los Auditores Independientes.

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

10. CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2000, el saldo es el siguiente:

Diferencial Cambiario U.S.\$ 52,123.85

La compañía se acogió a la resolución No. 99-1-3-3-0011, del 21 de Octubre de 1999, de la Superintendencia de Compañías que dice, así:

Al 31 de Diciembre de 1999, luego de haber actualizado los activos y pasivos en moneda extranjera, la diferencia en cambio neto, correspondiente al ejercicio impositivo comprendido entre el 1 de Mayo y el 31 de Diciembre de 1999, resulta en saldo deudor, a opción del contribuyente, dicho saldo podrá registrarse, total o parcialmente, como un activo diferido para ser amortizado en un plazo de hasta cinco años a partir del año 2000.

11. DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de los documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2000, es como sigue:

<u>INSTITUCION</u>	<u>FECHA</u>		<u>%</u> <u>INTERES</u>		
	<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>			
Banco de Guayaquil S.A.	06/07/00	06/06/04	16%	U.S.\$	25,393.75
Banco Bolivariano S.A.	06/02/00	18/05/03	17%		<u>58,814.18</u>
TOTAL					84,207.93
Menos : Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>18,132.03</u>
					66,075.90
Préstamos de accionistas					26,582.98
					<u>92,658.88</u>
				U.S.\$	<u>92,658.88</u>

Garantías:

Banco de Guayaquil S.A., préstamo sobre firma.

Banco Bolivariano S.A., Préstamo Hipotecario.

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, por clasificación principal, es como sigue:

Proveedores nacionales	U.S \$	41,192.78
Sobregiro bancario		11.18
Otras cuentas por pagar		592.20
TOTAL	U.S \$	<u>41.796.16</u>

13. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo de los gastos acumulados por pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2000, fue como sigue:

		SALDO 31/12/99	DEBE	HABER	SALDO 31/12/00
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	-	257.35	290.48	33.13
Décimo cuarto sueldo		-	21.82	39.35	17.53
Vacaciones		-	12.19	145.25	133.06
Aporte patronal		-	395.87	423.50	27.63
Aporte personal		-	304.64	348.01	43.37
U.S.\$		-	991.87	1,246.59	254.72

14. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de los impuestos por pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2000, es como sigue:

		SALDO 31/12/99	DEBE	HABER	SALDO 31/12/00
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	2,026.38	13,027.51	21,022.03	10,020.90
Retención en la fuente 1%		52.26	120.22	189.62	121.66
Retención en la fuente 5%		-	27.50	40.00	12.50
U.S.\$		2,078.64	13,175.23	21,251.65	10,155.06

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

15. RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2000, el movimiento es el siguiente:

Reexpresión Monetaria

Saldo inicial		-
Ajuste de activos fijos por índice especial de brecha	U.S.\$	218,085.13
Ajuste del patrimonio por índice especial de brecha		<u>-4,109.93</u>
Saldo final		213,975.20

Reserva por Revalorización del Patrimonio

Saldo inicial		1,506.50
Ajuste de años anteriores		81,199.12
Ajuste del patrimonio por índice especial de inflación		28,059.85
Ajuste del patrimonio por índice especial de brecha		<u>-1,089.86</u>
Saldo final		109,675.61

TOTAL	U.S.\$	<u>323,650.81</u>
-------	--------	-------------------

16. PASIVO CONTINGENTE

Los registros contables de la compañía hasta la fecha no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades de impuestos tiene la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la declaración.

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

17. DIFERENCIAS ENTRE LOS SALDOS SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS Y LA DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2000.

Con la finalidad de presentar los estados financieros adjuntos al 31 de Diciembre del 2000, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, dichos estados financieros incluyen reclasificaciones no consideradas en la Declaración de Rentas / Superintendencia de Compañías a esa fecha. En consecuencia, los saldos de los estados financieros difieren de la declaración de Impuesto a la Renta / Superintendencia de Compañías al 31 de Diciembre del 2000, según se indica a continuación:

<u>ACTIVO</u>	<u>Saldo según Registros contables</u>	<u>Saldo según Declaración de Imp. a la Renta</u>	<u>Diferencia</u>
Caja - bancos	U.S.\$ 1,759.52	1,673.57	85.95
Cuentas por cobrar	45,692.26	43,230.72	2,461.54
Inventarios	267.78	253.77	14.01
Pagos y gastos anticipados	3,633.10	3,633.10	-
Propiedades, neto	388,784.58	461,925.61	-73,141.03
Cargos diferidos	52,123.85	1,001.55	51,122.30
Total Activo	492,261.09	511,718.32	-19,457.23
 <u>PASIVO</u>			
Documentos por pagar	18,132.03	-	18,132.03
Cuentas por pagar	41,796.16	68,940.94	-27,144.78
Gastos acumulados por pagar	254.72	183.72	71.00
Impuestos por pagar	10,155.06	10,229.77	-74.71
Deuda a largo plazo	92,658.88	84,207.93	8,450.95
Total Pasivo	162,996.85	163,562.36	-565.51
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	2,800.00	2,800.00	-
Reserva de capital	323,650.81	328,599.65	-4,948.84
Utilidad años anteriores	10,393.60	9,952.77	440.83
Pérdida (utilidad) del ejercicio	-7,580.17	6,803.54	-14,383.71
Total Patrimonio	329,264.24	348,155.96	-18,891.72
Total Pasivo y Patrimonio	U.S.\$ 492,261.09	511,718.32	-19,457.23

HIELO EN BLOQUE S.A. HIEBLOSA

Notas a los estados financieros

		<u>Saldo según Registros contables</u>	<u>Saldo según Declaración de Imp. a la Renta</u>	<u>Diferencia</u>
<u>INGRESOS</u>				
Ventas netas	U.S.\$	176,591.61	178,757.90	-2,166.29
Costo de ventas		91,869.80	80,171.11	11,698.69
<hr/>				
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		84,721.81	98,586.79	-13,864.98
GASTOS OPERACIONALES:				
Gastos de ventas		27,063.44	91,783.25	-64,719.81
Gastos de administración		46,208.29	-	46,208.29
Gastos financieros		33,263.07	-	33,263.07
<hr/>				
TOTAL DE GASTOS		106,534.80	91,783.25	14,751.55
<hr/>				
PERDIDA OPERACIONAL		-21,812.99	6,803.54	-28,616.53
Otros ingresos/egresos		3,483.05	-	3,483.05
<hr/>				
		-18,329.94	6,803.54	-25,133.48
Resultado por exposición a la inflación		10,749.77	-	10,749.77
<hr/>				
PERDIDA DEL EJERCICIO	U.S.\$	<u>-7,580.17</u>	<u>6,803.54</u>	<u>-14,383.71</u>