

SILVIA LÓPEZ MERINO
CONTABILIDAD
AUDITORIA
ASESORAMIENTO FISCAL

Quito, 03 de julio de 2002

12633

Señores:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente

De mis consideraciones:

En cumplimiento con las disposiciones por la Superintendencia de Compañías, adjunto a la presente me permito presentar a Ud. Copia del Informe de Auditoría Externa practicado a la Empresa:

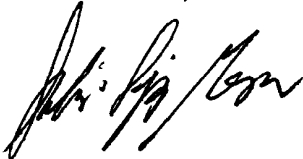
EMPRESA: RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA.

EJERCICIO: DEL 1 DE ENERO DEL 2001 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

RUC: 1790228592001
EXPEDIENTE: 1263375

Sin tener otro particular por el momento, como siempre quedo a sus gratas órdenes.

Atentamente,



Silvia López Merino
Auditora Externa
RNAE 111

**Ribadeneira Fernandez Salvador
CÍA LTDA.**

**Informe del Auditor
Independiente**

EJERCICIO 2001

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA.

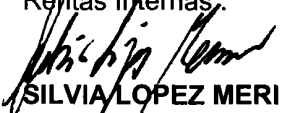
1. Hemos practicado la Auditoria de los Estados Financieros de la empresa **RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA.** por el período comprendido del 1 de enero del 2001 al 31 de diciembre del 2001, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados y de Situación del Patrimonio. por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA.** siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2. La Auditoria practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptados; como también en base a las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados; el examen incluyó muestras y pruebas selectivas de la certeza razonable de verificación de las cifras más significativas presentadas en los Estados Financieros auditados, a fin de comprobar que éstos no contienen errores de importancia.

3. La empresa no nos ha proporcionado el Estado Financiero de Flujo de Efectivo.

4. En mi opinión, los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA.** por el ejercicio 2001, la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. En cuanto al cumplimiento de obligaciones tributarias emitiré un informe por separado en concordancia con los requerimientos emitidos para el efecto por el SRI, Servicio de Rentas Internas.


SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, Junio 15 del 2002

RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR. CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL DE 31 DICIEMBRE DEL 2001

Cuentas	Notas	SalDOS	
		31-Dic-00	31-Dic-01
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA - BANCOS	1	28,246.27	57,237.11
Cuentas y DOCTOS. POR COBRAR	2	299,434.08	160,251.06
INVENTARIOS	3	118,557.91	1,360,617.39
IMPUESTOS ANTICIPADOS	4	1,532.51	159,456.56
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		447,770.77	1,737,562.12
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO FIJO	5	81,611.19	59,007.33
INVERSIONES A LARGO PLAZO	6	73,909.75	75,318.46
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		155,520.94	134,325.79
TOTAL ACTIVOS		603,291.71	1,871,887.91
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES POR PAGAR	7	174,967.91	11,883.71
ANTICIPOS CLIENTES	8	160,000.00	1,547,562.58
IMPUESTOS POR PAGAR	9	9,126.89	13,751.51
SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	10	2,005.59	2,555.44
TOTAL PASIVO CORRIENTE		346,100.39	1,575,753.24
PATRIMONIO			
	11		
CAPITAL SOCIAL	12	1,200.00	1,200.00
RESERVA LEGAL		1,236.13	1,236.13
SUPERAVIT POR REVALORIZACIÓN		-46,365.63	-44,956.92
RESULTADOS ACUMULADOS		299,668.71	301,120.82
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,452.11	37,534.64
TOTAL PATRIMONIO		257,191.32	296,134.67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		603,291.71	1,871,887.91

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL DE 31 DICIEMBRE DEL 2001

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31-Dic-00	31-Dic-01
INGRESOS			
INGRESOS POR OBRAS	13		586,088.75
INGRESOS POR SERVICIOS		98,768.38	
TOTAL INGRESOS		98,768.38	586,088.75
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS OBRA	14		437,081.70
TOTAL COSTO DE VENTAS		-	-437,081.70
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		98,768.38	149,007.05
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	100,988.64	116,522.97
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-100,988.64	-116,522.97
RESULTADO OPERACIONAL		-2,220.26	32,484.08
OTROS INGRESOS		78,724.85	5,050.56
OTROS EGRESOS		-74,226.78	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2,277.81	37,534.64
PROVISIONES FINALES			
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		341.67	5,630.20
25% IMPUESTO A LA RENTA		484.03	7,976.11
TOTAL PROVISIONES		-825.71	-13,606.31
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1,452.10	23,928.33

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL DE 31 DICIEMBRE DEL 2001

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDA. ACUM.	RESUL. EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales al 31/12/2000	1,200.00	1,236.13	-46,365.63	299,668.71	1,452.11	257,191.32
Transferencia de Utilidades				1,452.11	-1,452.11	0.00
Baja de Inversiones			1,408.71			1,408.71
Resultado del Ejercicio no distribuido					37,534.64	37,534.64
total patrimonio al 31-12-2001	1,200.00	1,236.13	-44,956.92	301,120.82	37,534.64	296,134.67

 **LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO DEL 2001 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

1 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Descripción del Negocio

La Empresa **RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA**, es una empresa creada con el objeto de la compañía es ejecutar obras de ingeniería civil, públicas o privadas y de manera general todas las actividades propias de la construcción en sus diversas ramas.

Operaciones

La Empresa durante el ejercicio 2001 tuvo que continuar con su contrato con la Universidad San Francisco y procedió a efectuar ampliaciones y adecuaciones.

a. Base de presentación de los estados financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

c. Cuentas por Cobrar:

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por construcciones efectuadas, planillas pendiente de cobro, empleados, garantías, otras cuentas por cobrar.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

c. Provisiones para documentos y cuentas incobrables.

La Compañía si acostumbra provisionar la reserva para incobrabilidad en base a un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, por el ejercicio 2001 no realizó provisión alguna.

e. Activos Fijos

Los Activos Fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra.

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Edificios	5.00%
Instalaciones	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Maquinaria y equipos	10.00%
Equipo de Computación	20.00%
Vehículos	10.00%
Equipo de Radio y Comunicación	10.00%

f. Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros.

g. Política de Inversiones:

La empresa **RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR CIA. LTDA** , durante el ejercicio 2001, mantiene las acciones en Edimpres, en la Universidad San Francisco y Club la Unión.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS:

Auditoria externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación.

1. CAJA BANCOS

Efectivo y Equivalencias en efectivo

Al 31 de diciembre del 2001, este rubro contiene:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
CAJAS CHICAS		
Martínez Amanda	20,00	80,00
Cordero Raúl	50,00	50,00
TOTAL CAJAS CHICAS	70,00	130,00
BANCOS		
Banco Pacífico 46134-2	-	-278,03
Banco Pichincha 557440-5	28.165,80	56.050,48
Produbanco 0200200920-6	-	998,75
Banco Pichincha USD Cta. Cte. 2311-0600	10,47	335,91
TOTAL BANCOS	28.176,27	57.107,11
TOTAL CAJA BANCOS	28.246,27	57.237,11

Los rubros arriba indicados son partidas de libre disponibilidad de la Empresa; en caja chica, según se suceden los gastos.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

La empresa tiene para su manejo cuentas nacionales en sucres depositados en Banco Pacífico, Produbanco Pichincha, Auditoria Externa ha conciliando con cada cuenta bancaria y cuenta contable.

En el Banco Pacífico la empresa al 31 de diciembre del 2001 tiene un sobregiro de US \$ 278.03, mismo que debe ser reclasificado a una cuenta por pagar por sobregiros bancarios.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2001, la empresa RIBADENEIRA FERNANDEZ SALVADOR. CIA. LTDA., tiene en el exigible las siguientes partidas:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
Clientes	266.990,20	156.550,03
Planillas por Cobrar	284,56	284,56
Anticipos Empleados	11,20	6.352,15
Otros Depósitos en Garantía	510,62	510,62
Otras Cuentas por Cobrar	35.159,96	76,16
Reserva Cuentas Incobrables	-3.522,46	-3.522,46
	<u>299.434,08</u>	<u>160.251,06</u>

Existen partidas que no han tenido movimiento alguno desde 1999 como son: las Planillas por Cobrar por US \$ 284.56; Otros Depósitos en Garantía por US \$ 510.62

La empresa no ha realizado la provisión del 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar en razón a que en este ejercicio el incremento de cuentas por cobrar no es de clientes sino de empleados.

Cuentas por Cobrar Clientes

En esta cuenta se registra los saldos pendientes de cobro a clientes por trabajos efectuados mismo que se detalla a continuación:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Universidad San Francisco de Quito	175.150,20	64.710,03
Riter S.C.C.	47.040,00	47.040,00
Ediba S.C.C.	44.800,00	44.800,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	266.990,20	156.550,03

Los saldos arriba indicados corresponden a compañías relacionadas, no generan interés alguno y tanto Riter como Ediba no han realizado abono alguno desde el ejercicio anterior.

3.- CONSTRUCCIONES EN PROCESO - INVENTARIOS

La Empresa ha procedido a efectuar ampliaciones en la Universidad San Francisco de Quito, para lo cual recibió USD 1.547.562.58 como anticipo, a continuación un detalle de los rubros que se han pagado por la ampliación, que al 31 de diciembre del 2001 suman USD 1.360.617.39.

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Mano de Obra USFQ	69.589,41	866.864,53
Materiales USFQ	37.920,54	586.895,27
Otros USFQ	11.047,96	77.041,99
Regulación desglose del IVA (A)	-	(170.184,40)
	118.557,91	1.360.617,39

La empresa procedió a reclasificar el valor del IVA, en razón que su facturación es con IVA TARIFA 12%, entonces sus costos deben ser neto para tener derecho al crédito tributario por sus compras en construcción.

Entre los rubros mas importantes tenemos:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
MANO DE OBRA USFQ		
Ing. Carlos Castillo-Newton Laguna	19.698,90	-
Ing. Carlos Castillo-Newton Laguna	35.266,18	-
Segundo Concha-Politécnico	-	169.376,11
Ing. Carlos Castillo-Coliseo	-	61.952,14
Segundo Concha-Coliseo	-	22.540,07
Galo Ayala-Politécnico	-	51.897,88
Ing. Carlos Castillo-Politécnico	-	35.818,92
Kubiec S, A., Auditorio-Coliseo	-	24.271,63
Carlos Guayasamín-Politécnico	-	32.810,04
Miguel Gallo-Politécnico	-	32.150,89
Gonzalo Maldonado-Politécnico	-	37.104,37
Manuel Tello-Politécnico	-	14.776,47
Edimca -Politécnico	-	19.497,47
Ing. Carlos Castillo-Coliseo 2	-	14.598,23
Manuel Báez-Politécnico	-	19.101,86
Miguel Toapanta-Politécnico	-	15.433,32
Latech Soluciones-Politécnico	-	14.240,13
Wilmer Vivanco-Politécnico	-	20.340,05
Indelux Fábrica Luminarias-Politécnico	-	19.971,10
José Guayasamín-Politécnico	-	32.715,30
Otros	14.624,33	228.268,55
TOTAL MANO DE OBRA USFQ	69.589,41	866.864,53
CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
MATERIALES USFQ		
Hormigón-Newton Laguna	16.063,31	
Pintura, material para pintar-Politécnico	-	15.262,13
Madera-Politécnico	-	51.190,30
Polvo, arena, ripio-Politécnico	-	10.605,84
Vinyl-Politécnico	-	13.807,72
Otros	21.857,23	134.079,47
TOTAL MATERIALES USFQ	37.920,54	586.895,27
OTROS		
Transporte-Politécnico	-	1.847,68
Excavación y Desalojos-Politécnico	-	8.209,53
Excavación y Desalojos-Coliseo	-	4.259,70
Alquiler Equipo y Maquinaria-Politécnico	-	20.918,96
Promulsa-Coliseo 2	-	3.831,13
Inatra-Cámara de Transformación	-	3.525,37
Varios-Politécnico	3.893,31	19.910,07
TOTAL OTROS USFQ	11.047,96	77.041,99

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

La empresa ha registrado todos estos rubros en una cuenta de construcciones en proceso, hasta que se termine la obra y se puede realizar la entrega recepción de la misma fecha en la cual se realizara los resultados respectivos.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone de los siguientes rubros:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
Impuestos Pagados Anticipados	311.09	373.39
Impuestos Retenidos Anticipados	1,221.42	7,253.93
Crédito Tributario IVA	-	151,829.24
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	1,532.51	159,456.56

La empresa tiene un saldo de impuesto anticipado del ejercicio 1999 por US\$ 311.09 valor que debió haber sido neteado con el pago del impuesto de ese año. El valor real de esta cuenta es US\$ 62.30 que corresponde es el anticipo de impuesto a la renta del ejercicio 2001.

El saldo del ejercicio 1999 debe ser reclamado al SRI, como pago indebido.

En relación al saldo de retenciones en la fuente de US \$ 1.221,42 debe tener el mismo tratamiento que los anticipos se debió haber liquidado en el pago de impuesto a la renta del ejercicio 1999, valor que debe ser reclamado como pago indebido.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

5. ACTIVOS FIJOS:

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros.:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2000			SALDOS 31/12/2001		
	COSTO	DEP. ACUM.	NETO	COSTO	DEP. ACUM.	NETO
Terrenos	3,250.48		3,250.48	3,250.48		3,250.48
Cuadros	357.91		357.91	357.91		357.91
Edificios	34,326.00	-5,404.84	28,921.16	34,326.00	-7,074.88	27,251.12
Instalaciones	1,451.23	-1,284.51	166.72	1,451.23	-1,395.99	55.24
Maquinarias y equipos	29,232.39	-22,438.26	6,794.13	29,232.39	-24,647.58	4,584.81
Muebles y Enseres	16,955.62	-11,491.37	5,464.25	16,955.62	-12,869.05	4,086.57
Vehículos	75,125.20	-47,881.68	27,243.52	75,125.20	-61,070.16	14,055.04
Equipo de Computación	40,917.01	-32,172.92	8,744.09	41,611.41	-36,449.78	5,161.63
Equipo de Radio y Comuni	4,643.51	-3,974.58	668.93	4,643.51	-4,438.98	204.53
TOTAL ACTIVOS FIJOS	206,259.35	-124,648.16	81,611.19	206,953.75	-147,946.42	59,007.33

Los Activos Fijos que la empresa se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra. Existe un listado de cada uno de los Activos, la misma que se lleva en un sistema computarizado donde se guarda la información acumulada de ejercicios anteriores.

La empresa debe proceder a unificar las cuentas de costo más los saldos de la reexpresión como indica las disposiciones contenidas en la NEC 17.

DEPRECIACIONES ACUMULADAS.-

La Empresa ha realizado provisión por depreciación de acuerdo a los porcentajes que indica la ley.

La empresa debe proceder a eliminar las cuentas de depreciación por reexpresión y acumularla en la cuenta depreciación de activos, para cumplir con disposiciones expresas contenidas en la NEC 17

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

6. INVERSIONES A LARGO PLAZO

La Compañía mantiene acciones en otras Empresas cuyo detalle de muestra a continuación:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	Mvto. Año 31-Dic-01
INVERSIONES A LARGO PLAZO		
EN SOCIEDADES		
Acciones Edimpres	3,129.70	2,929.12 6,058.82
Acciones U.S.F.Q.	60,000.00	60,000.00
Acción Corporativa Club La Unión	10,780.05	-1,520.41 9,259.64
TOTAL EN SOCIEDADES	73,909.75	1,408.71 75,318.46

La empresa debe reclasificar sus cuentas, el valor del costo más reexpresión y unificar los saldos para cumplir lo dispuesto en la NEC 17

La empresa procedió a corregir las acciones a valor patrimonial, sus efectos los registró contra el patrimonio.

7. OBLIGACIONES POR PAGAR:

Se refiere a los prestamos que han realizado los socios para tener cierta liquidez, al 31 de diciembre se han cancelado en su mayoría su saldo es:

OTRAS OBLIGACIONES

Ribadeneira F.S. José María	164,967.30	11,883.71
Terán W. Consuelo del Carmen	9,700.00	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	174,667.30	11,883.71
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	174,967.91	11,883.71

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

8.- ANTICIPOS CLIENTES

En esta cuenta se registra los anticipos entregados por la Universidad San Francisco de Quito, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2001 es de USD 1.547.562.58

ANTICIPOS DE CLIENTES	31/12/00	31/12/01
UNIVERSIDAD SAN FRANCISCO		
SALDO AÑO 2000	160,000.00	160,000.00
ABONOS AÑO 2001		1,973,651.33
LIQUIDACIÓN PARTE LAGUNA	-	586,088.75
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE. 2001	160,000.00	1,547,562.58

La empresa tiene dos liquidaciones de obra en el año 2001

9.- IESS E IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta esta compuesta por los siguientes rubros:

Cuentas	Saldos	
	31-Dic-00	31-Dic-01
RET. IMPTO. ANTICIPADO /TERCEROS		
1% Retención en la Fuente	733,47	1.480,83
5% Retención en la Fuente	13,86	71,50
I.V.A	8.242,65	10.699,60
TOTAL RET. IMPTO. ANTICIPADO /TERCEROS	8.989,98	12.251,93
DESCUENTOS AL PERSONAL		
Aportes y préstamos IESS	18,84	383,29
Descuento personal impuesto a la renta	118,07	1.116,29
TOTAL DESCUENTOS AL PERSONAL	136,91	1.499,58
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	9.126,89	13.751,51

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

La empresa registra en ítems separados los descuentos a los empleados y los impuestos que retiene y que debe pagar en el mes siguiente.

10. SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR:

Su saldo al 31 de diciembre del 2001 está compuesto de:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
PROVISIONES SOCIALES		
Décimo Tercer Sueldo	159.36	529.32
Décimo Cuarto Sueldo	32.16	68.32
Fondos de Reserva	820.50	867.58
Vacaciones	337.13	775.78
Participación 15% utilidades	656.44	314.44
TOTAL PROVISIONES SOCIALES	2,005.59	2,555.44

La empresa tiene hasta el 31 de diciembre del 2001 un saldo por pagar de Utilidades a trabajadores de ejercicios anteriores, mismo que debe ser depositado en la cuenta del Ministerio de Trabajo a nombre de los empleados que no se han acercado a retirar las mismas.

11.- PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre del 2001 el patrimonio de la empresa esta constituido por las siguientes partidas:

RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA.
COMPOSICION DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	1.200,00	1.200,00
RESERVA CAPITAL	1.236,13	1.236,13
SUPERAVIT REVALORIZACION	-46.365,63	-44.956,92
RESULTADOS ACUMULADOS	299.668,71	301.120,82
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.452,11	37.534,64
TOTAL PATRIMONIO	257.191,32	296.134,67

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

El nombre de la cuenta reserva por revalorización del patrimonio, por disposiciones expresas contenidas en la NEC 17, debe ser transferida a la cuenta RESERVA DE CAPITAL.

12. CAPITAL SOCIAL

A continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR. CIA. LTDA correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2001

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

En acciones de USD 0.04 cada una

<u>Detalle</u>	<u>PARTICIPACION</u>	<u>NUMERO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
	<u>EN EL</u> <u>PATRIMONIO</u>	<u>DE</u> <u>ACCIONES</u>	<u>DE</u> <u>PARTICIPACION</u>
José Ribadeneira	899,16	22.480	74,93%
Consuelo de Ribadeneira	300,00	7.500	25,00%
Diego Terán Wray	0,84	20	0,07%
	<u>1.200,00</u>	<u>30.000</u>	<u>100,00%</u>

La empresa fue constituida el 2 de septiembre de 1975, con el Notario Dr. Manuel Moreta Castillo, en la Notaria Tercera, La empresa con fecha 12 de junio de 1995 realiza el aumento de capital de SUCRES 1.500.000 A SUCRES 30.000.000, la empresa no ha realizado la escrituración de su capital en dólares americanos, como dispone expresamente la ley de Compañías para el efecto.

RESERVA LEGAL

La Compañía segrega anualmente un 5% de sus utilidades, para fondo de reserva de conformidad con las disposiciones legales pertinentes que disponen que la reserva legal deberá acumularse hasta por lo menos un 50% del capital pagado, su reserva legal a la fecha sobrepasa el 100% de capital social, razón por la cual la empresa no ha procedido a realizar esta reserva en el ejercicio 2001.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
RIBADENEIRA FERNÁNDEZ SALVADOR CIA. LTDA - 2001

13.- INGRESOS

Los ingresos de la empresa están constituidos liquidación de obras con la Universidad San Francisco de Quito, que se refieren a un tramo del contrato del cual no se nos proporcione copia alguna.

14.- COSTOS Y GASTOS

Los gastos de la Empresa los tiene clasificados en costos directos de la obra y aparte los gastos de administración y tiene clasificado en varias cuentas de gastos y de costos que se relacionan con el giro normal de la misma

15.- CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Compañía desde el inicio de sus operaciones. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidos por las utilidades acumuladas de la Compañía.

Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.