Ec. Silvia López Merino
Contabilidades
Auditorias
Asesoramiento Fiscal

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

Informe de Auditores Independientes.

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS
DE LA EMPRESA DE TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.

1.-Hemos practicado la Auditoria de los Balances Generales del **TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes estados de resultados, hasta la fecha antes mencionada La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **TEXTIL SAN CARLOS 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. - Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas de esta disciplina las cuales requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoria comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros, asimismo, una auditoria incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados por la administración de la Compañía y de las estimaciones formuladas para la presentación general de los mismos. Consideramos que la auditoria que hemos practicado provee de una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

3. - En mi opinión, los estados financieros antes mencionados que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera del **TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA,** al 31 de diciembre del 2002 y el resultado de sus operaciones y la evolución del Patrimonio, hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con regulaciones vigentes.

4. El contexto Ecuatoriano, en el ejercicio 2002, el país ha logrado alcanzar una relativa estabilidad económica, a pesar que tiene varios puntos negros que impiden el pleno desarrollo que a mi entender son la inseguridad jurídica y la galopante corrupción, en Enero del 2002, se posesionó como Presidente Constitucional de la República el General Lucio Gutierrez, quien debe lograr consolidar primero el enfoque político y social para en el futuro iniciar la carrera contra la corrupción como lo ha prometido, los estados financieros deben leerse en este entorno.

5. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2002, se emitirá por separado.

SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
R.N.A.E. 111

Quito, Marzo del 2003.

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2002

CUENTAS	NOTAS	SALDOS 31-Dic-01	SALDOS 31-Dic-02
INGRESOS			
Ventas	**11**	1,518,436.96	1,218,351.29
		1,518,436.96	1,218,351.29
COSTO DE VENTAS			
Costos	**12**	1,055,023.85	854,333.01
		-1,055,023.85	-854,333.01
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		463,413.11	364,018.28
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	**12**	377,178.44	281,637.91
		-377,178.44	-281,637.91
RESULTADO OPERACIONAL		86,234.67	82,380.37
OTROS INGRESOS		1,629.64	9,683.56
RESULTADO DEL EJERCICIO		87,864.31	92,063.93
PROVISIONES FINALES			
15% Participación Trabajadores		13,179.65	13,809.60
25% Impuesto a la Renta		18,671.17	17,658.84
		31,850.82	31,468.44
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		56,013.49	60,595.49

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL **CONTADOR GENERAL**

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

CUENTAS	NOTAS	SALDOS 31-Dic-01	SALDOS 31-Dic-02
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	1	113,756.10	57,775.27
Cuentas por Cobrar	2	301,609.80	141,095.68
Pagos Anticipados	3	88,018.87	871.75
Inventarios	4	149,087.95	119,302.07
		652,472.72	319,044.77
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Fijos	5	810,301.69	838,642.95
		810,301.69	838,642.95
TOTAL ACTIVOS		1,462,774.41	1,157,687.72
PASIVOS			
Proveedores	6	85,465.85	76,005.35
Impuestos por Pagar	7	67,859.94	56,249.44
Beneficios Sociales	8	18,376.02	21,857.78
Cuentas por Pagar Accionistas	9	790,576.63	442,483.68
		962,278.44	596,596.25
TOTAL PASIVOS		962,278.44	596,596.25
PATRIMONIO	10		
Capital Social		2,000.00	2,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones		1,276.42	1,276.42
Reserva Legal		1,469.49	1,469.49
Reserva Facultativa		717.42	717.42
Reserva de Capital		217,203.24	217,203.24
Resultados Años Anteriores		221,815.90	277,829.40
Resultado del Ejercicio		56,013.50	60,595.50
		500,495.97	561,091.47
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,462,774.41	1,157,687.72

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL **GENERAL**

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

CUENTAS	Capital Social			Aportes Futuras Capitalizaciones			Reservas			Resultado del Ejercicio	
	Juan Esquerre	Dominique Esquerre	José Salvador	Juan Esquerre	Dominique Esquerre	José Salvador	Legal	Facultativa	De Capital	Utilidad Ejer. Años Anteri.	Resultado Ejercicio
Saldos Iniciales	1,000.00	999.96	0.04	638.21	617.41	20.80	1,469.49	717.42	217,203.24	221,815.90	56,013.50
Transf. A Ejercicios Anteriores										56,013.50	-56,013.50
Utilidad del Ejercicio											60,595.50
TOTAL DIC.31.2002	**1,000.00**	**999.96**	**0.04**	**638.21**	**617.41**	**20.80**	**1,469.49**	**717.42**	**217,203.24**	**277,829.40**	**60,595.50**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

PRINCIPALES POLÍTICAS APLICADAS:

Descripción del Negocio.

1. LA COMPAÑÍA Y SUS OPERACIONES.-

La Empresa TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA. En una Compañía Ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, desde el mes de diciembre de mil novecientos setenta y siete, con el objeto de dedicarse a las actividades de fabricación de telas, toalleros y en general todo lo relacionado con la rama textil.

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 empresa lleva la contabilidad en dólares de acuerdo con las (NECs) Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las NECs emitidas en el ejercicio 2002 corresponden a las 18 a la 27 que son relacionadas específicamente para el tratamiento de las inversiones, utilidades por acción, activos intangibles, contingencias, valuación o desvalorización de activos, etc.

b. Cuentas por Cobrar:

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por venta de sus productos efectuadas, por préstamos empleados, por garantías y otras cuentas por cobrar.

c. Provisiones para documentos y cuentas incobrables.

La Compañía no acostumbra a 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, en razón a que su único cliente es la empresa CANEVAS CIA. LTDA., su empresa relacionada.

d.- Inventarios

En esta cuenta se registra los saldos finales de los inventarios físicos de sus materias primas que adquiere para la fabricación de sus productos, se encuentran valorados a sus costos históricos.

e. Propiedad, Maquinaria y Equipo

Las inversiones en Propiedad, Maquinaria y Equipo que son los activos fijos que tiene la compañía, en encuentran registrar al costo reexpresado para los activos fijos comprados hasta antes del 31 de Marzo del 2000, las compras a partir de esa fecha se registran al costo de adquisición o importación y están constituidas principalmente por Maquinaria y Equipo, vehículos, Instalaciones, Equipos de computación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

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

Maquinaria y Equipo	10.00%
Instalaciones	10.00%
Equipos de Computación	33.00%
Vehículos	20.00%

f. Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado que es propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, sistema existe y ha operado en forma efectiva a lo largo del ejercicio dando cierta seguridad a los registros.

g. Empresa en Marcha

La empresa TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA., durante el ejercicio 2002, ha mantenido su producción, distribución y ventas, se considera que es apropiada la denominación de que es una empresa en marcha.

h. Utilidades

La empresa ha obtenido un remanente por utilidades después de 15% utilidades y 25% de impuesto renta por un total de $58.690.75, que corresponde a un 4.8% sobre ventas totales.

La empresa ha generado una utilidad por participación de $1.2 por acción, de acuerdo con la Ley Ecuatoriana las participaciones de los socios deben tener un valor individual obtener el capital y el total de aportaciones y efectuar la relación utilidad con número de participaciones y tenemos la utilidad por participación.

I Partes Relacionadas

La empresa tiene vínculos que se consideran relacionadas con su comercializadora CANEVAS CIA. LTDA., misma que se encarga de la venta de sus productos; otros relacionados son los socios que son correspondientes en las dos empresas.

J. Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas, los socios son los mismos se considera un negocio conjunto de los accionistas de ambas empresas.

k- Responsabilidad de la Administración

La empresa tiene para la administración al gerente general, mismo que ha firmado la carta de representación y mismo que esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

l. Organización de la empresa.

La empresa no tiene un organigrama donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, la gerencia general es la encargada de emitir disposiciones.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

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 2002, este rubro contiene:

CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
CAJA CHICA		
Caja Chica	40.02	40.02
Caja General	2,428.84	2,428.84
	2,468.86	2,468.86
BANCOS		
LLOYDS BANK DÓLARES CTA. CTE. 975680	108,666.98	50,117.03
PICHINCHA USD CTA. 280014-2	2,620.26	5,189.38
	111,287.24	55,306.41
TOTAL CAJA BANCOS	113,756.10	57,775.27

Los rubros arriba indicados son partidas de libre disponibilidad de la empresa

La empresa tiene para su manejo cuentas bancarias depositados en bancos del país con los que opera, Auditoria Externa ha conciliando las cuentas bancarias y cuentas contables más relevantes y significativas, comprobando su existencia.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2002, la empresa TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA. tiene en el exigible las siguientes partidas:

CUENTAS		31-Dic-01	31-Dic-02
Clientes	(A)	283,139.70	117,013.27
Directivos y empleados		25.00	0.00
Varios Clientes		632.08	632.08
Impuestos Pagados por Adelantado		13,381.90	11,752.38
Pagos Anticipados		4,431.12	4,028.40
		301,609.80	133,426.13

(A) La cuenta clientes está básicamente constituida por las facturas pendientes de cobro a CANEVAS CIA. LTDA., Empresa Relacionada, por la entrega de mercadería para su comercialización y cuyo saldo al 31 de diciembre del 2002 es de USD 117.013.27.

En la cuenta de Pagos Anticipados - Anticipos a Proveedores se registra las Pólizas de Seguro de Vehículos, transporte de dinero, responsabilidad civil, equipo electrónico, robo e incendio y en el rubro de Impuestos Pagados por Adelantado, se registra las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes.

Auditoria considera que se debería reclasificar la cuenta de impuestos al grupo de Pagos Anticipados y no en Cuentas por Cobrar.

INCOBRABLES

La empresa no acostumbra a provisionar el 1% del saldo insoluto de deudas como incobrables, en razón a tener un cliente mayoritario que es la empresa CANEVAS su relacionado.

3. PAGOS ANTICIPADOS

La empresa registra en esta cuenta los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
1.1.06.01.	IMPORTACIONES		
1.1.06.01.001	PI-SUDAMERICANA DE FIBRAS	183.53	180.00
1.1.06.01.002	PI-HOOLY FIBER		
1.1.06.01.003	PI-MAQUINARIA	79,871.74	
1.1.06.01.004	PI-REPUESTOS	7,963.60	691.75
	TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	88,018.87	871.75

La empresa registra dentro de esta cuenta los anticipos para sus importaciones, al 31 de diciembre su saldo es de $871.75 por liquidar.

4 INVENTARIOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2002 se compone en lo siguiente:

CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
INVENTARIOS		
Materia Prima	149,087.95	119,302.07
TOTAL INVENTARIOS	149,087.95	119,302.07

La empresa registra sus compras de materias primas directamente al costo y al final del ejercicio en base al inventario físico de materias primas, razón por la cual no tiene costos promedios unitarios, ajusta por diferencia con el inventario final los costos.

De la información obtenida se determina que los inventarios son de libre disponibilidad de la empresa, no están prendados, ni se encuentran en garantía alguna.

Con relación a ejercicios anteriores, el saldo actual es menor al anterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

5. PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPOS:

En la revisión de los Activos fijos, como PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO de la empresa TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA. tiene los siguientes saldos netos:

Cuentas	Saldos al 31 Diciembre 2001		Saldos al 31 Diciembre 2002		Saldos 31 Diciem 2002
	Costo	Dep. Acum	Costo	Dep. Acum	
Terrenos	8331.59		8.331.59		8.331.59
Equipo de Computación	5,846.00	3,935.00	3,719.27	3,036.40	682.87
Maquinaria y Equipo	1,232,095.00	438,442.00	1,188,579.06	389,068.62	799,510.44
Vehículos	46,720.63	42,549.00	29,004.46	322.25	28,682.21
Instalaciones	9,769.00	7,533.00	7,998.09	6,562.25	1,435.84
Otros Activos Depreciados	57,054.00	57,054.00	268,434.65	268,434.65	0.00
	1,359.816.22	549,513.00	1,506,067.12	667,424.17	838,642.95

La empresa registra sus activos al valor de costo y aplica la depreciación de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Durante el ejercicio 2002, la empresa realizó las siguientes adquisiciones:

Equipo denominado JACQUERD STAUBLI	FEB.28.02	$70.385,27
Máquina CHENLLE	ABR.30.02	$58.996.94
Vehículo BLAZER	DIC.12.02	29.004.46

Durante el ejercicio 2002, la empresa procedió a la venta de vehículo Mazda

No existe sobre activos fijos, gravamen alguno, tampoco hay contingencias que pesen sobre propiedad y equipos

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2 506321 - 2 558358 - celular 099822132
Casillero Postal: 17.17.853
E'mail: Silomer@interactive.net.ec
Quito - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

6. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2002, la cuenta proveedores contiene las siguientes partidas:

CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
PROVEEDORES INTERNOS		
ORO POLIMEROS	5,969.29	7,673.74
ENKADOR	0.00	52,404.71
TEXTIL UNION TEXUCO	806.67	806.67
TEXTIL GUANGOPOLO	3,176.26	1,697.21
QUIMASOC	2,386.50	1,654.34
QUIFATEX	0.00	1,098.90
VARIOS ACREEDORES	9,075.55	5,809.97
	21,414.27	71,145.54
PROVEEDORES EXTERNOS		
DORNIER	3,640.18	3,640.18
INVESTA UNI	411.40	411.40
STAUBLI	60,000.00	808.23
	64,051.58	4,859.81
TOTAL PROVEEDORES	85,465.85	76,005.35

1.Dentro de las políticas de la empresa es realizar sus compras con pago de facturas a 30 días.

2.Las cuentas Proveedores del Exterior se registran todas las facturas pendientes de pago por las Importaciones que efectúa la Empresa desde Colombia

3.- Para el ejercicio 2002, la empresa no tiene variaciones importantes en saldos de proveedores, se sujeta a la rutina del negocio.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

7. IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2002 esta conformada por los siguientes rubros:

CODIGO	CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
2.1.01.03	**RETENCIONES**		
2.1.01.03.001	RETENCION 1%	157.14	691.34
2.1.01.03.002	RETENCION 25% DEPENDENCIA	33,530.00	32,149.55
2.1.01.03.005	RETENCION 5%	11.69	7.63
2.1.01.03.006	RETENCION 100% IVA	0.00	27.31
2.1.01.03.007	RETENCION 70% IVA	14.79	0.00
2.1.01.03.008	RETENCION 30% IVA	280.76	268.82
2.1.01.03.009	PENSION ALIMENTICIA	0.00	60.00
		33,994.38	33,204.65
2.1.01.06	**IMPUESTOS POR PAGAR**		
2.1.01.06.001	IMPUESTO RENTA EMPRESA	18,671.17	17,658.84
2.1.01.06.002	IVA COMPRAS	-6,215.41	-7,965.07
2.1.01.06.003	IVA VENTAS	21,409.80	13,351.02
		33,865.56	23,044.79
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	67,859.94	56,249.44

La empresa cumple mensualmente el pago de sus impuestos

La empresa durante el ejercicio 2002 no ha tenido notificaciones de parte del SRI, ni de otras autoridades de control por diferencias de impuestos.

Los impuestos arriba descritos corresponde a las retenciones que la empresa está obligada a realizar como agente de retención.

El impuesto a la renta generado por la empresa es el 25% de sus utilidades y será pagado al fisco en el mes de abril del 2003.

La relación impuestos versus ingresos por el año 2002 es de 1.6%

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

HECHOS SUBSECUENTES

La empresa en el ejercicio 2003 ha cancelado los impuestos retenidos y el impuesto al valor agregado.

8. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2002.

CODIGO	CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
2.1.01.04.	**CUENTAS POR PAGAR IESS**		
2.1.01.04.001	APORTE PERSONAL	542.19	730.91
2.1.01.03.002	APORTE PATRONAL	651.84	879.72
2.1.01.03.003	FONDOS DE RESERVA	2,751.63	4,707.28
2.1.01.03.004	PRESTAMOS AL IESS	5.89	-1.53
		3,951.55	6,316.38
2.1.01.05.	**PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR**		
2.1.01.05.001	SUELDOS POR PAGAR		135.50
2.1.01.05.002	DECIMO TERCERO POR PAGAR	556.99	780.81
2.1.01.05.003	DECIMO CUARTO POR PAGAR	103.51	119.22
2.1.01.05.004	DECIMO QUINTO POR PAGAR	17.63	17.63
2.1.01.05.006	VACACIONES POR PAGAR	298.02	409.97
2.1.01.05.007	JUBILACION PATRONAL	268.67	268.67
		1,244.82	1,731.80
2.1.01.07.	**PARTICIPACION DE UTILIDADES**		
2.1.01.07.001	10% TRABAJADORES	8,786.43	9,206.39
2.1.01.07.002	5% CARGAS FAMILIARES	4,393.22	4,603.21
		13,179.65	13,809.60
	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	18,376.02	21,857.78

Las provisiones en pasivos acumulados la empresa registra un ligero incremento que es correspondiente a las nuevas tablas salariales con respecto al ejercicio anterior.

La empresa presenta en la cuenta participación trabajadores el valor correspondiente al 15% de utilidades del ejercicio 2002 y que serán pagadas con fecha máximo abril del 2002

Los cálculos de provisiones del IESS y de los DECIMOS sueldos son correspondientes a las disposiciones legales.

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y OTROS

Esta cuenta esta integrada por las siguientes cuentas:

CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y OTROS		
JUAN ESQUERRE	342,052.50	179,032.54
DOMINIQUE ESQUERRE	342,052.50	188,279.51
FRANCISCO ESQUERRE	171.63	171.63
JUAN ESQUERRE	106,300.00	
MICHELE SALVADOR		35,952.60
FRANCISCO ESQUERRE BOURGUIGNON		39,047.40
TOTAL POR PAGAR ACCIONISTAS Y OTROS	790,576.63	442,483.68

En accionistas tenemos a Juan Esquerre y Dominique Esquerre, el resto corresponde a otras cuentas por pagar.

La empresa para tener liquidez o capital de operación, recurre a sus socios con préstamos transitorios.

No existe actas de autorización de pago de interés alguno, la empresa no registra gastos por este concepto.

Existe dentro de este rubro, deudas a socios una parte por préstamos y otra por bonos de productividad que son aprobados en juntas generales de socios.

La empresa no firma documento alguno por estas transacciones, sus respaldos son solo los registros contables, los depósitos, y los egresos.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2002 el patrimonio el Balance muestra las siguientes cifras:

CUENTAS	31-Dic-01	31-Dic-02
PATRIMONIO		
Capital Social	2,000.00	2,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	1,276.42	1,276.42
Reserva Legal	1,469.49	1,469.49
Reserva Facultativa	717.42	717.42
Reserva de Capital	217,203.24	217,203.24
Resultados Años Anteriores	221,815.90	277,829.40
Resultado del Ejercicio	56,013.50	60,595.50
TOTAL PATRIMONIO	500,495.97	561,091.47

Dentro del patrimonio la empresa tiene su capital social debidamente respaldado en la escritura de constitución y en la escritura de aumento de capital.

La cuenta aportes a futuras capitalizaciones se encuentra debidamente respaldada desde ejercicios anteriores con aportes personales de los socios.

La cuenta reserva legal, está debidamente provisionada, la exigencia estatutaria dispone hasta el 50% del capital social, en este caso tiene un 46% en exceso.

Los resultados del ejercicio actual presentan una pequeña mejora con relación a los ingresos del ejercicio anterior.

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

La empresa fue constituida en el año 1977 con un capital inicial de sucres doscientos mil, registrada en la Notaria Décima Séptima del Cantón Quito.

Los socios iniciales no han continuado en el negocio y para el ejercicio 2002, según escritura de aumento de capital y reforma de estatutos han quedado los siguientes socios:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

CAPITAL SOCIAL, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA., las participaciones con de 0.4 centavos cada una

Socios	Valor Acciones	Porcentaje
JUAN ESQUERRE	1,000.00	50.00%
DOMINIQUE ESQUERRE	999.96	50.00%
JOSÉ SALVADOR	0.04	0.00%
	2,000.00	100.00%

Ni el capital ni los socios han sufrido variaciones en el ejercicio 2002, la empresa no ha repartido dividendos.

No hay restricciones sobre las cuentas patrimoniales, hasta el cierre de este informe.

La carta de representación nos indica que no tenemos en el ejercicio 2003 lo que va hasta la fecha actas o juntas de socios que modifiquen las cifras.

11.- INGRESOS

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-01	SALDOS 31-Dic-02
INGRESOS		
Ventas	1,518,436.96	1,218,351.29
	1,518,436.96	1,218,351.29

Las ventas de la empresa se han realizado en su mayoría a su empresa relacionada CANEVAS CIA. LTDA.,

El reconocimiento de las ventas de la empresa se encuentran debidamente sustentadas en facturas debidamente autorizadas por las autoridades de control

Los ingresos del ejercicio 2002 con respecto al del ejercicio anterior han tenido una disminución de alrededor del 20%, en razón a esquema monetario actual del país y en razón a la recesión que la industria textil ha sufrido en el ejercicio 2002.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.
AÑO 2002

12.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la empresa se reflejan en el siguiente resumen

COSTO DE VENTAS	Dic. 2001	Dic.2002
COSTOS	1,055,023.85	854,333.01
	-1,055,023.85	-854,333.01
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE ADMINISTRACION	377,178.44	281,637.91
	-377,178.44	-281,637.91

Los costos y gastos del ejercicio 2002 son correspondientes a la ventas totales, que igual que los ingresos han sufrido una disminución.

El reconocimiento de los costos se realiza a través del consumo de la materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación.

El reconocimiento de los gastos se realiza a través de comprobantes de egreso con las facturas o respaldos respectivos.

ASUNTOS FISCALES

La empresa en el ejercicio 2002, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. 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.