

Archivos general  
9

13589  
5.0.

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
alituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

Quito DM, abril 20 de 2008

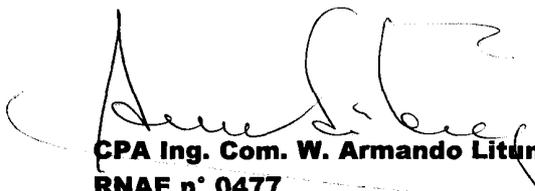
**Abogado**  
**Pedro Solines Chacón**  
**SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS**  
**Presente.-**

**Señor Superintendente:**

En cumplimiento de la Ley de Compañías y Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, procedo a entregar el Informe Auditado correspondiente al ejercicio financiero 2008 de la empresa:

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA  
RUC No 1790345963001  
Expediente 13589.78

**Atentamente,**

  
**CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D.**  
**RNAE n° 0477**  
**Registro Nacional CPA n° 25978**  
**RUC n° 1400119762001**



CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
alituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

**Quito DM, marzo 20 de 2009**

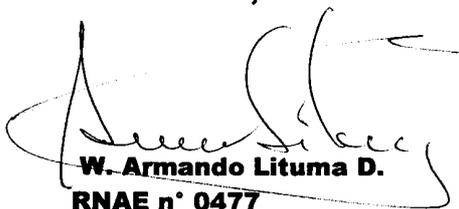
**Señor  
Juan Esquerré Lourties  
GERENTE GENERAL  
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA  
Presente.-**

**Señor Gerente:**

En la presente fecha y una vez que he culminado la Auditoria Financiera a los estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2008 de la compañía EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA, presento a usted la siguiente documentación:

1. Opinión a los Estados Financieros por el ejercicio económico 2008
2. Balances Auditados y sus Notas Explicativas: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios al Patrimonio
3. Informe Confidencial a Gerencia

**Atentamente,**



**W. Armando Lituma D.  
RNAE n° 0477**

**Registro Nacional CPA n° 25978  
RUC n° 1400119762001**



CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
alituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2008**

**Informe de los auditores independientes**



CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
alituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**A los señores Socios de**

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.**

1. Hemos examinado los balances generales de **EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2008 y 2007, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron preparadas y son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoria.
2. Nuestras auditorias fueron realizadas de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria a fin de obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye un examen, a base de muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros.

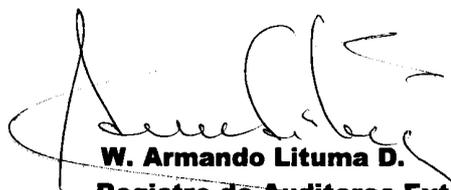
Incluyen también una apreciación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como también una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en general. Creemos que nuestras auditorias nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.  
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC 0477  
Av. La Prensa N 65-78  
Telefax 022-593-726  
Celular 099-660-974  
alituma@uio.satnet.net  
walituma@hotmail.com  
walituma@yahoo.com  
Quito - Ecuador

3. El principal cliente es **CANEVAS CÍA LTDA**, la misma que en aplicación de la NEC No 6 REVELACIÓN DE PARTES RELACIONADAS, no por que exista participación accionaria entre las dos empresas, sino por el volumen de las transacciones comercializadas, éstas se sujetan a precios normales de mercado que le permitan cubrir sus costos fijos y variables y determinar su margen de utilidad razonable, que le permita a la compañía mantener el principio contable de "Empresa en Marcha".
  
4. En nuestra opinión, y considerando el párrafo explicativo de la nota No 3, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2008 y 2007, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en estos periodos en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.

*Este informe se emite únicamente para información y uso de los socios de EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA, y de los organismos de control y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*

**Quito DM, Marzo 20 de 2009**



**W. Armando Lituma D.**  
**Registro de Auditores Externos de la**  
**Superintendencia de Compañías N° 0477**  
**Registro Nacional CPA N° 25978**  
**RUC N° 1400119762001**

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA  
 BALANCE GENERAL  
 Al 31 de diciembre de 2008 - 2007  
 (Expresados en dólares de Norteamérica)

					31 de diciembre de	
ACTIVOS		Notas	USD	2.008	2.007	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
Caja y Bancos		3		23.370,57	86.940,47	
Clientes		4		300.144,17	310.085,31	
Cuentas por cobrar empleados				139,99	-	
Pagos Anticipados		5		37.741,15	39.382,03	
Inventario		6		223.456,34	158.900,06	
Dividendos anticipados				10.875,76	-	
Otras Cuentas por Cobrar				1.052,87	8.505,54	
<b>Total Activo Corriente</b>				<b>596.780,85</b>	<b>603.813,41</b>	
<b>PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>						
Propiedad, Planta y Equipo				1.453.699,91	1.453.699,91	
Activos Depreciados				272.258,75	272.258,75	
Depreciación Acumulada				-1.431.253,13	-1.318.005,66	
<b>Total Propiedad, Maquinaria y Equipo</b>		7		<b>294.705,53</b>	<b>407.953,00</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			USD	<b>891.486,38</b>	<b>1.011.766,41</b>	

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

Sr. Juan Esquerre Lourties  
 Gerente General

CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
 Contador General  
 Registro No. 23.494

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA**

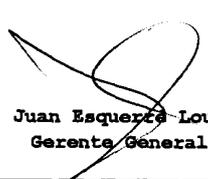
**BALANCE GENERAL**

Al 31 de diciembre de 2008 - 2007

(Expresados en dólares de Norteamérica)

PASIVOS	Notas	USD	31 de diciembre de	
			2008	2007
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Proveedores	8		98.003,27	190.557,75
Instituciones Públicas	9		71.512,12	48.305,84
Provisión Beneficios Sociales	10		2.694,22	2.419,05
Participación Trabajadores			23.086,44	11.517,29
Cuentas por pagar Socios	11		229.345,53	397.417,07
Provisión Desahucio			6.452,16	5.692,52
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>431.093,74</b>	<b>655.909,52</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
Provisión Jubilación Patronal			43.218,39	34.994,18
<b>Total Pasivo No Corriente</b>			<b>43.218,39</b>	<b>34.994,18</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>474.312,13</b>	<b>690.903,70</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	12		2.000,00	2.000,00
Reserva Legal			1.469,49	1.469,49
Reserva Facultativa			717,42	717,42
Reserva de Capital	13		217.203,24	217.203,24
Utilidad o Pérdida Ejercicios Anteriores	14		99.472,56	53.858,58
Utilidad del Ejercicio	14		96.311,54	45.613,98
<b>Total Patrimonio</b>			<b>417.174,25</b>	<b>320.862,71</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>USD</b>	<b>891.486,38</b>	<b>1.011.766,41</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

  
Sr. Juan Esquerre Lourties  
Gerente General

  
CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
Contador General  
Registro No. 23.494

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 Al 31 de diciembre de 2008 - 2007  
 (Expresados en dólares de Norteamérica)

Detalle	Notas	USD	Año terminado al	
			2008	2007
			31 de diciembre de	
Ventas	15		1.307.885,40	1.279.491,04
Otros ingresos	15		209,67	291,83
<b>Total Ingresos</b>			<b>1.308.095,07</b>	<b>1.279.782,87</b>
Menos: Costo de Ventas	16		-1.043.535,22	-922.618,32
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>264.559,85</b>	<b>357.164,55</b>
Menos: Gastos de Administración	16		-110.650,27	-280.382,62
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>			<b>153.909,58</b>	<b>76.781,93</b>
Menos: 15% Participación Legal a los Trabajadores			-23.086,44	-11.517,29
Menos: 25% Impuesto a la Renta			-34.511,60	-19.650,66
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		USD	<b>96.311,54</b>	<b>45.613,98</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

  
 Sr. Juan Esquerre Lourties  
 Gerente General

  
 CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
 Contador General  
 Registro No. 23.494

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA  
 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2008  
 (Expresados en dólares de Norteamérica)

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>			<b>153.909,58</b>
(-) 15% Participación Utilidad Trabajadores			-23.086,44
(+) Gastos No Deducibles:			7.223,25
Provisión Desahucio			
Multas e intereses tributarios	36,31		
Gastos sin soporte	7.186,94		
<b>BASE IMPONIBLE</b>			<b>138.046,39</b>
<b>25% Impuesto a la Renta</b>			<b>34.511,60</b>
<b>CONCILIACIÓN:</b>			
Impuesto causado			34.511,60
(-) Crédito Tributario:			20.357,30
Anticipo	-		
(-) Retenciones fuente renta 2008	16.732,04		
(-) Retenciones por dividendos anticipados	3.625,26		
<b>Impuesto a pagar</b>			<b>14.154,30</b>
<b>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2008</b>			
<b>OPCIÓN 1</b>			
Impuesto a la renta causado 2008			34.511,60
	50%		17.255,80
Diferencia			17.255,80
(-) Retenciones fuente renta 2008			16.732,04
Anticipo impuesto a la renta 2009			523,76
<b>OPCIÓN 2</b>			
Total Patrimonio Neto	417.174,25	0,2%	834,35
Total costos y gastos deducibles	1.170.048,68	0,2%	2.340,10
Total Ingresos gravados	1.308.095,07	0,4%	5.232,38
Total Activo (-) Cuentas por cobrar	591.342,21	0,4%	2.365,37
Suman			10.772,19
(-) Retenciones fuente renta 2008			16.732,04
Anticipo mínimo impuesto a la renta 2009			-5.959,85
<b>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2009</b>			<b>523,76</b>

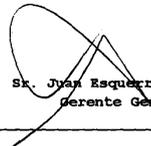
Sr. Juan Esqueffé Lourties  
 Gerente General

CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
 Contador General  
 Registro No. 23.494

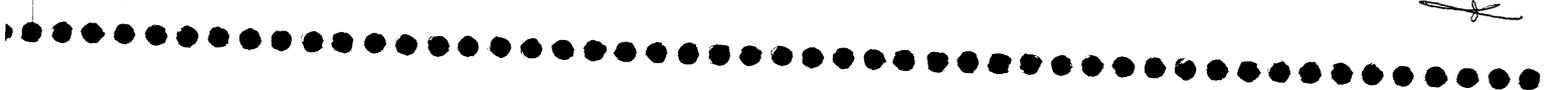
EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 Al 31 de diciembre de 2008 - 2007  
 (Expresados en dólares de Norteamérica)

Detalle	Capital	Reserva	Reserva	Reserva de	Utilidad	Utilidad del	Total
	Social	Legal	Facultativa	Capital	Acumulada	Ejercicio	Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2007	2.000,00	1.469,49	717,42	217.203,24	53.858,58	45.613,98	320.862,71
Transferencia a utilidades acumuladas					45.613,98	-45.613,98	-
Utilidad neta ejercicio 2008						96.311,54	96.311,54
Saldo al 31 de Diciembre de 2008	2.000,00	1.469,49	717,42	217.203,24	99.472,56	96.311,54	417.174,25

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

  
 Sr. Juan Esquegré Lourties  
 Gerente General

  
 CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
 Contador General  
 Registro No. 23.494





EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 Al 31 de diciembre de 2008 - 2007  
 (Expresado en dólares americanos)

		31 de diciembre de	
		2.008	2.007
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>			
Utilidad Neta del Ejercicio	USD	96.311,54	45.613,98
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de caja provisto en actividades de operación</b>			
Gastos Depreciación		113.247,45	125.187,05
(-) Otros ingresos por ajuste depreciación		0,02	-0,02
<b>Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo</b>		<b>209.559,01</b>	<b>170.801,01</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN</b>		<b>-273.128,91</b>	<b>364.666,61</b>
Clientes		9.941,14	6.630,75
Cuentas por cobrar empleados		-139,99	-
Pagos Anticipados		1.640,88	-14.962,93
Inventario		-64.556,28	-17.267,06
Otras Cuentas por Cobrar		7.452,67	-2.292,46
Dividendos anticipados socios		-10.875,76	-
Proveedores		-92.554,48	121.285,17
Instituciones Públicas		23.206,28	6.470,42
Provisión Beneficios Sociales		275,17	166,52
Participación Trabajadores		11.569,15	1.311,84
Cuentas por pagar Socios		-168.071,54	222.637,66
Provisión Desahucio		759,64	5.692,52
Provisión Jubilación Patronal		8.224,21	34.994,18
<b>Efectivo neto provisto (usado) en actividades de Operación</b>		<b>-63.569,90</b>	<b>535.467,62</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo		-	-142.324,72
<b>Efectivo neto provisto (usado) en Actividades de Inversión</b>		<b>-</b>	<b>-142.324,72</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Decreto y Pago de Dividendos		-	-400.000,00
<b>Efectivo neto (usado) provisto por Actividades de Financiamiento</b>		<b>-</b>	<b>-400.000,00</b>
(Disminución) Aumento Neto del Efectivo		-63.569,90	-6.857,10
Efectivo al principio del Periodo		86.940,47	93.797,57
<b>SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>		<b>23.370,57</b>	<b>86.940,47</b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

Sr. Juan Esquerre Lourties  
 Gerente General

  
 CPA Lic. Luciano Córdova Merchán  
 Contador General  
 Registro No. 23.494

**EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2008 y 2007**

**(Expresados en dólares americanos)**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

La Compañía **EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA. LTDA.**, se constituyó en la ciudad de Quito mediante Escritura Pública otorgada el 16 de diciembre de 1977 ante el notario décimo séptimo del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de enero de 1978.

Las actividades de la Compañía según los estatutos son: la instalación y mantenimiento de una planta industrial que se dedicará a la fabricación de telas, toalleros, y en general, a todo lo relacionado con la rama textil.

**2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O CRITERIOS CONTABLES**

**2.1 Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC) los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.



## 2.2 Valuación de Inventarios

La compañía en los años 2008 y 2007, registra sus inventarios finales de acuerdo a la toma física de sus materias primas y productos terminados, que se adquiere para la fabricación de sus productos, los mismos que se encuentran registrados a precios de adquisición y que no sobrepasan el precio de mercado.

## 2.3 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2008 y 2007, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones, han sido determinadas a base al método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Activo	Porcentaje	
	2008	2007
Maquinaria y Equipo	10%	10%
Equipo de Computación	33%	33%
Instalaciones	10%	10%
Vehículos	20%	20%

## 2.4 Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) tales como: sobresueldos, fondos de reserva, etc.

## **2.5 Participación Trabajadores**

La empresa ha provisionado el 15% por participación utilidad a trabajadores, de conformidad con el artículo 328, último inciso de la Constitución de la República del Ecuador 2008 que dispone: "Las personas trabajadoras del sector privado tienen derecho a participar de las utilidades líquidas de las empresas, de acuerdo con la ley. La ley fijará los límites de esa participación en las empresas de explotación de recursos no renovables. En las empresas en las cuales el Estado tenga participación mayoritaria, no habrá pago de utilidades. Todo fraude o falsedad en la declaración de utilidades que perjudique este derecho se sancionará por la ley", y artículo 97 del Código del Trabajo.

## **2.6 Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25% y 15% sobre las utilidades que reinvierta la compañía, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno.

La empresa provisionó el impuesto a la renta aplicando la tarifa del 25%.

## **2.7 Partes Relacionadas**

En cumplimiento de la NEC n° 6 REVELACIÓN DE PARTES RELACIONADAS, debemos puntualizar que la EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CÍA LTDA, mantiene relacionalidad directa con la empresa CNEVAS CÍA LTDA, en su calidad de productora de las telas que comercializa la segunda, dejamos constancia que las transacciones comerciales entre estas dos empresas que mantienen socios y administración comunes, se rigen por los PRECIOS DE MERCADO, considerando que por estrategias de mercadeo CNEVAS CÍA LTDA sea la distribuidora exclusiva con los clientes al detal.



## ANÁLISIS DE CUENTAS

### 3. Caja - Bancos

Se compone de:

Detalle	2008	2007
Caja	140,00	240,02
Bancos	23.230,57	86.700,45
<b>Total</b>	<b>23.370,57</b>	<b>86.940,47</b>

Las cuentas se mantienen en: Lloyds Bank y Banco del Pichincha

### 4. Clientes

Se refiere a:

Detalle	2008	2007
CANEVAS	299.986,53	309.773,67
Varios Clientes	157,64	311,64
<b>Total</b>	<b>300.144,17</b>	<b>310.085,31</b>

La cuenta por cobrar corresponde a la compañía relacionada Canevas, la que representa en el año 2008 el 99.95% y 2007 el 99.90% del total de la cartera por las ventas de productos terminados.

No existen riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, toda vez que existen las garantías de cobro.

**5. Pagos Anticipados**

Corresponde a:

Detalle	2008	2007
Retenciones Fuente Renta	16.732,04	18.587,82
Crédito tributario dividendos anticipados	3.625,26	-
IVA en Compras	11.759,27	20.794,21
Seguros	5.624,58	-
<b>Total</b>	<b>37.741,15</b>	<b>39.382,03</b>

Estos valores serán aplicados cuando venzan los plazos de las obligaciones tributarias tanto mensuales como anuales.

**6. Inventarios**

Se compone de:

Detalle	2008	2007
Inventario Materia Prima	165.214,89	87.803,77
Inventario Productos Terminados	6.294,55	8.954,66
Importaciones en tránsito	51.946,90	-
<b>Total</b>	<b>223.456,34</b>	<b>96.758,43</b>

**7. Propiedad, Planta y Equipo**

El movimiento es como sigue:

(Ver anexo adjunto)

EMPRESA TEXTIL SAN CARLOS CIA LTMVA  
 GOBIERNO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
 Al 31 de diciembre de 2008 - 2007  
 (Expresados en dólares de Norteamérica)

Detalle	Terrenos	Equipo de Computación	Maquinaria y Equipo	Muebles y Escribanas	Vehículos	Instalaciones	Otros Act. Deprec.	Total	Depreciación Acumulada	Total Neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2007	8.331,59	4.500,40	1.372.391,22	1.072,36	59.406,25	7.998,09	272.258,75	1.725.958,66	-1.431.253,13	294.705,53
+ Adiciones										
- Adquisiciones/bajas	8.331,59	4.500,40	1.372.391,22	1.072,36	59.406,25	7.998,09	272.258,75	1.725.958,66	-1.431.253,12	294.705,53

Sr. Juan Espinosa Jauriles  
 Gerente General

CPA Lic. Inocencio Górdova Berchán  
 Contador General  
 Registro No. 23.494




8. **Proveedores**

Se compone de:

<b>Detalle</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Oro Polímeros	4.428,74	6.554,24
Enkador	76.541,73	77.099,27
Varios	17.032,80	4.896,08
Proveedores externos	-	102.008,16
<b>Total</b>	<b>98.003,27</b>	<b>190.557,75</b>

Los pagos se realizan en las fechas establecidas en los convenios con los proveedores.

9. **Instituciones Públicas**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Retenciones fuente renta e IVA por pagar	5.632,57	13.249,08
IVA en Ventas	24.080,97	8.511,55
Impuesto Renta Empresa	34.511,60	19.650,66
IESS por pagar	7.286,98	6.894,55
<b>Total</b>	<b>71.512,12</b>	<b>48.305,84</b>

Estas obligaciones serán canceladas cuando los plazos de las obligaciones tributarias y del IESS, tanto mensuales como anuales lleguen a su vencimiento.

10. **Provisión Beneficios Sociales**

Corresponde a la provisión de los beneficios sociales que por ley les corresponde a los empleados, como el decimotercero sueldo y decimocuarto sueldo.

Detalle	2008	2007
Beneficios sociales	2.694,22	2.419,05
<b>Total</b>	<b>2.694,22</b>	<b>2.419,05</b>

11. **Cuentas por Pagar Socios y Terceros**

Se refiere a cuentas por pagar socios y algunas cuentas por pagar a terceros, cuyo detalle es el siguiente:

Detalle	2008	2007
Juan Esquerré Lourties	84.251,88	164.761,30
Dominique Esquerré Lourties	76.145,40	163.707,52
Michele Salvador	34.593,57	34.593,57
Francisco Esquerré Bourquignon	34.354,68	34.354,68
<b>Total</b>	<b>229.345,53</b>	<b>397.417,07</b>

12. **Capital Social**

La compañía se constituyó con un capital de S/. 200.000, mediante Escritura Pública otorgada el 16 de Diciembre de 1977 ante el Notario Dr. Nelson Galarza Paz e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 11 de enero de 1978.

Desde esa fecha han ocurrido cambios que han hecho variar el capital siendo el último aumento por S/. 48.000.000 hasta llegar al actual de S/.50.000.000, equivalente a US \$ 2,000.00, el mismo que se encuentra dividido en 50.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 0.04 centavos de dólar cada una, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Jorge Machado Cevallos de la Primera Notaria del Cantón Quito e inscrita el 30 de julio de 1994 en el Registro Mercantil.

Socios:

Detalle	2008	2007
Juan Esquerré	1.000,00	1.000,00
Dominique Esquerré	999,96	999,96
Arq. José Salvador	0,04	0,04
<b>Total</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

13. **Reserva de Capital**

Esta cuenta se origina de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 sobre la "Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización", en este rubro se incluyen los saldos de la cuenta Reexpresión Monetaria y la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio.

Detalle	2008	2007
Reserva de capital	217.203,24	217.203,24
<b>Total</b>	<b>217.203,24</b>	<b>397.417,07</b>

14. **Utilidades de ejercicios anteriores y del ejercicio**

El movimiento es:

Detalle	2008	2007
Utilidad ejercicios anteriores	45.093,76	53.858,58
Utilidad del ejercicio	96.311,54	45.613,98
<b>Total</b>	<b>141.405,30</b>	<b>99.472,56</b>

15. **Ingresos**

Se refiere a:

Detalle	2008	2007
Ventas Fábrica	1.307.885,42	1.279.491,04
Otros Ingresos	209,67	291,81
<b>Total</b>	<b>1.308.095,09</b>	<b>1.279.782,85</b>

16. Costo de Ventas y Gastos Administrativos

Se compone de:

Detalle	2008	2007
Costo de Ventas	1.043.535,22	1.143.239,94
Gastos Administrativos	110.650,27	59.761,00
<b>Total</b>	<b>1.154.185,49</b>	<b>1.203.000,94</b>

Esta cuenta está estructurada por sueldos y salarios, beneficios sociales: decimotercero y decimocuarto sueldos, vacaciones y fondo de reserva, horas extras, bono de productividad. Estos valores han sido considerados para la liquidación del impuesto a la renta bajo relación de dependencia.

Además constan gastos como: servicios básicos, impuestos y contribuciones, cuotas y afiliaciones, suministros de oficina, mantenimiento, otros gastos, depreciaciones, honorarios.

