

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores Directores y Socios de la compañía Organización Comercial Víctor Hugo Caicedo Cía. Ltda.:

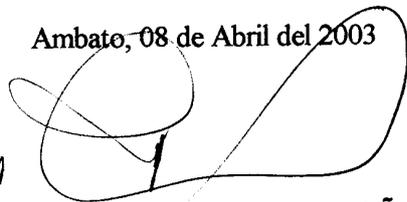
- Se ha procedido a realizar el examen de auditoria de los estados financieros básicos de la compañía ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO CÍA. LTDA. como son el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el de Flujo de Efectivo, de Cambios en la Posición Financiera, todos estos balances corresponden al periodo económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2002, al igual que la información financiera y los anexos adicionales a los balances en mención, todos cortados al 31 de Diciembre del año 2002.
  - La elaboración de los Estados Financieros básicos mencionados en el párrafo anterior es responsabilidad de los administradores de la compañía ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO CÍA. LTDA., siendo nuestra responsabilidad la de dar una opinión sobre la presentación razonable de la estructura y valores que reflejan los balances al 31 de Diciembre del año 2002, basados en la auditoria practicada.
  - El trabajo de auditoria se realizó conforme lo establecen las normas de auditoria generalmente aceptadas, cuya aplicación en todo el proceso nos ha dado la certeza de que los estados financieros analizados no contienen errores relevantes, además la auditoria ha sustentado su trabajo en pruebas y evidencias que garantizan que la información es fidedigna, se evaluó también la correcta aplicación de las Normas Ecuatoriana de Contabilidad, la estructura del control interno, la forma de estructurar los balances, así como las estimaciones importantes hechas por gerencia. Considero que la auditoria realizada constituye un soporte adecuado para emitir nuestra opinión.
  - Se ha observado que durante todo ejercicio económico del 2002 la compañía Organización Comercial Víctor Hugo Caicedo Cía. Ltda. en su condición de agente de retención y percepción de impuestos debido a su calidad de Contribuyente Especial, ha cumplido correctamente con las disposiciones legales establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y las resoluciones emitidas por el SRI, al igual que con las demás disposiciones legales en las que se encuentra inmersa.
-

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

- Nuestra opinión sobre los estados financieros básicos preparados con fecha 31 de Diciembre del 2002 por la compañía ORGANIZACIÓN COMERCIAL VÍCTOR HUGO CAICEDO CÍA. LTDA. y que los hemos analizado, es que los mismos reflejan razonablemente en todos sus aspectos relevantes, la situación financiera, los resultados, los flujos de efectivo y los cambios en el Patrimonio que se han dado en el periodo económico y tributario comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2002 de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad.

Ambato, 08 de Abril del 2003



**DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG.**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Calif. DC No. 108**  
**SC No. 315**

30 ABR 2003

*Olivia Torres Rodriguez*  
Superintendencia de Compañías

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

## **BALANCES**

**ORGANIZACIÓN COMERCIAL**  
**VÍCTOR H. CAICEDO CÍA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2002**

<b>ACTIVOS</b>	<b>VALOR</b>
Caja	85.034,23
Bancos	48.153,18
Clientes	368.317,61
Anticipos y Préstamos Empleados	7.026,60
Deudores Fiscales	18.370,34
Anticipos a Terceros	7.410,48
Deudores Varios	602,70
Inventarios	544.854,52
Activos Fijos	27.787,44
Activos Diferidos	10.700,03
<b>Total de Activos</b>	<b>1.118.257,13</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>71.804,65</b>
<b>PASIVOS</b>	
Proveedores	287.224,77
Obligaciones con Empleados	4.944,18
Préstamos Bancarios	80.000,00
Préstamos de Socios a corto plazo	122.963,59
Acreedores Varios	38.096,22
Obligaciones Fiscales	2.194,64
Provisiones Sociales	50.359,77
Préstamos de Socios a Largo Plazo	107.023,16
<b>Total de Pasivos</b>	<b>692.806,33</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	300,00
Reserva Legal	10.817,13
Resultados de Ejercicios Anteriores	253.055,24
Aporte Futura Capitalización	93.741,68
Utilidad año corriente	67.536,75
<b>Total Patrimonio</b>	<b>425.450,80</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1.118.257,13</b>
<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>71.804,65</b>

**ORGANIZACIÓN COMERCIAL**  
**VÍCTOR HUGO CAICEDO CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2002**

**INGRESOS**

Ventas Tarifa 0%	974.179,87
Ventas Tarifa 12%	1.961.566,92
Transporte en Ventas	599,82
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2.936.346,61</b>

**COSTOS**

Costo de Ventas	2.496.407,50
<b>Total de Costos</b>	<b>2.496.407,50</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>439.939,11</b>

**GASTOS**

Gastos de Ventas	170.453,51
Gastos Administrativos	211.054,83
Gastos Financieros	11.451,12
<b>Total de Gastos</b>	<b>392.959,46</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>46.979,65</b>
Ingresos no Operacionales	20.557,10
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b><u>67.536,75</u></b>

**ORGANIZACIÓN COMERCIAL  
VÍCTOR H. CAICEDO CÍA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA  
Al 31 de Diciembre del 2002**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	2.830.072,82
Pagado a Proveedores y Empleados	-2.796.770,88
Intereses Pagados	-11.451,12
Intereses Recibidos	145,64
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>21.996,46</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-2.261,28
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-2.261,28</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	80.000,00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>80.000,00</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	99.735,18
Saldo Inicial	33.452,23
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b><u>133.187,41</u></b>

### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	67.536,75
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	9.132,69
Depreciación	20.527,76
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-33.615,42
Aumento de Inventarios	38.411,00
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-79.996,32
Aumento Intereses por Pagar	0,00
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>21.996,46</u></b>

**ORGANIZACIÓN COMERCIAL**  
**VÍCTOR HUGO CAICEDO CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2002**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>VARIACION</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Capital Social	300,00	0,00	300,00
Reserva Legal	10.817,13	0,00	10.817,13
Resultados de Ejercicios Anteriores	192.117,87	60.937,37	253.055,24
Aporte Futura Capitalización	93.741,68	0,00	93.741,68
Utilidad año corriente	60.937,37	6.599,38	67.536,75
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>357.914,05</b>	<b>67.536,75</b>	<b>425.450,80</b>

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

## **NOTAS**

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ORGANIZACIÓN COMERCIAL  
VÍCTOR HUGO CAICEDO S. A.**

**NOTA 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA:**

**Denominación:** La denominación de la compañía según la escritura de constitución es: Organización Comercial Víctor Hugo Caicedo Cía. Ltda..

**Nacionalidad y Domicilio:** La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana, y su domicilio principal se encuentra ubicado en las calles Martínez 0410 y Rocafuerte de la ciudad de Ambato en la provincia del Tungurahua, y puede establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar del país o del exterior.

**Duración:** La compañía tendrá una duración de cuarenta años contados a partir del nueve de enero de 1981, fecha de inscripción en el Registro Mercantil del cantón Ambato de la provincia del Tungurahua con el número tres.

**Objeto Social:** La compañía tendrá por objeto la realización de las siguientes actividades:

- Importación de papel, cartones, cartulinas, útiles escolares y de escritorio, de todo género.
- Comercialización de tales artículos, así como fundas de papel, plástico y similares de otros materiales.
- Comercialización de víveres, licores, abarrotos y artículos de primera necesidad.
- Comercialización de viruta de cuero, de estropajos de acero para la limpieza y similares.
- Comercialización de artículos de papelería en general y la exportación de tales artículos de producción nacional.

**Gobierno y Administración:** La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, con sujeción a lo dispuesto en la ley, los estatutos y las resoluciones de la Junta General.

**Representación Legal de la Compañía:** El Gerente ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, en todos los actos y contratos pertenecientes al giro normal de la compañía, con las limitaciones que le imponen la ley y los estatutos.

**Del Capital:** El Capital suscrito y pagado de la compañía según escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato en la provincia del Tungurahua el veinte y nueve de noviembre del mil novecientos ochenta y ocho es de siete millones quinientos mil sucres o su equivalente a trescientos dólares americanos, dividido en siete mil quinientas participaciones de cuatro centavos de dólar cada una.

## **NOTA 2.- ENTORNO ECONÓMICO LEGAL**

Para el ejercicio económico del año 2001 la Ley de Régimen Tributario estableció como porcentajes del impuesto a la renta, la tarifa del 15% si las utilidades se reinvierten y la del 25% si no hay reinversión, situación similar se da para el presente ejercicio económico, debiendo cumplirse con el aumento de capital hasta el 31 de diciembre del 2003, en caso de darse la reinversión de las utilidades del año 2002.

## **NOTA 3.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES DE SIGNIFICACIÓN**

### **3.1. PRESENTACIÓN DE BALANCES**

**3.1.1. Estructuración de Balances.-** Los estados financieros básicos han sido elaborados aplicando lo dispuesto por las normas ecuatorianas de contabilidad, el registro contable se lo realiza considerando el costo histórico de los bienes o servicios recibidos, mediante el empleo del sistema computarizado.

**3.1.2. Periodicidad.-** La preparación de la información financiera para efectos de verificación y control se la efectúa mensualmente, y anualmente se elaboran balances para ser aprobados por los accionistas.

### **3.2.- PROCEDIMIENTOS CONTABLES**

**3.2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** Se considera como recursos disponibles en efectivo, el dinero recibido por las recaudaciones, el que se mantiene en las diferentes instituciones bancarias al igual que los cheques que se reciben en las diferentes recaudaciones hasta ser depositados.

**3.2.2. Control y Valuación de Inventarios.-** Los inventarios corresponden a básicamente a los útiles escolares, y productos alimenticios que comercializa la compañía, considerados por tanto como mercaderías, la valoración de estas mercaderías se lo realiza a través del sistema computarizado aplicando el método promedio ponderado.

**3.2.3. Activos Fijos.-** Los movimientos de los diferentes activos fijos de la compañía se los realiza basándose al costo de origen, esto es el de adquisición, la depreciación se la realiza sobre el valor histórico al cierre del ejercicio anterior y desde el mes siguiente al de su compra en el caso de activos nuevos, el procedimiento es en línea recta, según los porcentajes fijados, en la Ley de Régimen Tributario Interno, así:

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
**Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador**

---

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Cómputo	33%
Vehículos	20%

**3.2.4. Provisiones.**- La compañía efectúa provisiones para los beneficios sociales según lo que determina el Código de Trabajo.

**3.2.5. Tarifa de Impuestos .**- Durante el ejercicio económico del año 2002 se han aplicado las siguientes tarifas para el cálculo de los impuestos:

IVA	12%
Retenciones en la fuente	1%, 5%, según el caso
Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según corresponda

#### **NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Los valores que la compañía mantiene como recursos líquidos disponibles para sus operaciones corrientes presentan al 31 de Diciembre del 2002 los saldos que se detallan:

CAJA		85.034,23
Caja Clientes	84.938,23	
Caja Chica	<u>96,00</u>	
BANCOS		48.153,18
Banco Internacional 500-0603878	-1.910,08	
Banco Pichincha 1566105-1	1.639,98	
Banco Produbanco 800011292	37.165,52	
Banco Internacional 500-0601263	6.329,59	
Banco Pichincha 97390	-479,87	
Banco Produbank 5447	<u>5.408,04</u>	
Suman:		<u>133.187,41</u>

#### **NOTA 5.- CLIENTES**

Las obligaciones por cobrar que la compañía mantiene por los créditos en la venta de las mercaderías, al 31 de Diciembre del 2002 se presentan como siguen:

Cientes de Ambato	34.788,38
Cientes de Azogues	1.138,68
Cientes de Babahoyo	1922,96
Cientes de Cuenca	8.327,20
Cientes de Esmeraldas	2.364,28
Cientes de Guayaquil	73.424,15
Cientes de Guaranda	3.659,72
Cientes de Ibarra	17.767,48
Cientes de Lago Agrio	1.052,45
Cientes de Latacunga	7.259,28
Cientes de Puyo	3.461,13

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

Cientes de Quito	190.758,27
Cientes de Quevedo	1.867,49
Cientes de Riobamba	26.608,43
Cientes de Santo Domingo	594,11
Cientes de Tena	2.995,63
Cientes de Tulcán	<u>3.809,03</u>
Subtotal	381.798,67
(-) Prov. Ctas. Incobrables	<u>-13.481,06</u>
Suman:	<u><u>368.317,61</u></u>

Se ha efectuado correctamente la provisión para cuentas malas al 31 de diciembre del 2002., aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos en este año.

**NOTA 6.- PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS**

Reflejan los valores que la compañía ha entregado a sus empleados en calidad de anticipo o préstamos a ser descontados en el rol de pagos respectivo, sus saldos al 31 de Diciembre se presentan así:

Consuelo González	194,85
Gina López	140,00
Margoth Castro	822,00
Enrique Caicedo	369,80
Rosa González	260,00
Rafael Caicedo	2.123,00
Laura Mayorga	340,00
Patricia Caicedo	535,95
María Elena González	1.580,00
Sandra Mayorga	130,00
Rodrigo Falcón	341,00
Otros de menor cuantía	<u>190,00</u>
Suman:	<u><u>7.026,60</u></u>

#### **NOTA 7.- DEUDORES FISCALES**

Reflejan los valores anticipados del impuesto a la renta, por las retenciones que le han sido practicadas, los saldos al 31 de Diciembre del 2002, son como sigue:

1% Retención en la Fuente	16.936,42
5% Rendimientos Financieros	3,75
Crédito Tributario del IVA	<u>1.430,17</u>
Suman:	<u><u>18.370,34</u></u>

#### **NOTA 8.- ANTICIPOS A TERCEROS**

Comprende los anticipos a vendedores de la compañía o terceras personas por servicios o bienes a recibirse a futuro, sus saldos al cierre del 2002 se presentan así:

ANTICIPO A VENDEDORES	7.123,18
Francisco Mora	2.045,18
Consuelo González	3.248,00
Rodrigo Falcón	1.800,00
Gabriel Aycar	<u>30,00</u>
VARIOS	287,30
Jorge Ruiz Albán	40,00
Propal	125,89
Carlos Avendaño	51,00
Marcelo Posso	37,78
Otros de menor cuantía	<u>32,63</u>
Suman:	<u><u>7.410,48</u></u>

#### **NOTA 9.- DEUDORES VARIOS**

Los valores a favor de la compañía pendiente de liquidarse al 31 de diciembre del 2002 se presentan como sigue:

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

Garantía Permiso Importación		400,00
Ramiro Monteros DUI 1771963	<u>400,00</u>	
Compañía de Seguros		0,60
Varios		202,10
Bolívar Salazar	150,00	
Manuel Sánchez	<u>52,10</u>	
Suman:		<u><u>602,70</u></u>

**NOTA 10.- INVENTARIOS**

Los diferentes inventarios que la compañía mantiene para su comercialización, al 31 de diciembre se presentan así:

Mercaderías	416.779,26
Importaciones en Tránsito	<u>128.075,26</u>
Suman:	<u><u>544.854,52</u></u>

**NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos que mantiene la compañía y que prestan un servicio a ésta, depreciándose en los porcentajes fijados por la ley, reflejan los movimientos y saldos del ejercicio económico del año 2002 como sigue:

<b>Rubros</b>	<b>S. Inicial</b>	<b>Movimientos</b>	<b>Saldo Final</b>
Muebles y Enseres	3.030,70	244,64	3.275,34
Equipo de Oficina	20.934,45	2.016,64	22.951,09
Vehículos	103.084,21	0,00	103.084,21
(-) Dep. Acumulada	<u>-81.713,53</u>	<u>-19.809,67</u>	<u>-101.523,20</u>
Subtotal:	<u><u>45.335,83</u></u>	<u><u>-17.548,39</u></u>	<u><u>27.787,44</u></u>

---

En el grupo de Equipo de Oficina se encuentra el equipo de cómputo que ya se reclasifica en la cuenta correspondiente en el año 2003.

**NOTA 12.- ACTIVOS DIFERIDOS**

Representan los valores pendientes de devengarse por los seguros contra riesgos contratados que se mantienen aún en vigencia cuyo saldo al 31 de Diciembre del 2002 es como sigue:

<b>COMPAÑÍA</b>	<b>PÓLIZA No.</b>	<b>VIGENCIA</b>	<b>VALOR</b>
Seguros Integral	125	12-Nov-02	2.247,17
Seguros Colonial	500188	22-Ago-02	1.062,19
Seguros Colonial	500070	23-Ago-02	137,39
Seguros Colonial	500793	24-Ago-02	2.277,01
Seguros Colonial	500142	25-Ago-02	656,85
Seguros Colonial	500100	26-Ago-02	2.071,32
Seguros Colonial	50018	27-Ago-02	684,45
Seguros Importaciones			1.563,65
<b>Suman:</b>			<b>10.700,03</b>

**NOTA 13.- PROVEEDORES**

Los valores por cancelar a los proveedores de bienes y otros presentan al 31 de diciembre del 2002 los saldos que se detallan:

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>212.292,35</b>
Comercial Wladimir Lerque	1.683,00
Industrias Unidas	2.154,79
Indupac	90.932,36
Cía. Importadora Regalado	1.304,35
Imposucre	10.617,74

---

Ecuempaques	1.113,75	
Plastiuniversal S.A.	1.730,94	
Kores del Ecuador	1.069,01	
Representaciones Regalado	4.284,72	
ICCO S.A.	5.773,59	
Vernaza Grafic	2.428,08	
Conpapel	74.774,89	
Fábrica Nacional de Adhesivos	5.194,95	
Impandi	1.607,79	
Empresa Nacional de Suministros	1.581,55	
Otros de menor cuantía	<u>6.040,84</u>	
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>		<b>74.932,42</b>
Indistri Ltda.	21.338,40	
Forestal y Papelera S.A.	12.016,84	
Quimpac S.A.	24.270,22	
Cía Suzano de Papel	<u>17.306,96</u>	
Suman:		<u><u>287.224,77</u></u>

#### **NOTA 14.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Comprende las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados o con instituciones por los servicios que éstas prestan al personal de la empresa, su saldos al cierre del 2002 es:

Sueldos por Pagar	4.330,65
Camisería del Salto	319,24
Multas Empleados	230,19
Farmacia	<u>64,10</u>
Suman:	<u><u>4.944,18</u></u>

**NOTA 15.- PRÉSTAMOS BANCARIOS**

El saldo de los créditos otorgados por las instituciones financieras y las condiciones de financiamiento, se presentan en el siguiente detalle:

INSTITUCIÓN	VIGENCIA		INTERÉS	VALOR
	DESDE	HASTA		
Produbanco	9-Dic-02	10-Mar-03	17,00%	80.000,00

**NOTA 16.- PRÉSTAMOS DE SOCIOS A CORTO PLAZO**

Los valores por cancelar a los socios de la compañía con vencimiento a corto plazo se presentan al 31 de diciembre con el siguiente saldo:

Nelly de Caicedo	<u>122.963,59</u>
------------------	-------------------

**NOTA 17.- ACREEDORES VARIOS**

El saldo de obligaciones con el IESS y terceras personas al 31 de diciembre del 2002 se presenta así:

OBLIGACIONES AL IESS		1.455,15
Aportes al IESS	1.452,93	
Préstamos al IESS	<u>2,22</u>	
PROVEEDORES DE SERVICIOS		31.398,71
Transportes	3.484,50	
Verificadoras	0,20	
Agentes de Aduanas	3.572,34	
Seguros	13.599,03	
Servicios de corte	<u>10.742,64</u>	
Gastos por Pagar		832,55
Varios		<u>4.409,81</u>
Suman:		<u><u>38.096,22</u></u>

#### **NOTA 18.- OBLIGACIONES FISCALES**

Las obligaciones que la compañía tiene con el Servicio de Rentas Internas, por las retenciones efectuadas en su calidad de agente de retención de impuestos presentan al 31 de Diciembre del 2002 los saldos que se detallan a continuación:

30% del IVA en Bienes	362,68
70% del IVA en Servicios	602,61
100% del IVA	460,80
Retención en la Fuente 1%	578,55
Retención en la Fuente 5%	<u>190</u>
Suman:	<u><u>2.194,64</u></u>

#### **NOTA 19.- PROVISIONES SOCIALES**

Se agrupan en esta cuenta las provisiones pendientes de cancelar a los empleados en las fechas fijadas en el Código de Trabajo, sus saldos reflejan los siguientes valores:

Décimo Tercer Sueldo	562,40
Décimo Cuarto Sueldo	85,76
Vacaciones	3.089,27
Fondo de Reserva	3.091,15
Jubilación Patronal	32.318,77
Desahucio	<u>11.212,42</u>
Suman:	<u><u>50.359,77</u></u>

#### **NOTA 20.- OBLIGACIONES CON TERCEROS**

Corresponden a obligaciones por cancelarse a la accionista, señora Nelly Miño cuyo saldo al 31 de Diciembre del 2002 es como sigue:

Nelly Miño de Caicedo	<u><u>107.023,16</u></u>
-----------------------	--------------------------

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

#### **NOTA 21- PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales luego de obtenidos los resultados del ejercicio, al 31 de Diciembre del 2002 presentan los saldos que se detallan:

Capital Social	300,00
Reserva Legal	10.817,13
Resultados de Ejercicios Anteriores	253.055,24
Aporte Futura Capitalización	93.741,68
Utilidad año corriente	<u>67.536,75</u>
Suman:	<u><u>425.450,80</u></u>

La distribución de las utilidades será decisión de la Junta General de Accionistas, la cual determinará si se efectuará la capitalización de las utilidades, en cuyo caso el porcentaje de impuesto a la renta a ser aplicado será del 15%, caso contrario deberá aplicarse el 25%.