



Pablo Sachún N47-47  
Telf.: 411 - 500

*Efrén Galárraga Alarcón*

AUDITORIA - ASESORIA TRIBUTARIA

Inscripción No. 21

AUDITOR INDEPENDIENTE - C. P. A. 1341

Casilla 10526  
Sucursal 4 La Luz  
Quito

Quito, 21 de Mayo del 2002

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

“ SEVILLA Y MARTÍNEZ INGENIEROS C.A. SEMAICA “

Habiendo sido ratificado en calidad de auditor externo independiente para el ejercicio económico del 2001, me permito presentar a consideración de ustedes mi opinión y es la de que los estados financieros , que se anexan, presentan razonablemente la posición financiera de Sevilla y Martínez Ingenieros C.A. “SEMAICA“ al 31 de Diciembre del 2001.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas. Tales normas requieren que se planifique y realice el trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de errores y no contengan exposiciones inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende, también el examen basándose en pruebas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones reveladas en los estados financieros. Una auditoría, tiene por objeto una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la administración de la sociedad, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría constituye una base razonable para fundamentar mi opinión

En mi opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de Diciembre de 2001, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Dejo constancia que, los estados financieros auditados son de exclusiva responsabilidad de los administradores de la compañía.

Los principios contables a los que hago referencia, han sido aplicados uniformemente y con sujeción a las disposiciones legales vigentes para este ejercicio 2001.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.

### SITUACION FINANCIERA.

En este ejercicio económico, la compañía soporta por segundo año, la aplicación del dólar como moneda nacional, procedimiento que en el país afecta a toda la población por lo que, como consecuencia se produce una recesión económica total, sin embargo de lo expresado esta empresa que es una industria de la construcción consigue superar esta situación superando sus ingresos en sus obras ejecutadas que vienen de años anteriores así como por su alquiler de maquinaria obteniendo resultados superiores al año anterior.

Del estudio integral de sus estados financieros, se llega a la conclusión de que la situación financiera de la compañía intervenida, se la puede considerar como muy buena.

Esta sociedad forma un Consorcio con Obrascon Huarte Lain S.A. de España para la construcción de los túneles en los cerros de la ciudad de Guayaquil, lo que en el futuro posiblemente le representará una utilidad mayor a la obtenida en el 2001.

## RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS

### CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS.

### PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre la base de la convención del costo histórico real del avance de cada una de las obras de ingeniería de la construcción, que le han sido confiadas mediante contratos directos, administración o licitaciones, que los relaciona con los ingresos obtenidos por la entrega - recepción en los casos de avance de obra y en otros por la terminación total, con el efecto que al liquidar los costos contra la recepción del dinero en unos casos le produce utilidad y en otros pérdida que es recuperada en cuanto le pagan. El procedimiento explicado lo viene realizando y manteniendo como sistema de liquidar sus operaciones y resultados durante todos los años de vida de la compañía, práctica contable que el Ministerio de Economía y Finanzas le aprueba y acepta, llegando a la conclusión que este método es el más apropiado y recomendado para este tipo de empresas de la construcción.

El efecto del procedimiento aplicado, se refleja en la liquidación de los resultados, toda vez que en unos casos adelanta utilidades y consecuentemente paga impuesto a la renta anticipado y en otros que se produce pérdida por falta de la recaudación del pago de las obras realizadas, pero, cuando termina en su totalidad y es recibida por el contratante, realiza la liquidación real y verdadera que, lógicamente le obliga a efectuar ajustes en más o en menos en conformidad con el control de cada una de las obras que han sido auditadas detalladamente.

En lo referente al estado general o de situación, todas las cuentas del activo, pasivo y patrimonio, por estar dolarizados demuestran los valores netos, que ya no están sujetos a cambios por devaluación o inflación a pesar de que esta última existe en nuestro país desde luego con una tendencia a la baja.

Como es costumbre me permito anexar los estados financieros de pérdidas y ganancias y de situación comparativos entre los años 2000 y 2001. En el estado de evolución de patrimonio se demuestra de forma clara el estado de las cuentas patrimoniales y su real posición al 31 de diciembre del 2001.

La cuenta Resultado por Exposición a la Inflación por aplicación de la NEC 17, esta sociedad tuvo saldo acreedor y por recomendaciones e insistencia presento la declaración sustitutiva mediante el formulario N° 555017 el 23 de abril de este año 2002, como alcance a la declaración del año 2001 que presento con el formulario N° 540358, con lo cual ha dado cumplimiento a la disposición legal correspondiente.

**A C T I V O.**

**DISPONIBLE.**

Para la comprobación y verificación de este activo disponible, se aplica el diseño trazado, cual es llegar a los saldos del estado de situación ajustado, mediante el chequeo debido de los soportes contables que respaldan los movimientos de la empresa y que su jurnalización haya sido debidamente realizada, tomando en consideración que se trata del control sobre el efectivo que, por abono de clientes, anticipos de obra, préstamos y otros conceptos, no desvirtuen la naturaleza de los mismo, por la modalidad del trabajo de construcción la empresa mantiene cajas chicas en todos los lugares de sus obras y se tomó debida cuidado de este particular y en razón de que la administración realiza al 31 de Diciembre del 2001 el arqueo de las mismas y con la verificación y comprobación de los soportes contables me permito ratificar las mismas. En el caso de los bancos la empresa tiene una cuenta corriente para cada obra y se tuvo el cuidado de verificar en los auxiliares respectivos, los depósitos, notas de débito y crédito según el caso y los cheques girados, correspondan a los soportes contables y no exista aplicación errada, por estas razones me permito ratificar en su totalidad este activo disponible no se pide confirmación de saldos a los bancos respectivos por el tiempo transcurrido a la realización de este dictamen.

**CAJA.**

**CAJAS CHICAS.**

Oficina Central Srta. Alba Valencia	100,00
Bosques San Pedro	300,00
Proyecto Balao	2.400,00
Proyecto Machala	3.000,00
Edificio sede Flacso	500,00
Proyecto Molinos	5.000,00
Quiteño Libre	200,00
Albergue San Juan de Dios	280,00
Maternidad Isidro Ayora	300,00
Residencia Rosenfeld	300,00

**BANCOS**

Produbanco 17	62.343,36
Produbanco 2005 – 028	21.661,98
Guayaquil 6152	2.043,83
Bolivariano 500	4.472,59
Bolivariano 500500	5.257,32
Bolivariano 5005	25.400,12
Bolivariano 500500540	147,47
Bolivariano 500500541	143,24
Bolivariano 5005005	180,80
Bolivariano 500	6.707,54
Citibank	730.851,04
Internacional 6	5.235,63
Pichincha 18559	3.772,21

## EXIGIBLE A CORTO PLAZO

Se procede a aplicar un diseño apropiado para la verificación y comprobación de todo el activo exigible a corto plazo, el mismo que consiste en remitirse a los saldos del año anterior en los auxiliares que para el objeto de control mantiene la compañía en su contabilidad, luego, mediante la constatación de los soportes contables vinculados a las transacciones que tienen que ver con la naturaleza de la compañía que es de la construcción de obras directas, otras por administración y sus journalizaciones en todas y cada una de las cuentas de este gran rubro. En el caso de los clientes se analizan los cargos y créditos mediante las facturas de avance de obra, liquidación por terminación, notas de débito y crédito, y, de inmediato, los anticipos recibidos, abonos realizados que se cruzan con los depósitos en los diferentes bancos, todo lo mencionado por el sistema de muestreo, prefiriendo en todo caso los de mayor volumen y también los pequeños, igual procedimiento para los préstamos a trabajadores con los egresos y los pagos verificados en los roles de pago de la empresa, igual para otros deudores, depósitos en garantía, Servicio de Rentas Internas (Finanzas), retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado, con los correspondientes soportes contables que respaldan cada una de las transacciones del movimiento normal de esta empresa de construcciones, igual con los impuestos anticipados, especial cuidado en lo referente a su contrato de consorcio con Mendes Junior Engenharia S.A. del Brasil, lo que hacen posible ratificar los saldos del estado de situación ajustado.

## CLIENTES.

Mendes Junior Engenharia S.A. – Comsorcio	139.835,41
Bosques San Pedro	27.238,92
Casa Blanca	14.226,00
Flacso	212,91
Edificio Rosenfeld	2.010,85
Quiteño Libre	84,25

## CUENTAS POR COBRAR

Compañías Afiliadas	
Comet	414,92
Inmobiliaria Pichincha	166,01
Urbanización Miravalle	198,81

**OTROS**

<b>Villaloma</b>	<b>5.279,15</b>
<b>Prestamos a Trabajadores</b>	<b>8.101,12</b>
<b>Impuestos Anticipados</b>	<b>77.129,55</b>

**ACTIVO REALIZABLE**

Para la verificación de este activo realizable se verifica en la carpeta de importaciones que realiza por intermedio del Consorcio OHL – Semaica y se trata de lo pagado de esta importación por la compra de Dumpers – Terex, que se ratifica.

Importaciones en Tránsito	445.139,00
---------------------------	------------

**ACTIVO FIJO – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El plan empleado para la verificación y comprobación de este activo fijo depreciable, es el de seguimiento sobre la base de los saldos de los auxiliares y los cuadros en especial que mantiene la compañía y donde consta en forma individual cada activo fijo, por lo que me permito ratificar el mismo y no incluyo un detalle en este dictamen en razón de que en el balance de situación consta por rubro.

La depreciación procede a realizar con porcentajes menores a los permitidos por la Ley de Control Tributario Interno y su Reglamento vigentes para este año. El valor de las depreciaciones es cargado en su caso al costo de obra y a gastos según el servicio que el respectivo activo fijo presta en la construcción y gastos propios de la compañía, que me permito ratificar en procedimiento y jornalización.

Los gastos que demanda el buen servicio y funcionamiento de sus activos fijos que son cargados a los rubros antes indicados, se los considera normales para esta clase de empresa de la construcción.

Los incrementos en el activo fijo son según se pasa a detallar:

Maquinarias y Equipo	298.630,74
Muebles y Enseres Oficina	1.449,00
Equipo de Computación	15.414,34
Vehículos	43.539,20

**P A S I V O.**

**EXIGIBLE A CORTO PLAZO.**

Para la comprobación y verificación de este pasivo exigible a corto plazo, se parte de los saldos del período anterior sobre la base de los auxiliares que para cada cuenta y sub cuenta mantiene la compañía en su contabilidad; luego, mediante la constatación de los soportes contables que tienen relación directa con el movimiento de este año y las jurnalizaciones respectivas, se constató que todas las operaciones están en conformidad con la naturaleza de las mismas, y, que se refieren a la industria de la construcción a la cual se dedica exclusivamente esta compañía. Por lo descrito tengo la capacidad suficiente para poder ratificar los saldos de las cuentas de este pasivo exigible a corto plazo. Vuelvo a insistir que el valor de las multas debe ser invertidas en el personal de la compañía.

**ACREEDORES.**

Aportes I.E.S.S. por pagar	16.414,51
15% Participación Utilidades	82.971,40
Multas	1.716,73
Expocolor	61,26
A.B.E.I.	3.556,90
Quiteño Libre	4.335,48

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Impuesto Renta Compañía 2001	117.542,81
Retenciones Impuesto Renta	1.626,93
Retenciones Honorarios	91,84
Retenciones I.V.A.	
Con 30%	1.915,51
Con 70%	382,68
Con 100%	7.356,25

Retención Obras 203,90

Impuesto I.V.A. 12% 44.324,22

Impuesto Renta Trabajadores 1.870,20

**FONDOS DE GARANTÍA**

Imecanic 1.386,26

Terrazas de los Andes 1.422,68

Intaco Corporation 484,24

## PASIVO A LARGO PLAZO

Para la verificación y comprobación debida de este pasivo a largo plazo , se parte de los saldos del año anterior y todos los casos se basa en los soportes contables del período que tienen movimiento con estas cuentas y que especialmente se trata de los anticipos para las obras, y los préstamos de los accionistas.

### ANTICIPO DE CLIENTES

Techint Balao	73.972,86
Intercambiador	12.855,41
Hospital Isidro Ayora	134.699,01
Proyecto Machala	33.845,00
Molinos	5.000,00
Bosque San Pedro	21.606,71
Flacso	972,13

### RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL

Se recomienda proceder a la actualización para esta jubilación patronal con los datos al 31 de Diciembre del 2001 y la liquidación por parte de un actuarial

	7.954,56
--	----------

### PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Ing. Gonzalo Sevilla	78.646,68
Ing. Ernesto Martínez	79.310,93
Ing. Mauricio Martínez	39.891,96
Ing. Esteban Sevilla	39.894,36
Ing. Mauricio Rodríguez	13.333,91
Ing. Gonzalo Martínez	263,58

## **PATRIMONIO**

Queda debidamente comprobado y demostrado todo el movimiento en el estado de evolución del patrimonio que se añade a este dictamen, con la recomendación de que las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria se reviertan a la cuenta Reserva de Capital.

## **CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Bajo mi responsabilidad personal declaro que, la compañía auditada, durante todo el período económico de 2001, ha dado fiel cumplimiento con todas y cada una de sus obligaciones tributarias, tomando en consideración que en calidad de contribuyente especial está controlada la compañía directamente por el Servicio de Rentas Internas en forma diaria, incluye la declaración del impuesto a la renta por el año 2001.

Dejo constancia que, en lo concerniente con los estados financieros presentados por la compañía, están en conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad, con detalles en que los accionistas pueden ver y apreciar todo el movimiento del ejercicio económico del 2001.

**ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO ANALITICO**

Empresa SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	31/12/00	31/12/01	AUMENTO VALOR	%	DISMINUCION VALOR	%
<b>ACTIVO</b>							
10.00.00	DISPONIBLE						
10.01.01	Caja	620.00	12,380.00	11,760.00	1897%	0.00	0%
10.01.02	Bancos	710,198.72	868,217.13	158,018.41	22%	0.00	0%
14.00.00	EXIGIBLE A CORTO PLAZO						
14.01.01	Cuentas por Cobrar	62,830.63	6,802.92	0.00	0%	56,027.71	89%
14.02.01	Clientes	135,625.47	193,608.44	57,982.97	43%	0.00	0%
14.03.01	Prestamos a Trabajadores	5,402.77	8,101.12	2,698.35	50%	0.00	0%
14.03.02	Proyecto Oyacachi	287,345.00	0.00	0.00	0%	287,345.00	100%
16.50.00	CUENTAS POR LIQUIDAR						
16.02.01	Obras En Proceso	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
	Importaciones en Transito	0.00	445,139.00	445,139.00	100%	0.00	0%
18.00.00	GASTOS ANTICIPADOS						
18.03.01	Impuestos Anticipados	29,652.03	77,129.55	47,477.52	160%	0.00	0%
20.00.00	FIJO DEPRECIABLE						
20.03.01	Maquinarias y Equipo	2,961,493.90	3,260,124.64	298,630.74	10%	0.00	0%
20.03.02	-Depreciación Maq. y Equipo	-749,617.17	-1,010,427.14	260,809.97	35%	0.00	0%
20.17.01	Muebles y Enseres Oficina	57,273.57	58,722.57	1,449.00	3%	0.00	0%
20.17.02	-Depreciación Muebles y ense	-22,722.37	-28,594.63	5,872.26	26%	0.00	0%
20.21.01	Equipo de Computación	120,937.64	136,351.98	15,414.34	13%	0.00	0%
20.21.02	-Depreciación Computación	-53,215.84	-66,851.04	13,635.20	26%	0.00	0%
20.23.01	Vehículos	1,090,603.37	1,134,142.57	43,539.20	4%	0.00	0%
20.23.02	-Depreciación Vehículos	-502,295.72	-593,027.13	90,731.41	18%	0.00	0%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4,134,132.00</b>	<b>4,501,819.98</b>	<b>367,687.98</b>	<b>9%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

**ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO ANALITICO**

Empresa SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	31/12/00	31/12/01	AUMENTO VALOR	%	DISMINUCION VALOR	%
<b>P A S I V O</b>							
11.00.00	EXIGIBLE CORTO PLAZO						
11.02.02	Pasivo Cargos Sociales	3,568.41	16,412.99	12,844.58	360%	0.00	0%
11.03.01	Acreedores Varios	0.00	7,953.64	7,953.64	100%	0.00	0%
11.04.02	Provisiones Su. Inv.	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
11.06.01	Anticipo de Clientes	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
11.07.01	Retenciones en la Fuente	4,202.57	11,577.11	7,374.54	175%	0.00	0%
11.07.02	Impuesto IVA	38,425.04	44,324.22	5,899.18	15%	0.00	0%
11.08.01	Impuesto Renta Compañía	26,382.39	0.00	0.00	0%	26,382.39	100%
11.09.01	Prestamos Quirografarios	0.00	1.52	1.52	100%	0.00	0%
11.10.01	Ctas. por pagar Subcontra.	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
11.11.01	15% Trabajadores	18,622.86	0.00	0.00	0%	18,622.86	100%
11.11.02	Fondos en Garantía	3,293.18	3,293.18	0.00	0%	0.00	0%
11.11.03	Cuentas por Pagar	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
11.11.14	Fondos en Garantía Retenidos	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
11.11.15	Impuesto Renta Trabajadores	0.00	1,870.20	1,870.20	100%	0.00	0%
11.11.16	Multas	1,314.14	1,716.73	402.59	31%	0.00	0%
11.11.17	Transitoria Banco	208.67	0.00	0.00	0%	208.67	100%
11.11.18	Varios	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
12.00.00	EXIGIBLE LARGO PLAZO						
12.00.01	Anticipo Clientes	446,456.07	282,951.12	0.00	0%	163,504.95	37%
12.01.01	Reserva Jubilación Patronal	7,954.56	7,954.56	0.00	0%	0.00	0%
12.02.01	Préstamos Accionistas	193,191.04	251,341.42	58,150.38	30%	0.00	0%
<b>P A T R I M O N I O</b>							
27.00.00	PATRIMONIO						
27.01.01.	Capital Social	1,770,000.00	1,770,000.00	0.00	0%	0.00	0%
29.00.00	R E S E R V A S						
29.01.01	Reserva Legal	0.00	7,914.73	7,914.73	100%	0.00	0%
29.02.01	Utilidades Acumuladas	0.01	0.00	0.00	0%	0.01	100%
31.00.00	REEXPRESION MONETARIA						
31.02.01	Res.Reval.Patrimonio	359.19	359.19	0.00	0%	0.00	0%
32.00.00	Resultado Exposición Inflación	307,033.54	307,033.54	0.00	0%	0.00	0%
33.00.00	RESULTADOS EJERCICIO						
33.03.01	Utilidad Presente Ejercicio	79,147.15	553,142.65	473,995.50	599%	0.00	0%
33.03.03	Reexpresión Monetaria	1,233,973.18	1,233,973.18	0.00	0%	0.00	0%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,134,132.00</b>	<b>4,501,819.98</b>	<b>367,687.98</b>	<b>9%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

G.G.  
A.A.T.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Empresa SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	31/12/00	31/12/01	AUMENTO VALOR	%	DISMINUCION VALOR	%
<b>40.00.00</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>						
40.00.00	Obras Ejecutadas	391,983.01	913,333.57	521,350.56	133%	0.00	0%
40.00.02	Honorarios Percibidos	78,925.59	54,601.25	0.00	0%	24,324.34	31%
40.00.03	Ingresos No Operacionales	15,028.98	135,907.59	120,878.61	804%	0.00	0%
40.00.04	Intereses Ganados	0.00	11,607.07	11,607.07	100%	0.00	0%
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>485,937.58</b>	<b>1,115,449.48</b>	<b>629,511.90</b>	<b>130%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b>59.00.00</b>	<b>-COSTOS</b>						
59.00.01	-De Administración	-361,785.18	-562,306.83	200,521.65	55%	0.00	0%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>124,152.40</b>	<b>553,142.65</b>	<b>428,990.25</b>	<b>346%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
<b>61.00.00</b>	<b>-OTROS EGRESOS</b>						
61.01.00	-Otros Egresos	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
61.01.01	-15% Trabajadores	-18,622.86	-82,971.40	64,348.54	346%	0.00	0%
	<b>UTILIDAD NETA GRAVABLE</b>	<b>105,529.54</b>	<b>470,171.25</b>	<b>364,641.71</b>	<b>346%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>
61.01.02	-25% Impuesto Renta	-26,382.39	-117,542.81	91,160.42	346%	0.00	0%
	<b>UTILIDAD TOTAL EJERCICIO</b>	<b>79,147.15</b>	<b>352,628.44</b>	<b>273,481.29</b>	<b>346%</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

G.G.  
A.A.T.

SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31-12-00 Y 01							
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RVA. POR REV. PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	REEXPRESIÓN MONETARIA	PERDIDAS Y GANANCIAS	TOTAL PATRIMONIO
Posición al 31-12-00 dolares	1,770,000.00	359.19	0.01	0.00	1,233,973.18	79,147.15	3,083,479.53
Resolución Junta General							
A Reserva Legal			7,914.73			-7,914.73	
Dividendos Accionistas						-71,232.42	
Utilidad del Ejercicio Antes de 15% e Impuesto Renta						553,142.65	
Posición al 31-12-01 dolares	1,770,000.00	359.19	7,914.74	0.00	1,233,973.18	553,142.65	3,565,389.76

SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AL 31-12-01

DESCRIPCION

ACTIVO CORRIENTE

Caja	12,380.00
Bancos	868,217.13
Cuentas por Cobrar	6,802.92
Clientes	193,608.44
Prestamos a Trabajadores	8,101.12
Impuestos Anticipados	77,129.55
Importaciones en Tránsito	445,139.00

**TOTAL** 1,611,378.16

PASIVO CORRIENTE

Beneficios Sociales por Pagar	16,412.99
Acreedores	7,953.64
Retenciones en la Fuente	11,577.11
Impuesto IVA	44,324.22
Préstamos Quirografarios	1.52
Impuesto Renta Trabajadores	1,870.20
Multas	1,716.73
Fondos de Garantía	3,293.18
15% Trabajadores	82,971.40
Impuesto Renta 2001	117,542.81

**SUMAN.** 287,663.80

**VARIACION CAPITAL DE TRABAJO** 1,323,714.36

**TOTAL** 1,611,378.16