



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, 27 de Marzo del 2003

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 2002, 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 2002.

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 2002, 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 2002.



SEMAICA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002.

SITUACION FINANCIERA.

En este ejercicio económico, la compañía sigue soportando, 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 incrementando en 23% total sus ingresos por concepto de honorarios percibidos y alquiler de equipos, en relación al año 2001; por que en lo referente a obras ejecutadas hay una disminución del 80%, que obedece a la recesión que en general vive el país hasta nuestros días.

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 2002.

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 2001 y 2002. 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 2002.

En este año 2002, de acuerdo a la recomendación realizada en el 2001 procede a realizar la declaración sustitutiva y pago de impuesto a la renta en lo referente a la aplicación de la dolarización, que le dio saldo acreedor en la cuenta Resultado por Exposición a la Inflación.

GG

A. A. T.

SEMAICA C.A.

Como efecto de lo anteriormente expuesto paga intereses por el valor de US\$11,552.86 que no son deducibles, por lo que me permito recordarle en especial a la contabilidad que cuando realice la declaración del año 2002, solamente para efectos tributarios a la utilidad gravable le aumente el valor antes indicado y sobre este total liquide el 25% del Impuesto a la Renta.

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 journalización 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 2002 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	300.00
Residencia Rivas – Ing. Pablo Chiluisa	500.00
Proyecto Balao - Ángel Reyes	400.00
Proyecto Balao – Ing. Fernando del Corral	2,000.00
Proyecto Machala – Ing. Ivan Carchi	3,000.00
Pilotaje Chone – Ing. Ivan Carchi	3,000.00
Proyecto Mula Corral – Ángel Reyes	1,000.00
Quiteño Libre – Braulio Sánchez	500.00
Muros Av. Simón Bolívar – Robert Durán	500.00
Edificio sede Flacso – Ing. Marco Padilla	500.00

Farcomed – Ing. René Chives	2,000.00
Bosques San Pedro- Ing. Eduardo Nuñez	1,000.00
Proyecto Alao – Ing. Francisco Cordero	2,000.00
Zoológica – Arq. Alex Viteri	1,500.00
Citiplaza – Ing. Pablo Cheluisa	1,000.00

BANCOS

Citibank - 0081440018	100,415.54
Produbanco 2005 – 028 38-4	21,661.98
Produbanco 17 - 84	9,966.43
Internacional 600060049-4-E	4,835.54
Bolivariano 5005005405	98,036.80
Bolivariano 5005005412	143.24
Bolivariano 5005005667	2,135.80
Internacional 618432	7,264.45
Guayaquil 6152376	340,183.55
Pichincha 18559476	838.80
Bolivariano 5005004288	4,580.28
Bolivariano 5005004345	131.57
Bolivariano 5005004521	420,623.45
Bolivariano 5005004783	2,212.45
Bolivariano 5005005205	19.36

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 jornalizaciones 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.

CLIENTES.

Muros Simón Bolívar	1,931.27
Consorcio Obrascon Huarte Lain S.A. - Semaica	1'176,152.91

CUENTAS POR COBRAR**COMPAÑÍAS AFILIADAS**

Comet Cia. Ltda.	16,832.62
Inmobiliaria Pichincha	7,806.96
Urbanización Miravalle	2,293.35
Nasemart	1,705.41

DEUDORES

Residencia Rivas	6,662.63
Bosques II	104,250.77
Quiteño Libre	3,788.73

Obra Al Andalus	127.38
Inmobiliaria Gonzyol	32.60
Otros Deudores	53.54
Ing. Gonzalo Sevilla – saldo proyectos	62.65
Proyecto Villaloma	62,248.94
Ing. Esteban Sevilla – saldo proyectos	340.32
Arq. Ernesto Martínez – saldo proyectos	672.26
Inmobiliarsa	47,057.90
Urbanización Bosques	189,500.00
Prestamos a Trabajadores	15,025.24
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	
Servicentro Colón	48.00
Autoservicios Interoceánicos	40.00
Aga del Ecuador	36.00
Roberto Falquez O.	1,000.00
Entregas por Determinar	18,278.49
Saldos Impuesto Renta Años Anteriores	8,648.97
IMPUESTOS ANTICIPADOS	
Anticipos Impuesto Renta	7,880.70
Retenciones en la Fuente	49,460.04
Impuesto al Valor Agregado	44,565.17

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 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 jurnalización.

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	646,483.06
Muebles y Enseres Oficina	17,724.98
Equipo de Computación	4,680.00
Vehículos	2,691.61

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 journalizaciones 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 invertido en el personal.

ACREEDORES.

I.E.S.S. por Pagar	7,931.41
Préstamos Quirografarios	7.65
Impuesto Renta Trabajadores	6,396.23
Sueldos por Pagar	1,478.74
Fondos en Garantía	9,086.55
Multas	12,519.96

IMPUESTOS POR PAGAR

Retención en la Fuente 1%	3,279.89
Retención en la Fuente 5%	502.19
Retenciones I.V.A.	
Con 30%	2,751.29
Con 70%	534.01
Con 100%	9,460.17
Impuesto I.V.A. 12% - pagado en enero del 2003	162,518.93
Por Pagar Subcontratistas	19,235.34



SEMAICA C.A.

FONDOS DE GARANTÍA

Imecanic	1,386.26
Terrazas de los Andes	1,422.68
Intaco Corporation	484.24
15% Trabajadores año 2000 – R.E.I.	46,055.03

PROVEEDORES

Ina Bronco	58,275.00
Constructora GAR	58,275.00

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

Muros Simón Bolívar	135,315.04
Casa de la Música	403,538.13
Alao Empresa Eléctrica Riobamba	419,753.34
Ideal	30,750.00

RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL

Se recomienda proceder a la actualización para esta jubilación patronal con los datos al 31 de Diciembre del 2002 y la liquidación por parte de un actuarial

7.954,56

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Ing. Gonzalo Sevilla	245,339.41
Ing. Ernesto Martínez	246,929.16
Ing. Mauricio Martínez	117,837.07
Ing. Esteban Sevilla	117,849.47
Ing. Mauricio Rodríguez	39,315.61
Ing. Gonzalo Martínez	773.21

PROMOTORES Y RESERVACIONES

Promotores Atlantis	35,000.00
Reservaciones Varias detalle en gerencia	338,573.38



A. A. T.

SEMAICA C.A.

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, lo cual ya se ha realizado en este ejercicio.

CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Bajo mi responsabilidad personal declaro que, la compañía auditada, durante todo el período económico de 2002, 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, la declaración del impuesto a la renta por el año 2002, será presentada dentro del plazo que la Ley de Control Tributario Interno y su Reglamento lo determinan.

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 2002.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO ANALITICO

SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

DESCRIPCION	31/12/01	31/12/02	AUMENTO VALOR	%	DISMINUCION VALOR	%
ACTIVO						
DISPONIBLE						
Caja	12,380.00	19,200.00	6,820.00	55%	0.00	0%
Bancos	868,217.13	1,013,049.24	144,832.11	17%	0.00	0%
EXIGIBLE A CORTO PLAZO						
Cuentas por Cobrar	6,802.92	471,487.42	464,684.50	6831%	0.00	0%
Clientes	193,608.44	1,178,084.18	984,475.74	508%	0.00	0%
Préstamos a Trabajadores	8,101.12	15,025.24	6,924.12	85%	0.00	0%
Proyecto Oyacachi	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
CUENTAS POR LIQUIDAR						
Cuentas En Proceso	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
Importaciones en Transito	445,139.00	0.00	0.00	0%	445,139.00	100%
GASTOS ANTICIPADOS						
Impuestos Anticipados	77,129.55	101,905.91	24,776.36	32%	0.00	0%
FIJO DEPRECIABLE						
Inmuebles	0.00	350,000.00	350,000.00	100%	0.00	0%
-Depreciación Inmuebles	0.00	-17,500.00	17,500.00	100%	0.00	0%
Maquinarias y Equipo	3,260,124.64	3,906,607.70	646,483.06	20%	0.00	0%
-Depreciación Maq. y Equipo	-1,010,427.14	-1,395,647.21	385,220.07	38%	0.00	0%
Muebles y Enseres Oficina	58,722.57	76,447.55	17,724.98	30%	0.00	0%
-Depreciación Muebles y ense	-28,594.63	-36,239.39	7,644.76	27%	0.00	0%
Equipo de Computación	136,351.98	141,031.98	4,680.00	3%	0.00	0%
-Depreciación Computación	-66,851.04	-78,347.24	11,496.20	17%	0.00	0%
Vehículos	1,134,142.57	1,136,834.18	2,691.61	0%	0.00	0%
-Depreciación Vehículos	-593,027.13	-817,153.67	224,126.54	38%	0.00	0%
TOTAL ACTIVO	4,501,819.98	6,064,785.89	1,562,965.91	35%	0.00	0%

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO ANALITICO

SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

DESCRIPCION	31/12/01	31/12/02	AUMENTO VALOR	%	DISMINUCION VALOR	%
P A S I V O						
EXIGIBLE CORTO PLAZO						
Pasivo Cargos Sociales	16,412.99	24,900.58	8,487.59	52%	0.00	0%
Acreeedores Varios	7,953.64	0.00	0.00	0%	7,953.64	100%
Anticipo de Clientes	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
Retenciones en la Fuente	11,577.11	16,527.55	4,950.44	43%	0.00	0%
Impuesto IVA	44,324.22	162,518.93	118,194.71	267%	0.00	0%
Impuesto Renta Compañía	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
Préstamos Quirografarios	1.52	0.00	0.00	0%	1.52	100%
Ctas. por Pagar Subcontratistas	0.00	19,235.34	19,235.34	100%	0.00	0%
15% Trabajadores - 2000	0.00	46,055.03	46,055.03	100%	0.00	0%
Fondos en Garantía	3,293.18	3,293.18	0.00	0%	0.00	0%
Proveedores	0.00	116,550.00	116,550.00	100%	0.00	0%
Fondos en Garantía Retenidos	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
Impuesto Renta Trabajadores	1,870.20	0.00	0.00	0%	1,870.20	100%
Multas	1,716.73	12,519.96	10,803.23	629%	0.00	0%
Transitoria Banco	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
Varios	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
EXIGIBLE LARGO PLAZO						
Anticipo Clientes	282,951.12	989,356.51	706,405.39	250%	0.00	0%
Reserva Jubilación Patronal	7,954.56	7,954.56	0.00	0%	0.00	0%
Préstamos Accionistas	251,341.42	768,043.93	516,702.51	206%	0.00	0%
Promotores y reservaciones	0.00	373,573.38	373,573.38	100%	0.00	0%
P A T R I M O N I O						
PATRIMONIO						
Capital Social	1,770,000.00	1,770,000.00	0.00	0%	0.00	0%
R E S E R V A S						
Reserva Legal	7,914.73	34,014.58	26,099.85	330%	0.00	0%
Utilidades Acumuladas	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
REEXPRESION MONETARIA						
Res.Reval.Patrimonio	359.19	0.00	0.00	0%	359.19	100%
Resultado Exposición Inflación	307,033.54	0.00	0.00	0%	307,033.54	100%
RESULTADOS EJERCICIO						
Utilidad Presente Ejercicio	553,142.65	485,909.99	0.00	0%	67,232.66	12%
Reserva de Capital	1,233,973.18	1,234,332.37	359.19	0%	0.00	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,501,819.98	6,064,785.89	1,562,965.91	35%	0.00	0%

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

DESCRIPCION	31/12/01	31/12/02	AUMENTO VALOR	%	DISMINUCION VALOR	%
TOTAL INGRESOS						
Obras Ejecutadas	913,333.57	186,507.19	0.00	0%	726,826.38	80%
Honorarios Percibidos	54,601.25	817,413.52	762,812.27	1397%	0.00	0%
Ingresos No Operacionales	135,907.59	369,220.32	233,312.73	172%	0.00	0%
Intereses Ganados	11,607.07	956.35	0.00	0%	10,650.72	92%
TOTAL INGRESOS	1,115,449.48	1,374,097.38	258,647.90	23%	0.00	0%
-COSTOS						
-De Administración	-562,306.83	-888,187.39	325,880.56	58%	0.00	0%
UTILIDAD OPERACIONAL	553,142.65	485,909.99	0.00	0%	67,232.66	12%
-OTROS EGRESOS						
-Otros Egresos	0.00	0.00	0.00	0%	0.00	0%
-15% Trabajadores	-82,971.40	-72,886.50	0.00	0%	10,084.90	12%
UTILIDAD NETA GRAVABLE	470,171.25	413,023.49	0.00	0%	57,147.76	12%
-25% Impuesto Renta	-117,542.81	-103,255.87	0.00	0%	14,286.94	12%
UTILIDAD TOTAL EJERCICIO	352,628.44	309,767.62	0.00	0%	42,860.82	12%

G.G.
A.A.T.

SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31-12-01 y 02							
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RVA. POR REV. PATRIMONIO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDAS Y GANANCIAS	TOTAL PATRIMONIO
Posición al 31-12-01	1,770,000.00	359.19	7,914.73	0.00	1,233,973.18	553,142.65	3,565,389.75
Resolución Junta General							
Reversión Cuentas		-359.19			359.19		
Traspaso de la Cuenta R.E.I.			26,099.85				
15% Trabajadores						-82,971.40	
25% Impuesto Renta 2001						-117,542.81	
Dividendos de Accionistas						-352,628.44	
Utilidad del Ejercicio						485,909.99	
Posición al 31-12-02	1,770,000.00	0.00	34,014.58	0.00	1,234,332.37	485,909.99	3,524,256.94

SEVILLA Y MARTINEZ ING. SEMAICA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AL 31-12-02

D E S C R I P C I O N

ACTIVO CORRIENTE

Caja	19,200.00
Bancos	1,013,049.24
Cuentas por Cobrar	101,905.91
Clientes	1,547,665.69
Prestamos a Trabajadores	15,025.24
Impuestos Anticipados	101,905.91

TOTAL

2,798,751.99

PASIVO CORRIENTE

Beneficios Sociales por Pagar	37,420.54
Retenciones en la Fuente	16,527.55
Impuesto IVA	162,518.93
Fondos de Garantía	3,293.18
15% Trabajadores año 2000	46,055.03
Proveedores	116,550.00
Cuentas por Pagar Subcontratistas	19,235.34

SUMAN.

401,600.57

VARIACION CAPITAL DE TRABAJO

2,397,151.42

TOTAL

2,798,751.99