

# INFORME DE AUDITOR EXTERNO

COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI

CEILMACA C.A.

AÑO 2002

C.P.A. AB. FERNANDO G. LOSADA  
AUDITOR EXTERNO  
SC - RNAE No. 228

29 AGO 2002



# COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2002

### INDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de cambio en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

### Abreviaturas usadas:

US\$

Dólares americano

Compañía

CEILMACA CA.



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 15 de Julio del 2003

A los señores Accionistas de  
**COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.**

1. Hemos auditado el balance general de la compañía **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.** al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.
2. Excepto por lo mencionado en el párrafo 3 siguiente, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que una auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Debido a que fuimos contratados con fecha posterior al 31 de diciembre del 2002, no hemos observado ni comprobado los inventarios físicos de las cuentas que conforman el rubro de inventarios, ni pudimos satisfacer de la razonabilidad de su saldo mediante otros procedimientos alternativos, por lo tanto no pudimos determinar si el valor incluido en el costo de ventas es razonable.
4. En nuestra opinión, excepto por: a) el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales, si las hubiere, que podrian haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en el párrafo 3, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.** . Al 31 de diciembre del 2002, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador



CPA. AB. Fernando Losada

SC-RNAE 228  
RNC No. 2196

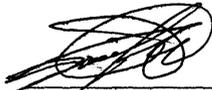


**COMPañIA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.**

**BALANCE GENERAL**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
 (Expresado en dólares americanos)

<u>Activo</u>		<u>Pasivo y Patrimonio</u>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Caja y Bancos	232,804.52	Sobragiros Bancarios	62,044.75
Documentos y Cuentas por Cobrar		Cuentas y documentos por pagar	
Anticipo a Proveedores	45,547.56	Proveedores	1,274.15
Otras cuentas por cobrar	<u>6,516.38</u>	Participacion Trabajadores 15%	96,288.51
	52,063.94	Pasivos Acumulados	<u>2,147.09</u>
Inventarios	550,891.51		99,689.75
Gastos Pagados por Anticipado	49,529.20	Obligaciones fiscales	200,610.07
Compañías Relacionadas	<u>209,575.10</u>	Obligaciones seguridad social	<u>1,869.92</u>
<b>Total del Activo Corriente</b>	<b>1,094,864.27</b>	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>364,214.49</b>
Propiedad Planta y Equipos	166,103.98	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	
Otros Activos	22,049.89	Compañías Relacionadas	322,519.08
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	125,062.54	Accionistas	<u>15,770.15</u>
Accionistas	17,559.14		338,289.23
		<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>	<b>723,136.10</b>
<b>Total del Activo</b>	<b><u>1,425,639.82</u></b>	<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>	<b><u>1,425,639.82</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los estados financieros



Faraday Ramirez  
 Gerente General  
 CEILMACA CA



Francisco Yeo-Chong  
 Contador General Reg.No.02890  
 CEILMACA CA

# COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
(Expresado en dólares americanos)

<b>Ingresos</b>		
Ingresos Operativos	4,611,663.79	
Ingresos Varios	<u>1,756.04</u>	4,613,419.83
<b>Costo de Venta</b>		(3,820,107.90)
<b>Utilidad Bruta</b>		793,311.93
<b>Gasto de Operación neto</b>		
Gastos Generales	(134,368.15)	
Gastos de Venta	(10,310.74)	
Depreciaciones	(6,787.15)	
Gastos Financieros	<u>(55.86)</u>	<u>(151,521.90)</u>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>641,790.03</b>
15% Participacion Trabajadores		(96,268.51)
Utilidad despues del 15% trabajadores		545,521.52
25% Impuesto a la Renta		<u>(136,380.38)</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b><u>409,141.14</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Faraday Ramirez  
Gerente General  
CEILMACA CA

  
\_\_\_\_\_  
Francisco Yen Chong  
Contador General Reg.No.02590  
CEILMACA CA

**COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital Suscrito	Aporte Fut. Capitaliz.	Reservas	Reserva de capital	Resultado Acumulado	Resultados del ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero del 2002	13,200.00	46,800.00	13,098.35	233,407.52	0.00	141,730.81	448,236.68
<b>Reparticion de Utilidades (31/mayo/02)</b>							-
Joaquín Ramirez Mieleles						-2,962.35	-2,962.35
Joaquín Ramirez Marcillo						-63,282.83	-63,282.83
Faraday Ramirez Loor						-41,067.68	-41,067.68
Colón Ramirez Marcillo						-26,928.86	-26,928.86
Apropiación para Reserva Legal			7,086.54			-7,086.54	0.00
Transferencia a Resultados Acumulados					402.55	-402.55	0.00
Aumento de Capital (30/junio/02)	46,800.00	-46,800.00					0.00
<b>Utilidad al 31 de diciembre del 2002</b>						641,790.03	641,790.03
15% Participación de Trabajadores						-96,268.51	-96,268.51
25% Impuesto a la Renta						-136,380.38	-136,380.38
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2002</b>	<b>60,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,184.89</b>	<b>233,407.52</b>	<b>402.55</b>	<b>409,141.14</b>	<b>723,136.10</b>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los estados financieros

  
 Faraday Ramirez  
 Gerente General  
 CEILMACA CA

  
 Francisco Yen Chong  
 Contador General Reg.No.02590  
 CEILMACA CA

# COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABI CA.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

En Dólares Americanos

<b>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Operación</b>	
Efectivo Recibido de Clientes	4,648,519.83
Efectivo Pagado a Proveedores, empleados y otros	(4,806,414.55)
Intereses Pagdos	(55.86)
Impuesto a la Renta y Participacion Trabajadores	(80,592.03)
<b>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Operación</b>	<u>(238,542.61)</u>
<b>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversion</b>	
Compra de Activos Fijos	(74,705.00)
<b>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<u>(74,705.00)</u>
<b>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Financiamiento</b>	
Obligaciones Bancarias	0.00
Documentos por Pagar	(148,838.51)
Accionistas	(148,838.51)
<b>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Financiamiento</b>	<u>(148,838.51)</u>
Disminucion neta del efectivo	(462,086.12)
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del año	632,845.89
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del año</b>	<u><u>170,759.77</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 al 14 son parte integrante de los estados financieros

  
Faraday Ramirez  
Gerente General  
CEILMACA CA

  
Francisco Yan Chong  
Contador General Reg.No.02590  
CEILMACA CA

# COMPAÑÍA EMBOTELLADORA INDUSTRIAL LICORERA MANABÍ CA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

### NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí CA., CEILMACA, fue constituida en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí mediante escritura pública el 29 de julio de 1966, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha agosto 23 de 1966, para dar cumplimiento a la resolución No. 525 de la Superintendencias de Compañías con fecha agosto 17 de 1966. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de los estados financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la industrialización y embotellamiento de los aguardientes producidos en la provincia de Manabí para ofrecer al mercado, diferentes clases y tipos de productos y más derivados del alcohol, extracción de aceites esenciales y elaboración de perfumes en general.

### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y DE OPERACIÓN

#### a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base a las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares americanos.

#### b) Efectivo y equivalentes del efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos y caja general, depósitos en bancos o menos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

#### c) Documentos y cuentas por cobrar

La compañía otorga anticipos a su único proveedor de Aguardiente LIRECOM SA. para que este realice las compras del Aguardiente a sus clientes y los proceda a rectificar, esta cuenta es liquidada al momento de entregar la producción de Aguardiente ya rectificado, considerando que las transacciones efectuadas con LIRECOM SA.(compañía relacionada único proveedor de Aguardiente rectificado), están relacionados con el giro del negocio, estas no han sido consideradas como transacciones entre compañías relacionadas.

La compañía efectúa la producción de acuerdo a los pedidos que realizan los clientes, siendo estas ventas al contado, por tal motivo no registran cuentas por cobrar clientes.

En este grupo además se registran los préstamos que realiza a empleados y otros.

#### d) Inventarios

Incluyen Materia prima AGUARDIENTE RECTIFICADO que la compañía adquiere de su único proveedor LIRECOM SA. (Compañía relacionada), el aguardiente rectificado es ingresado en litros (unidad de medida) a los dos tanques de reposo que posee en sus instalaciones.

Como materia prima para el proceso de elaboración de la CAÑA MANABITA se utiliza el ALCOHOL que es adquirido a nivel nacional, es almacenado en unos tanques de reservorio que posee la compañía en sus instalaciones industriales, su unidad de medida es en Litros.

La materia prima es contabilizada al costo de adquisición y valorizada según el método del costo promedio de compra.

Dentro del proceso de elaboración del producto terminado CAÑA MANABITA se considera mermas por transporte, almacenaje, desperdicio de tapas, botellas, etiquetas y capuchones considerando de los porcentajes que se estipula en el artículo No. 177 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno que menciona los porcentajes máximos de mermas; los porcentajes de mermas utilizados son como sigue;

	% Porcentajes
Roturas de botellas, desperdicios y mermas de tapas, etiquetas.	2
En los almacenamientos elaboración y Filtración Aguardiente.	3
En los almacenamientos elaboración y Filtración Alcohol.	3
En embotellamiento y envasado Aguardiente	1
En embotellamiento y envasado Alcohol	1
En el transporte del Alcohol	2

La compañía utiliza los porcentajes máximos que la Ley de Régimen mediante su reglamento lo describe, el sistema de costos que utiliza la compañía es por ordenes de producción.

#### **e) Propiedad, Planta y Equipos –**

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades, plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los Costos de Producción por las órdenes de producción emitidas y producidas dentro del periodo.

Las tasas estimadas y utilizadas por la compañía para aplicar la depreciación a las Propiedades, Planta y Equipos son los que se explica en el artículo No. 26 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno siguiendo el método de línea recta, los porcentajes utilizados son los siguientes:

	% Porcentajes
Edificios	5
Instalaciones	10
Maquinarias	10
Equipos y Muebles	10
Vehículos	20

**f) Cargos diferidos y otros activos**

Incluye principalmente:

Gastos preoperacionales y de constitución de la compañía los mismos que se amortizaran en cinco años a partir de la fecha de operación de la compañía, durante el año 2002 esta cuenta no ha tenido movimiento.

**g) Provisión para el impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**h) Participación de los trabajadores en las utilidades**

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

**i) Reserva Legal**

La compañía actualmente no realiza al final del año la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2002 se compone de la siguiente manera:

	<b>US\$</b>
Caja	225,693.08
Bancos	7,111.44 (a)
Sobregiro Bancario	<u>-62,044.75</u>
	170,759.77

(a) Comprenden US\$ 7,111.40 que se encuentran depositados en el Banco Comercial Manabí.

(b) Comprende un sobregiro contable que la compañía mantiene en sus registros a diciembre 31 del año 2002 con el Banco Internacional.

#### NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2002 incluye principalmente:

- (a) US\$ 45,547.56 entregados como anticipos a proveedores por la compra materiales para la producción y otros por conceptos de servicios a recibir.

#### NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2002 incluye principalmente:

	US\$
Materia Prima	316,626.49
Insumos	8,128.44
Materiales	196,989.75
Productos Terminados	1,578.45
Jabas Plasticas	27,568.38
	<u>550,891.51</u>

#### NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del año 2002 refleja un saldo de US\$ 49,529.20, lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente que le efectuaron a la compañía, y anticipo al impuesto a la renta, los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta.

#### NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	US\$
Edificio e instalaciones	140,883.67
Maquinaria y equipos	281,146.88
Muebles y enseres de oficina	51,871.43
Muebles y enseres de planta	28,259.27
Vehiculos	36,765.10
	<u>538,926.35</u>
Menos - Depreciacion Acumulada	<u>(378,206.90)</u>
	160,719.45
Terrenos	4,506.03
Construcciones en curso	110.00
Laboratorio	768.50
	<u>166,103.98</u>

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente:

Saldo al 1 de enero de 2002	
Adiciones, compras	136,170.84
Depreciación	74,705.00
	<u>(44,771.86)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2002	<u>166,103.98</u>

**NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO**

Lo conforman US\$ 125,062.54 que corresponden a dinero depositado en Filanbanco, institución en proceso de liquidación.

**NOTA 9- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTRAS**

Al 31 de diciembre del 2002 incluye principalmente:

- (a) US\$ 96,268.51 que corresponden al 15% de participación de trabajadores registrado al 31 de diciembre del 2002.

**NOTA – 10 OBLIGACIONES FISCALES - OBLIGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL**

Comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el servicio de Rentas Internas, y las obligaciones por pagar que se mantiene con el seguro social que por ley corresponden a los empleados.

**NOTA – 11 TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS**

Lo conforman los siguientes movimientos suscitados durante el año 2002:

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por Pagar
<b>LIRECOM SA. (a)</b>		
Saldo al 1 de enero del 2002	-52,024.96	
Prestamos de CEILMACA CA.	<u>261,600.06</u>	
Saldo al 31 de diciembre de 2002	<u>209,575.10</u>	
<b>DIMANCIA CA. (b)</b>		
Saldo al 1 de enero del 2002		-442,519.08
Prestamo compra de tanquero		5,000.00
Pago de prestamos		120,000.00
Prestamos		<u>-5,000.00</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2002	<u>209,575.10</u>	<u>-322,519.08</u>

- a) El saldo inicial de esta cuenta es un valor por pagar por ajustes de precios que la compañía LIRECOM SA., efectuó a CEILMACA CA. Por la venta del Aguardiente rectificado, durante el periodo 2003 la compañía cancela estas valores y otorga prestamos de dinero en efectivo a LIRECOM SA.
- b) Al 31 de diciembre del 2002 la compañía tiene registrado US\$ 322,519.08 producto de anticipos entregados por DIMANCIA CA. (compañía compradora de la producción) que serán liquidados al momento de facturar.

## NOTA – 12 TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS

Los movimientos que la compañía ha tenido con los accionistas durante el año 2002 son como sigue:

### Joaquín Ramírez Marcillo

Saldo al 1 de enero del 2002	17,190.00	-
Distribución utilidades 2001		63,282.83
Pago de dividendos en efectivo	-	54,687.83
Cruce con cuentas por cobrar	- 8,595.00	8,595.00
Saldo al 31 de diciembre del 2002	<b>8,595.00</b>	-

### Faraday Ramírez Loor

Saldo al 1 de enero del 2002	10,890.00	-
Distribución utilidades 2001		41,067.68
Pago de dividendos en efectivo	-	35,622.68
Cruce con cuentas por cobrar	- 5,445.00	5,445.00
Saldo al 31 de diciembre del 2002	<b>5,445.00</b>	-

### Colón Ramírez Marcillo

Saldo al 1 de enero del 2002	7,020.00	-
Distribución utilidades 2001		26,928.86
Pago de dividendos en efectivo	-	23,418.86
Cruce con cuentas por cobrar	- 3,510.00	3,510.00
Saldo al 31 de diciembre del 2002	<b>3,510.00</b>	-

### TOTAL

<b>17,559.14</b>	<b>15,770.15</b>
------------------	------------------

**NOTA - 13 IMPUESTO A LA RENTA****Situación fiscal -**

La administración tributaria con fecha octubre 22 del año 2002 envió órdenes de determinación tributaria basándose en artículo No. 94 del Código Tributario en su numeral 2 interrumpiendo la caducidad por los periodo 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002,(enero y septiembre), a continuación se procede a detallar las ordenes de determinación por impuesto a aplicar.

<b>FECHA</b>	<b>No. ORDEN DE DETERMINACION TRIBUTARIA</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>EJERCICIO ECONOMICO</b>
22/10/02	012-SRI-DRM-2002	Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta, Anticipo del Impuesto a la Renta e IVA como agente de Retencion y Percepcion	1997
22/10/02	013-SRI-DRM-2002	Impuesto a los Consumos Especiales	1997
22/10/02	014-SRI-DRM-2002	Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta, Anticipo del Impuesto a la Renta e IVA como agente de Retencion y Percepcion	1998
22/10/02	015-SRI-DRM-2002	Impuesto a los Consumos Especiales	1998
22/10/02	016-SRI-DRM-2002	Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta, Anticipo del Impuesto a la Renta e IVA como agente de Retencion y Percepcion	1999
22/10/02	017-SRI-DRM-2002	Impuesto a los Consumos Especiales	1999
22/10/02	018-SRI-DRM-2002	Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta, Anticipo del Impuesto a la Renta e IVA como agente de Retencion y Percepcion	2000
22/10/02	019-SRI-DRM-2002	Impuesto a los Consumos Especiales	2000
22/10/02	020-SRI-DRM-2002	Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta, Anticipo del Impuesto a la Renta e IVA como agente de Retencion y Percepcion	2001
22/10/02	021-SRI-DRM-2003	Impuesto a los Consumos Especiales	2001
22/10/02	022-SRI-DRM-2004	Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta, Anticipo del Impuesto a la Renta e IVA como agente de Retencion y Percepcion	Enero a septiembre del 2002
22/10/02	023-SRI-DRM-2002	Impuesto a los Consumos Especiales	Enero a septiembre del 2002

### Conciliación Tributaria

Utilidad contable antes Impuesto a la Renta y Participacion Trabajadores	641,790.03
15% Participacion Legal a Trabajadores	<u>-96,268.50</u>
Utilidad despues de deducción del 15% Participacion Trabajadores	545,521.53

### Calculo del Impuesto a la Renta Causado

Utilidad contable antes Impuesto a la Renta y Participacion Trabajadores	641,790.03
15% Participacion Legal a Trabajadores	<u>-96,268.50</u>
Utilidad o perdida gravable	545,521.53
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>-136,380.38</u>
Utilidad Neta	409,141.14

### NOTA – 14 EVENTOS SUBSECUENTES

Con fecha octubre 22 del año 2002 la Administración Tributaria envió órdenes de determinación tributaria basándose en artículo No. 94 del Código Tributario en su numeral 2 interrumpiendo la caducidad por los periodo 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002,(enero y septiembre), desde octubre del año 2002 hasta marzo 30 del año 2003 los auditores tributarios efectuaron el trabajo en campo de revisión en las oficinas de la compañía, en abril y mayo realizaron visitas esporádicas solicitando documentación para revisarlas en sus oficinas (de la Administración Tributaria) , en el mes de junio solamente asistieron una vez para solicitar información y revisarla en las oficinas de la compañía, haciendo igual en el mes de julio.

A la fecha de elaboración de este informe considerando lo descrito no han sucedido eventos que puedan afectar la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del año 2002