

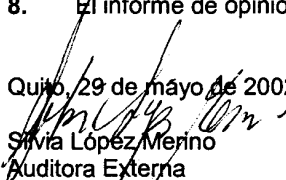
SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA.

1. Hemos examinado el balance general de la compañía SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2001, y el correspondiente Estado de Resultados, y Evolución del Patrimonio, 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 nuestros exámenes.
2. Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. 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, basándose en muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los Estados Financieros. Una auditoria incluye también una apreciación de los principios 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 nuestros exámenes nos proporcionaron un fundamento razonable para expresar una opinión.
3. La Compañía en el ejercicio 2001, no tiene correctamente calculados los valores de las depreciaciones del ejercicio.
4. A La Compañía no arovisionó en el año 2001 la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
5. La empresa no nos ha proporcionado el Estado Financiero de Flujo de Fondos y de Evolución del patrimonio
6. La empresa no tien registrado en forma adecuada las cuentas por cobrar clientes, no existe certeza razonable de los saldos ahí presentados.
7. En nuestra opinión, excepto los numerales del 3 al 6, que pueden o no influir o variar los resultados aquí expuestos; los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2001, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este periodo en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.
8. El informe de opinión tributario, será emitido por separado.

Quito, 29 de mayo de 2002


Silvia López Merino
Auditora Externa
RNAE 111

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CUENTAS	NOTAS	Saldos al 31/12/2000	Saldos al 31/12/2001
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	3	51,600.62	16,599.64
Clientes	4	402,514.30	502,751.64
Cuentas por Cobrar	5	956.44	4,334.46
Inventarios	6	6,978.85	22,473.19
Pagos Anticipados	7	14,137.62	11,346.77
Provisión incobrables	4	-4,025.00	-4,025.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		472,162.83	553,480.70
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos Fijos	8	34,423.91	47,058.86
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34,423.91	47,058.86
TOTAL ACTIVO		506,586.74	600,539.56
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	107,025.84	88,854.05
Cuentas por Pagar relacionadas	10	56,518.40	111,765.99
Impuestos por Pagar	11	35,495.44	17,650.12
Beneficios y Prestaciones Sociales	12	21,154.51	35,983.50
Anticipo Clientes	13	111,272.73	37,622.15
TOTAL PASIVO CORRIENTE		331,466.92	291,875.81
TOTAL PASIVOS		331,466.92	291,875.81
PATRIMONIO	14		
Capital	15	1,000.00	1,000.00
Aportes Futuras capitalizaciones		15,742.56	15,742.56
Reserva Legal		183.78	183.78
Reserva Facultativa		134.63	134.63
Reservas Revalo. Patrimonio		26,366.93	55,201.84
Reexpresión Monetaria		28,834.91	0.00
Utilidades acumuladas		51,209.62	102,857.01
Utilidad del ejercicio		51,647.39	133,543.93
TOTAL PATRIMONIO		175,119.82	308,663.75
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>506,586.74</u>	<u>600,539.56</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ G. CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

CUENTAS	NOTAS	Saldos al 31/12/2000	Saldos al 31/12/2001
INGRESOS			
VENTAS NETAS CON IVA	16	678,647.40	735,765.07
TOTAL INGRESOS		678,647.40	735,765.07
COSTOS			
Costo de Ventas	17	505,562.72	430,144.04
TOTAL COSTOS		505,562.72	430,144.04
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		173,084.68	305,621.03
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	18	92,701.93	180,794.84
TOTAL GTOS OPERACIONALES		92,701.93	180,794.84
RESULTADO OPERACIONAL		80,382.75	124,826.19
Otros Ingresos		632.77	8,717.74
UTILIDAD ANTES DE PARTICIÓN		81,015.52	133,543.93
15% PARTICIPACIÓN TRABAJ.		12,152.33	20,031.59
25% IMPUESTO A LA RENTA		17,215.80	28,378.09
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		51,647.39	85,134.26

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ G. CIA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Detalle	Capital Suscrito	APORTES FUTURAS CAPITAL.	Reservas Legales	Utilidades Retenidas	Reserva Facultativa	Reserva Revalorizacio n del patrimonio	Reexpresion monetaria	Resultados Ejercicio	TOTAL
Saldos Iniciales	1,000.00	15,742.56	183.78	51,209.62	134.63	26,366.93	28,834.91	51,647.39	175,119.82
Cierre cuenta reexpresión monetaria						28,834.91	-28,834.91		0.00
Cierre ejercicio 2000				51,647.39				-51,647.39	0.00
Utilidades del ejercicio								133,543.93	133,543.93
TOTAL	1,000.00	15,742.56	183.78	102,857.01	134.63	55,201.84	0.00	133,543.93	308,663.75

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL

**SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001**

**SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2001**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

SASTRERÍA INDUSTRIAL GONZALO SÁNCHEZ GUERRON CIA. LTDA es una compañía Ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, por escritura pública otorgada en la Notaría Vigésimo Novena del Cantón Quito el 28 de Septiembre de 1988, inscrita en el registro mercantil bajo el número 2092 tomo 119 el 15 de diciembre de 1988.

OBJETO SOCIAL, El objeto social de la compañía es la confección de sacos, chalecos, y más confecciones y su comercialización, para su cumplimiento la empresa ha implementado e importado máquinas, equipos, implementos y repuestos para la confección podrá importar y exportar materia prima, productos semielaborados y elaborados relativos a su actividad.

Operaciones

La actividad principal de la Compañía es la de dedicarse a la compra, venta comercialización y distribución de productos e insumos de sastrería y confección en general; a la importación y exportación de materias primas para la industria de sastrería

La Empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido su objetivo social a pesar de las condiciones económicas que durante el ejercicio 2001 mantiene al país en general en un estado de crisis y de estancamiento económico.

a. Base de presentación de los estados financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.



SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

b. Entorno económico

El Gobierno del Ecuador en el Año 2000, aprobó el proceso de Dolarización de la economía, establecido como moneda de uso oficial en el Ecuador el Dólar de los Estados Unidos de América, debido a la recesión económica que se produjo en los últimos años. Situación por la cual desde el 1 de abril de 2000 la Contabilidad se registra en Dólares.

El objetivo del proceso de Dolarización fue reestablecer la economía del país, sin embargo los índices de Precios al Consumidor ha seguido manteniendo variaciones que han tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos por el año terminado al 31 de Diciembre de 2001.

Los índices de Precios al consumidor que se presentaron en los cuatro últimos años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes:

Año	Variación Porcentual
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%

c. Cuentas por Cobrar:

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por ventas de sus productos, por préstamos y anticipos a empleados, y por otras cuentas por cobrar.

d. Provisiones para documentos y cuentas incobrables.

La Compañía NO ha realizado la provisión por el ejercicio 2001 la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

e. Activos Fijos

Los Activos Fijos que la empresa se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra. Existe un listado de cada uno de los Activos, donde se registra el costo dolarizado

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la

**SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001**

empresa tenemos los siguientes:

Maquinaria	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de computación	20.00%
Vehículos	20.00%
Herramientas	10.00%

f. Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado que solo maneja el sistema de contabilidad general, la empresa por su naturaleza industrial necesita implementar un sistema contable de costos.

La elaboración de los Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración. La Auditoria se ha realizado con una adecuada planificación, que me ha permitido comprobar que el sistema y las aplicaciones contables se han realizado guardando los principios y las normas de contabilidad, sus resultados que se reflejan en los mencionados Estados, están de acuerdo a las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno, sus Reglamentos, y a las disposiciones legales y acuerdos de la Ley de Compañías y sus resoluciones.

2. POLÍTICAS CONTABLES

2.1 - PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Al 31 de Diciembre del 2001 se registran Activos por un valor de USD \$ 101.953.19 y su correspondiente depreciación de USD \$ 65.479.84

En el ejercicio 2001 la empresa procedió a efectuar varias compras de activos fijos para sus distintos locales por US\$ 20.188.44, estas adiciones de activos fijos Depreciables, se encuentran registradas al costo de adquisición, la principal compra se refiere a un vehículo por US \$ 15.076.

Los activos fijos están compuestos por Muebles y Enseres, Equipo de oficina, Equipo de Computación, vehículos y herramientas.



**SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001**

2.2. - DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS.-

Las depreciaciones han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil estimada del activo.

La depreciación de Activos Fijos se aplicó las tasas fijadas por la Ley, en equipos de computación para el año 2002 la empresa procederá a registrar el nuevo porcentaje determinado por ley para estos equipos que es del 33.33%.

2.3. - UTILIDAD DEL EJERCICIO.-

La Compañía durante el año 2001 trabajó en forma normal en sus actividades de comercialización de productos y confecciones en general, obteniendo una utilidad antes de impuestos y participación laboral de US dólares 133.543.93

2.4. INVENTARIOS

En el año 2001 los inventarios se encuentran registrados al valor de adquisición que no sobrepasa el valor del mercado, registrados al valor promedio como disponen las leyes tributarias.

2.5. PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES

La compañía ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) tales como: Sobresueldos, Vacaciones, Fondos de Reserva.

La empresa no ha considerado realizar la provisión por jubilación patronal que es una obligación a partir de cumplir 10 años de vida empresarial.



SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

3. PRINCIPALES CUENTAS ANALIZADAS

3. CAJA – BANCOS

Se Compone de:

NOTA 3	CUENTAS	31-Dic-01
	CAJA CHICA	
	Caja chica	-509,01
	TOTAL CAJA CHICA	-509,01
	BANCOS	
	Filanbanco 552073	25.589,01
	Banco Pichincha cnta corriente	-13.171,32
	Banco Pichincha Ahorros	4.690,96
	TOTAL BANCOS	17.108,65
	TOTAL CAJA Y BANCOS	16.599,64

La caja se encuentra compuesta con sobregiro contable, la misma que se recomienda se registre en el pasivo como deuda a pagar.

Los bancos que maneja la empresa son Filanbanco, Pichincha Cnta Corriente y Pichincha Ahorros.

Banco Pichincha cuenta corriente se encuentra sobregirado por el valor de US \$ 13.171,32 mismo que debe ser reclasificado en el pasivo por tratarse se una deuda bancaria.

Cuenta Filanbanco, es de conocimiento público que este banco se encuentra cerrado, la empresa tiene registrado transacciones hasta agosto 8 del 2001, la empresa debe tener en cuenta la contingencia de no recuperar este dinero y debe reclasificar esta cuenta en cuenta por cobrar Filanbanco.

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

4. CLIENTES POR COBRAR

La empresa al 31 de diciembre del año 2001 tiene los siguientes saldos:

NOTA 4	CUENTAS	31-Dic-01
	CLIENTES	
	Almacén GSG Centro	61.476,62
	Almacén GSG CCR	46.393,05
	Almacén GSG Iñaquito	89.651,31
	Almacén GSG Espiral	23.596,86
	Almacén GSG El bosque	69.064,40
	Almacén GSG Caracol	870,13
	Importadora el Rosado	20.353,38
	Alabanza Boutique	235,20
	Embajada Americana	1.747,20
	Petrocomercial Guayaquil	20.052,92
	Andinatel	162.975,23
	Empresa Eléctrica Bolívar	5.941,10
	Banco del Estado	394,24
	TOTAL CLIENTES POR COBRAR	502.751,64
(a)	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4.025,00

Las cuentas por cobrar almacenes tienen las siguientes debilidades:

-Los almacenes registran ventas por cobrar desde enero a diciembre sin abono alguno, la empresa no ha liquidado cuenta con los almacenes, se recomienda que cada mes se liquiden las cuentas con almacenes especialmente las cuentas por cobrar por ventas.

-El almacén del centro tiene 4 ajustes de reclasificación de cuentas sin respaldo alguno por US\$ 54.349.65 en el acreedor y por US\$17.282.07 en el debe.

-El almacén del bosque tiene un ajuste de reclasificación de US \$ 84.955.54 que tampoco tiene respaldo alguno.

-El almacén del Caracol no registra venta alguna ni cobro del saldo del año anterior que sigue el mismo valor.

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

- (a) La provisión para cuentas incobrables, la empresa no ha realizado para el ejercicio 2001, el saldo que se presenta en el balance es del ejercicio anterior.

5. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 5	CUENTAS	31-Dic-01
	CUENTAS POR COBRAR	
	Cheques posfechados	3.354,63
	Varios por cobrar	979,83
	Total cuentas por cobrar	4.334,46

La empresa tiene en cuentas por cobrar cheques posfechados, los mismos que a criterio de auditoria deberían estar en una cuenta de caja general como valores por efectivizar en razón a que el cobro ya se efectuó, el paso siguiente es el depositar en la fecha convenida.

6. INVENTARIOS:

Corresponden a mercadería que se encuentran en los puntos de venta a disposición del público y en las bodegas centrales de la empresa, su saldo al 31 de diciembre del 2001 esta compuesto de:

NOTA 6	CUENTAS	31-Dic-01
	INVENTARIOS	
	Materia Prima	8.535,18
	Materiales	2.556,20
	Productos en Proceso	3.560,25
	Productos Terminados	7.821,56
	Total inventarios	22.473,19

La empresa tiene sus inventarios en la bodegas de la fabrica con un control directo de los inventarios, los costos de los mismos no sobrepasan el valor del mercado, contabilizados al valor promedio.

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

El saldo final se obtiene a través del sistema específico donde se determina los ingresos, egresos y saldos, de la materia prima, materiales y suministros.

La empresa no dispone de un sistema de costos para llevar sus inventarios de productos terminados, debe en el futuro implementarlo.

7. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone de los siguientes rubros:

NOTA 6	CUENTAS	31-Dic-01
	PAGOS ANTICIPADOS	
	Anticipo proveedores	251,20
	Préstamos y anticipos empleados	441,12
	Impuestos anticipados	8.520,35
	Seguros Anticipados	2.134,10
	Total anticipos	<u>11.346,77</u>

La empresa tiene en el año 2001, un valor de impuesto anticipado que corresponde a los anticipos efectuados y a las retenciones del ejercicio que deberá ser liquidado en el impuesto a la renta del ejercicio.

Los seguros se refieren al saldo no devengado de la póliza obtenida con Panamericana de Seguros por su Maquinaria y Equipo

8. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre de 2001, se encuentran valorados al costo histórico.

Las depreciaciones de estos activos han sido determinadas a base del método lineal, de acuerdo a la vida útil.

La empresa durante el ejercicio 2001 realizó la venta de la camioneta obteniendo una utilidad en venta de activos de US\$ 7.687.75

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

El resumen de activos fijos se presenta en el siguiente cuadro.

ACTIVOS FIJOS

COSTO					
CODIGO	CUENTAS	Saldos al 31/12/2000	Adiciones	Venta Activos	Saldos al 31/12/2001
	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES				
1.2.1.1.1.	Maquinaria	82.968,07	1.775,20		84.743,27
1.2.2.1.1.	Equipos de Oficina	6.893,32	2.586,84		9.480,16
1.2.3.1.1.	Muebles y Enseres	2.155,14	250,80		2.405,94
1.2.4.1.1.1	Vehiculos	9.582,55	15.576,00	-9.582,55	15.576,00
1.2.5.1.1.	Herramientas	354,11			354,11
	TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	101.953,19	20.188,84	-9.582,55	112.559,48

La empresa a su vez para suplir la venta de la camioneta compro un vehículo por el valor de US 15.576

Las depreciaciones que la empresa ha registrado son las siguientes

DEPRECIACION ACUMULADA					
CODIGO	CUENTAS	Saldos al 31/12/2000	Venta Activos	GASTO DEPRECIA.	Saldos al 31/12/2001
	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES				
1.2.1.1.1.	Maquinaria	51.292,93		3.268,40	54.561,33
1.2.2.1.1.	Equipos de Oficina	6.410,31		531,05	6.941,36
1.2.3.1.1.	Muebles y Enseres	1.347,99		91,16	1.439,15
1.2.4.1.1.1	Vehiculos	8.270,30	-8.270,30	2.336,40	2.336,40
1.2.5.1.1.	Herramientas	186,97		14,63	201,60
	TOTAL ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	67.508,50	-8.270,30	6.241,64	65.479,84

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

La empresa debe proceder a revisar sus cálculos de la depreciación acumulada y la del ejercicio en razón a que existen diferencias entre el gasto real y lo registrado.

9. PROVEEDORES

Corresponden a obligaciones adquiridas por la empresa por adquisiciones de materiales y mercaderías, los cuales se cancelarán en los primeros meses del año 2002. El saldo al 31 de diciembre del 2001 es como sigue:

NOTA 9	CUENTAS	31-Dic-01
	PROVEEDORES	
	Distribuidora Boston	484,14
	Boto Perla	-0,44
	Boto Tagua	756,35
	Bellavista oveja t	3.151,68
	Almohadillas H.LOAIZA	136,82
	Francelana	41.172,94
	Gameco	2.060,00
	Gustavo Torres	2.349,06
	Hilos Cadena	1.090,40
	Indulana Ecuador	25.106,28
	La Carolina	1.231,81
	La Toscana	74,39
	Lafayette	-163,50
	Textil Pollack	11.815,12
	Ravena Industrial	-2.522,88
	Sintofil	358,35
	Zoldan & Zoldan	115,02
	Diego Sánchez	0,01
	Mauricio Sánchez	777,57
	Pasamanería	199,24
	Fb. Conf. Juan C	661,69
	TOTAL PROVEEDORES	88.854,05

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

Del cuadro arriba descrito se puede ver que existen proveedores que deben tener ajustes por sus saldos negativos.

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponden a préstamos efectuados por empresas relacionadas y que corresponden al giro del negocio.

NOTA 10	CUENTAS	31-Dic-01
	CUENTAS POR PAGAR CIAS. RELACIONADAS	
	Acindu Cía Ltda.	38.144,46
	Fadina Cía Ltda.	39.123,86
	Manufactura JCS	34.497,67
	TOTAL RELACIONADOS	111.765,99

Estos préstamos no generan interés alguno y se cancelaran de acuerdo a disponibilidades de la empresa

11. IMPUESTOS POR PAGAR

La empresa al 31 de diciembre del 2001 tiene

NOTA 11	CUENTAS	31-Dic-01
	IMPUESTOS POR PAGAR	
	IVA por pagar	15.755,00
	Retenciones por pagar	1.895,12
	Total Proveedores Nacionales	17.650,12

**SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001**

Como se puede ver se refieren a los impuestos que por el mes de diciembre se retuvieron y deben ser pagados al fisco en el mes de enero.2002.

12. BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

NOTA 12 CUENTA		DICIEMBRE.31
BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		
A	Sueldos y Salarios por Pagar	16,781.79
	IESS por pagar	391.42
B	Utilidades por pagar	13,059.82
	Beneficios Sociales por pagar	5,750.47
TOTAL BENEFICIOS Y PRESTACIONES		35,983.50

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

- A. La empresa tiene provisionado los sueldos y salarios en exceso debe dejar lo realmente no pagado que corresponde al mes de diciembre.2001
- B. El valor registrado de utilidades corresponde al saldo del ejercicio anterior que no ha sido cancelado, este valor debe ser inmediatamente pagado a los trabajadores y en el caso de que no se les pueda ubicar a los mismos debe ser depositado en el Ministerio del Trabajo, pero en ningún caso puede estar en poder de la empresa.

13. ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2001 la empresa tiene recibido anticipos por contratos que deben ser entregados en el siguiente ejercicio, la empresa tiene en esta cuenta dos clientes, uno la Escuela Politécnica y el otro la Empresa Eléctrica Quito

14. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

 Al 31 de diciembre del 2001 se encuentra conformado de la siguiente manera:

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
Telefax: 2506321 – 2558358 – celular 099822132
E'mail: Silomer@interactive.net.ec
Quito-Ecuador

SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001

NOTA 14	CUENTAS	31-Dic-01
	PATRIMONIO	
	Capital	1,000.00
	Aportes Futuras capitalizaciones	15,742.56
A	Reserva Legal	183.78
	Reserva Facultativa	134.63
B	Reservas Revalo. Patrimonio	55,201.84
	Reexpresión Monetaria	0.00
	Utilidades acumuladas	102,857.01
	Utilidad del ejercicio	133,543.93
	TOTAL PATRIMONIO	308,663.75

- A. La empresa no ha efectuado en el año 2001, la reserva legal como dispone expresamente la ley de Superintendencia de Compañías.
- B. La empresa debe reclasificar la cuenta de Reserva de Revalorización del Patrimonio a la cuenta RESERVA DE CAPITAL, como dispone expresamente para el efecto la NEC 17.

15. CAPITAL SOCIAL

La compañía se constituyó con un capital de S/. 700.000, mediante escritura pública otorgada por el Notario Dr. Rodrigo Salgado Valdez el 28 de septiembre de 1988

Desde esa fecha han ocurrido sucesivos cambios que han hecho variar el capital, el último aumento se lo efectuó el 17 de agosto de 1989 por sucres S/24.300, llegando a un capital social de sucres S7 25.000.000 en el período 2000 se aplicó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 sobre la "Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización". El Capital convertido de sucres a dólares da un equivalente de USD \$ 1.000

La empresa ha efectuado la escrituración de la conversión de sucres a dólares de los Estados Unidos de Norte América de su capital social, cumpliendo con disposiciones expresas emitidas por las Superintendencia de compañías.

Con fecha 27 de abril del 2001 bajo la Notaria Vigésima Séptima del Cantón Quito, con el Notario Dr. Fernando Polo Elmir, consta las escrituras de dolarización, con Registro Mercantil del 27 de Marzo.2002

**SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001**

La estructura del Capital social esta compuesto de la siguiente forma:

NOTA 15	CUENTAS	31-Dic-01
	CAPITAL SOCIAL	
	ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL	
	SOCIO	NUMERO DE PARTICIPACIONES VALOR TOTAL CAPITAL
	GONZALO SANCHEZ GUERRON	3,570.00 0.04 142.80
	PATRICIA SANCHEZ SALCEDO	3,570.00 0.04 142.80
	MARCO SANCHEZ SALCEDO	3,570.00 0.04 142.80
	DIEGO SANCHEZ SALCEDO	3,570.00 0.04 142.80
	SANTIAGO SANCHEZ SALCEDO	3,570.00 0.04 142.80
	VICTOR SANCHEZ SALCEDO	3,570.00 0.04 142.80
	FATIMA VACA ALMEIDA	10.00 0.04 0.40
	LIGIA SALCEDO ALMEIDA	3,570.00 0.04 142.80
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	25,000.00 1,000.00

16.- VENTAS CON TARIFA 12%

Las ventas que realiza la empresa por su naturaleza y determinación tributaria son con tarifa 12 % ; la empresa por el ejercicio 2001 ha efectuado ventas por un total de US \$ 735.675.07

17.- COSTO DE VENTAS

La empresa para generar las ventas tiene que efectuar gastos en la fabricación de sus productos, el costo de ventas del ejercicio 2001 tiene un total de US \$ 430.144.04

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Para que pueda administrar tanto la fabricación como las ventas la empresa ha efectuado gastos por un total de US\$ 180794.84

**SASTRERIA INDUSTRIAL GONZALO SANCHEZ GUERRON CIA. LTDA. INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE 2001**

18 CONTINGENCIAS:

1. - La empresa hasta la presente fecha no ha tenido revisión fiscal alguna, en caso en fechas futuras tenga la intervención fiscal, los resultados que se deriven de la misma deberán ser registrados en resultados ejercicios anteriores.

2. - Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

3.- La empresa tiene un saldo de US \$ 25.589.01 en su cuenta corriente Filanbanco, como es de conocimiento público esta entidad fue cerrada en el mes de agosto del 2001, fecha a partir de la cual la recuperación del saldo mencionado es de incertidumbre, la empresa debe provisionar valores por esta contingencia, sin dejar de efectuar el reclamo respectivo en el Banco.

