

Lcdo. Jorge A. Villalba S.

CONTADOR PUBLICO - AUDITOR REG. 2830
AUDITOR EXTERNO - AUTORIZACION SC. RNAE 387
Caldas 340 y Guayaquil - Edif. San Blas
Of. 55 Quinto Piso Telf.: 2952483 Telex. 2280190
Quito - Ecuador

50158



Informe de Auditoria Externa Y de Cumplimientos de Obligaciones Tributarias de MECRISGA CIA. LTDA.

Quito, 26 de Diciembre 2006

Señores
Socios de MECRISGA CIA. Ltda.
Presente.-

En cumplimiento con la resolución 989 del 31 de diciembre del 2001 emanada del Servicio de Rentas Internas, hemos procedido a realizar un examen de los Estados Financieros de MECRISGA CIA. LTDA., cortados al 31 de diciembre del 2003 y con fecha 26 de Diciembre 2006, hemos procedido a emitir nuestro dictamen, el mismo que de acuerdo a nuestro criterio, su presentación es razonable y está de acuerdo a la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones con el producto de los cambios patrimoniales y sus flujos de fondos. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia General, nosotros cumplimos con la nuestra, al emitir una opinión sobre los mismos en base a nuestro examen.

Según nuestra opinión los Estados Financieros de MECRISGA CIA. LTDA., se presentan razonables en todos los aspectos más importantes al 31 de Diciembre 2003, la evolución patrimonial y su flujo de efectivo cumplen los principios y normas de Contabilidad Generalmente Aceptados, puesto que se utiliza partida doble, está manejada en dólares, moneda oficial del país y expresada en idioma castellano.

El ejercicio ha sido negativo para la Empresa. El manejo financiero en el país se ha visto inundado por el contrabando y el ingreso fraudulento de mercadería de otros países que han causado un golpe económico mortal a la industria de nuestro país, siendo las razones para que el ejercicio 2003 cause perdida tan fuerte, poniéndole a la empresa en una situación de iliquidez.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento tributario por parte de MECRISGA CIA. LTDA., al 31 de diciembre 2003, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Atentamente

Lcdo. Jorge A. Villalba S.
AUDITOR EXTERNO R.N.A. 387



MEDIAS CRIS GARCIA Cia. Ltda.

MECRISGA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2003

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	339.410,00
<u>Activo Disponible</u>	2.009,24
Caja Bancos	<u>2.009,24</u>
<u>Activo Exigible</u>	66.843,18
Cuentas por cobrar clientes	52.118,24
Cuentas por cobrar empleados	4.822,17
Impuestos fiscales	10.423,95
Provisión cuentas incobrables	<u>-521,78</u>
<u>Activo Realizable</u>	269.784,99
Bodega General de Hilos	162.207,80
Bodega General Accesorios	7.370,40
Bodega de Repuestos	5.116,14
Bodega prod. proceso	25.465,20
Bodega Prod. Terminada	<u>69.125,45</u>
<u>Otros Activos Corrientes</u>	772,59
Seguros Anticipados	<u>772,59</u>
ACTIVO FIJO	1.014.404,66
<u>Activo Fijo Tangible</u>	1.013.744,85
Terrenos	147.448,98
Edificios	282.131,88
Vehículos	4.000,00
Muebles y Enseres	11.160,51
Equipos de oficina y comunicación	2.983,58
Equipos de computación	11.121,99
Maquinaria y Equipos	870.179,23
Instalaciones y varios	2.841,00
(-) Deprec. Acumulada	<u>-318.122,31</u>
<u>Activo Fijo Intangible</u>	659,81
Marcas	<u>659,81</u>
TOTAL ACTIVOS	1.353.814,66



MEDIAS CRIS GARCIA Cia. Ltda.

MECRISGA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2003

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

339.410,00

Activo Disponible 2.009,24
Caja Bancos 2.009,24

Activo Exigible 66.843,18
Cuentas por cobrar clientes 52.118,24
Cuentas por cobrar empleados 4.822,17
Impuestos fiscales 10.423,95
Provisión cuentas incobrables 521,78

Activo Realizable 269.784,99
Bodega General de Hílos 162.207,80
Bodega General Accesorios 7.870,40
Bodega de Repuestos 5.116,14
Bodega prod. proceso 25.465,20
Bodega Prod. Terminada 69.125,45

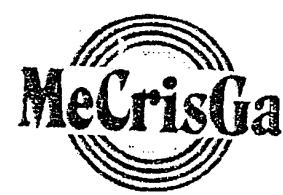
Otros Activos Corrientes 772,59
Seguro: Anticipados 772,59

ACTIVO FIJO 1.014.404,66

Activo Fijo Tangible 1.013.744,85
Terrenos 147.448,93
Edificios 282.131,88
Vehículos 4.000,00
Muebles y Enseres 11.160,51
Equipos de oficina y comunicación 2.983,58
Equipos de computación 11.121,99
Maquinaria y Equipos 870.179,23
Instalaciones y varios 2.841,00
(-) Deprec. Acumulada 318.122,31

Activo Fijo Intangible 659,81
Marcas 659,81

TOTAL ACTIVOS 1.353.814,66



MEDIAS CRIS GARCIA Cls. Ltda.

pag. 02

PASIVOS 975.223,74

PASIVO CORRIENTE 429.892,34

Proveedores	69.975,51
Prestamos Bancarios y cartera	48.518,93
Ctas. por pagar tarjetas de crédito	20.240,67
Documentos por pagar	168.804,55
Obligaciones IESS	33.007,40
Obligaciones Fiscales	1.980,81
Provision Beneficios Sociales	26.792,77
Sueldos por pagar	32.543,15
Varios acreedores	28.028,55

PASIVO LARGO PLAZO 545.331,40

Préstamos Bancarios	162.701,92
Documentos por pagar Terceros	265.000,00
Documentos por pagar Proveedores	117.629,48

PATRIMONIO 378.590,92

Capital	20.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	150.308,00
Reserva legal	453,98
Reserva de capital	286.374,92
Utilidad no distribuida	7.514,28
Perd. Ejerc. anteriores	-10.377,62
Resultado ejercicio 2003	-75.682,64

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 1.353.814,66

0,00

Cristina Pinto de García
Sra. Cristina Pinto de García
GERENTE GENERAL

Rosa E. Villegas Ríos
Rosa E. Villegas Ríos
CONTADORA

*MECRISGA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2003*

MEDIAS CRIS GARCIA Cls. Ltda.

VENTAS NETAS	374.759,95
Ventas Nacionales	221.269,39
Exportaciones	<u>153.490,56</u>
(-) Costo de Ventas	300.164,89
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	74.595,06
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	105.861,30
Gastos de Administración	65.124,98
Sueldos y Benef. Sociales	19.107,59
Honorarios profesionales	8.477,48
Mantenimiento Edificios	416,35
Mantenimiento vehículos	178,11
Mantenimiento equipo y mueb. oficina	326,59
Servicios bancarios	1.789,62
Impuestos, tasas y contribuciones	1.372,93
Gasto servicios públicos	20.548,20
Gasto suministros	1.619,96
Gto. Agasajo empleados	155,13
Servicio de guardería	4.641,00
Mantenimiento equipo computación	39,20
Gasto seguros	2.560,72
Gastos varios	3.892,10
Gastos de Venta	40.736,32
Sueldos y Benef. Sociales	29.855,08
Publicidad y propaganda	981,68
Combust. Veh. Ventas	3.130,44
Mantenimiento vehículo ventas	498,41
Fletes y envíos	3.671,59
Envíos y embalajes	2.599,12
UTILIDAD OPERACIÓN	-31.266,25
(+) OTROS INGRESOS	3,52
Interés ganado	3,52
(-) OTROS GASTOS	44.419,91
Gastos financieros	37.805,44
Impuestos y multas no deducibles	6.614,47
RESULTADO EJERCICIO 2002	×75.682,64

Almacén: Salinas 6-15 y 31 de Octubre. Oficina Pinto de la C. **GERENTE GENERAL** **MCUINS** **Rafael E. Vásquez Ríos**
Telefax: (593-6) 921-981 (06) 920-228 Correo: **CAJACODERA** **ecuatech1@ecnet.ec**

MECRISGA CIA. LTDA.
Ejercicio 2003

CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>UTILIDAD CONTABLE 2003</u>	-75.682,64
(+) Gastos no deducibles	6.614,47
Utilidad base 15% Part.	-69.068,17
(-) 15% Partic. trabajadores	

<u>UTILIDAD CONTABLE 2003</u>	-75.682,64
(+) Gastos no deducibles	
Gastos operación no deduc.	
Gastos gestión no deducibles	
(-) 15% Partic. Trabajadores	

<u>UTILIDAD GRAVABLE</u>	
25% Impuesto a la Renta	

<u>UTILIDAD CONTABLE 2003</u>	-75.682,64
(-) 15% Partic. trabajadores	
(-) 25% Impuesto a la Renta	

<u>UTILIDAD DESP. IMPOTOS.</u>	-75.682,64
5% Reserva Legal	

<u>UTILIDAD NETA 2003</u>	-75.682,64
----------------------------------	-------------------

Rosa E. Visquez Reina
CONTADORA

MECRISGA CIA. LTDA.
DETERMINACION DE COSTO DE VENTAS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2003

<i>Inventario Inicial Materia Prima</i>	74.906,66
<i>Compras de Materia Prima</i>	256.455,83
<i>Importaciones de Materia Prima</i>	-
<i>(-) Inventario final Materia Prima</i>	-162.207,80
<i>Materia Prima Utilizada</i>	169.154,69
 <i>(+) Costos de producción</i>	 83.246,18
 <i>(+) Inventario inicial prod.proceso</i>	 98.824,99
<i>(-) Inventario final de prod.proceso</i>	-25.465,20
<i>(+) Inventario inicial prod.terminado</i>	43.529,68
<i>(-) Inventario final de prod.terminado</i>	-69.125,45
 TOTAL COSTO DE VENTAS	 300.164,89

MECRISGA CIA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2003

DESCRIPCION	Capital	Ap.Fut.Cap.	Reserva Legal	Res.Capital	Utilid.no distrib.	Perd.Ej.Anter.	Resultado Ej.	TOTAL
Saldo al 01/01/02	20.000,00	308,00	369,17	286.374,92	5.902,85	-	5.363,95	318.318,88
15% Parte trabajadores						-	804,59	-804,59
25% Impuesto a la Renta						-	2.863,12	-2.863,12
5% Reserva Legal			84,81			-	84,81	-84,81
Transf. A Utilid.no distrib.					1.611,43	-	-1.611,43	-
Resultado ejercicio						-	-10.377,62	-10.377,62
Saldo al 31/12/2002	20.000,00	308,00	453,98	286.374,92	7.514,28	-	-10.377,62	304.273,55
15% Parte trabajadores						-	-	-
25% Impuesto a la Renta						-	-	-
5% Reserva Legal			-			-	-	-
Aporte fut.cap. Socios		150.000				-	150.000,00	
Transf. A Utilid.no distrib.						-10.377,62	10.377,62	
Resultado ejercicio						-	-75.682,64	-75.682,64
Saldo al 31/12/2003	20.000,00	150.308,00	453,98	286.374,92	7.514,28	-10.377,62	-75.682,64	378.590,92

ANEXOS Nº 1

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2003 RELACIONADOS CON EL EJERCICIO 2002

EL ACTIVO CORRIENTE, no sufre mayores cambios, tan solo el ACTIVO REALIZABLE sufre una disminución de un 15% que principalmente afecta en el rubro de Inventario de Hilos, que se duplica su existencia, mientras sufre una caída el Inventario de Productos en Proceso de Elaboración como también el inventario de Productos Terminados en un 50% que vienen a suscitar un desequilibrio en la producción y de hecho en las ventas y resultados.

Llama la atención las diferencias que existen entre algunos inventarios, demostradas en el siguiente cuadro relacionando con el ejercicio anterior:

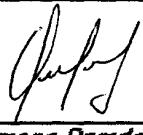
	ACTIVOS REALIZABLES/02	ACTIVOS REALIZABLES/03	DIFERENCIA	PORCENTAJE
Inventario Final Hilos	74,906.66	162,207.80	87,301.14	-45%
Inventario Final Productos Proceso	98,824.99	25,465.20	73,359.79	75%
Inventario Final Productos Terminados	126,171.69	69,125.45	57,046.24	-55%

Esta es una demostración que la empresa ha perdido su consistencia en su producción y la aplicación de una mala política en el Departamento de Producción, Ejemplo: La Bodega de hilos o sea materia prima se duplica mientras la producción baja casi en un mismo porcentaje.

Adjuntamos los inventarios del Activo realizable para justificar nuestro comentario.

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
INVENTARIO VALORADO
BODEGA PRODUCCION PROCESO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

CODIGO	DESCRIPCION	UM.	EXISTENCIA	CTO UNITARIO	COSTO TOTAL
510101	PISA SUAVE 10-12	DC	295	3.05	899.25
510104	OLIMPIC TOBILLERA 10-12	DC	145	3.22	466.90
510105	OLIMPIC SPORT 10-12	DC	55	4.04	222.20
510106	EJECUTIVA 10-12	DC	352	3.54	1,246.08
510109	VALENTINO MARCAS 10-12	DC	294	4.52	1,383.68
510116	TOP SPORT 10-12	DC	230	7.01	1,612.30
510117	TOP TOSILLERA 10-12	DC	189	5.90	1,115.10
510119	TOP ZAPATILLA 10-12	DC	538	4.62	2,485.56
510206	JUNIOR 8-10	DC	375	4.31	1,616.25
510406	JUNIOR 4-6	DC	763	2.66	2,029.58
510424	N.B.A. 4-6	DC	639	2.16	1,320.24
510524	N.B.A. 2-4	DC	155	1.72	266.60
510624	N.B.A. 0-2	DC	72	1.65	118.80
520106	WARNER 10-12	DC	103	3.52	362.56
520108	ANTONELA 10-12	DC	119	4.29	510.51
520118	SOQUETE 10-12	DC	205	2.64	541.20
520123	MALLA USA 10-12	DC	72	2.26	162.72
520135	ELLAS 10-12	DC	215	3.44	739.60
520201	TOP KIDS 8-10	DC	109	2.90	316.10
520206	WARNER 6-10	DC	89	2.90	238.10
520218	SOQUETE 8-10	DC	220	2.90	638.00
520233	PICOT 8-10	DC	221	2.90	640.90
520259	ZAPATILLA FANTASIA 8-10	DC	55	2.90	101.50
520301	TOP KIDS 6-8	DC	58	2.68	155.44
520306	WARNER 6-8	DC	105	2.68	281.40
520333	PICOT 6-8	DC	206	2.68	552.08
520336	KIRUBA 6-8	DC	159	3.67	583.53
520433	PICOT 4-6	DC	201	2.16	434.16
520507	VUELUTOS 2-4	DC	553	1.72	950.79
520533	PICOT 2-4	DC	92	1.72	158.24
520536	KIRUBA 2-4	DC	131	2.48	324.88
520601	TOP KIDS 0-2	DC	152	1.63	230.80
520607	VUELUTOS 0-2	DC	591	1.60	929.60
520633	PICOT 0-2	DC	215	1.60	344.00
530203	ACANALADA 8-10	DC	125	2.68	335.00
530304	COLEGIAL LLANA 6-8	DC	185	2.97	549.45
530404	COLEGIAL LLANA 4-6	DC	258	2.45	632.10
TOTAL GENERAL					25,465.20


Ximena Paredes
CONTABILIDAD


MeCrisGa C. LTDA.

MECRISGA
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO 2003

CODIGO	DETALLE	MEDIDA	CTO UNT	CANTIDAD	CTO TOTAL
330103	ACANALADA 10-12	DC	4,42	229	1.010,00
330403	ACANALADA 4-6	DC	4,8	74	355,01
330303	ACANALADA 6-8	DC	4,464	217	968,44
330203	ACANALADA 8-10	DC	4,02	183	736,55
310313	ACTIVE TOBILLERA 6-8	DC	6,366	23	875,00
310213	ACTIVE TOBILLERA 8-10	DC	7,29	20	147,55
310114	ACTIVE ZAPATILLA 10-12	DC	7,056	24	169,00
320106	ANTONELA 10-12	DC	6,44	17	108,00
320136	ANTONELA 10-12	DC	6,44	105	678,00
320536	ANTONELA 2-4	DC	3,72	235	874,55
320436	ANTONELA 4-6	DC	4,95	151	745,00
320336	ANTONELA 6-8	DC	5,51	11	58,00
320206	ANTONELA 8-10	DC	6,06	56	339,00
320236	ANTONELA 8-10	DC	6,06	182	1.102,00
320139	CARIOMA 10-12	DC	3,96	278	1.101,00
320539	CARIOMA 2-4	DC	2,45	51	124,00
320439	CARIOMA 4-6	DC	3,08	307	946,35
320339	CARIOMA 6-8	DC	4,05	243	985,00
320239	CARIOMA 8-10	DC	4,35	159	691,00
330307	COLEGIAL ESPECIAL 6-8	DC	4,464	191	852,00
330104	COLEGIAL LLANA 10-12	DC	9	97	875,24
330401	COLEGIAL LLANA 8-10	DC	4,674	143	669,47
330404	COLEGIAL LLANA 4-6	DC	8,4	237	1.987,66
330304	COLEGIAL LLANA 6-8	DC	12	63	756,33
330204	COLEGIAL LLANA 8-10	DC	7,2	76	549,66
330111	COLEGIAL LOGOTIPO 10-12	DC	4,866	203	967,63
330011	COLEGIAL LOGOTIPO 12-14	DC	4,82	175	845,33
330411	COLEGIAL LOGOTIPO 4-6	DC	4,164	233	968,33
330311	COLEGIAL LOGOTIPO 6-8	DC	4,464	206	921,11
330211	COLEGIAL LOGOTIPO 8-10	DC	4,674	159	745,25
330121	DEPORTIVA LOGOTIPO 10-12	DC	4,866	23	109,68
330021	DEPORTIVA LOGOTIPO 12-14	DC	4,866	199	968,00
330421	DEPORTIVA LOGOTIPO 4-6	DC	4,16	176	731,02
330321	DEPORTIVA LOGOTIPO 6-8	DC	4,46	28	123,66
330221	DEPORTIVA LOGOTIPO 8-10	DC	4,62	151	698,77
320135	ELLAS 10-12	DC	5,16	169	874,00
320535	ELLAS 2-4	DC	2,58	410	1.058,00
320435	ELLAS 4-6	DC	3,24	141	457,00
320335	ELLAS 6-8	DC	4,02	36	145,66
320235	ELLAS 8-10	DC	5,538	144	798,55
310406	JUNIOR 4-6	DC	4,164	17	72,00
310306	JUNIOR 6-8	DC	4,446	337	1.498,00
310206	JUNIOR 8-10	DC	4,656	88	412,00
330106	JUNIOR 9-11	DC	4,788	146	698,77
320110	MALLA FANTASIA 10-12	DC	8,63	60	521,00
320610	MALLAS FANTASIA 0-2	DC	4,182	489	2.047,00
320510	MALLAS FANTASIA 2-4	DC	4,518	105	475,80
320410	MALLAS FANTASIA 4-6	DC	3,24	333	1.080,22
320310	MALLAS FANTASIA 6-8	DC	4,02	102	408,95

320210	MALLAS FANTASIA 8-10	DC	4,35	120	523,00
320150	MEDIA SEGUNDA	DC	3,5	282	987,00
310624	N.B.A. 0-2	DC	4,182	13	55,00
310524	N.B.A. 2-4	DC	2,58	269	695,00
310424	N.B.A. 4-6	DC	3,24	115	373,00
310324	N.B.A. 6-8	DC	5,346	164	876,00
310224	N.B.A. 8-10	DC	5,536	119	658,33
310103	OLIMPIC ZAPATILLA 10-12	DC	4,59	345	1.584,00
320633	PICOT 0-2	DC	4,182	230	963,00
320533	PICOT 2-4	DC	4,518	85	383,65
320433	PICOT 4-6	DC	3,24	298	965,25
320333	PICOT 6-8	DC	5,346	140	745,87
320233	PICOT 8-10	DC	5,536	158	876,33
330302	PUPEADA 6-8	DC	3,59	182	653,11
320118	SOQUETE 10-12	DC	6	159	956,22
320318	SOQUETE 6-8	DC	5,19	92	478,00
320218	SOQUETE 8-10	DC	5,37	50	269,65
320734	TOP BABY 0-0	DC	4,26	132	563,00
320634	TOP BABY 0-2	DC	4,476	129	578,33
320534	TOP BABY 2-4	DC	4,68	135	629,77
320601	TOP KIDS 0-2	DC	2,4	82	199,63
320501	TOP KIDS 2-4	DC	2,58	562	1.707,02
320401	TOP KIDS 4-6	DC	3,24	214	693,24
320301	TOP KIDS 6-8	DC	4,02	89	358,00
320201	TOP KIDS 8-10	DC	4,35	146	635,40
310107	TOP SOCKS 10-12	DC	9,702	54	524,13
310116	TOP SPORT 10-12	DC	8,376	102	834,00
310416	TOP SPORT 4-6	DC	3,57	7	25,00
310316	TOP SPORT 6-8	DC	3,83	166	636,25
310216	TOP SPORT 8-10	DC	4,57	130	596,00
310417	TOP TOBILLERA 2-4	DC	2,71	323	875,00
310317	TOP TOBILLERA 6-8	DC	4,22	267	1.125,00
310217	TOP TOBILLERA 8-10	DC	4,57	100	458,25
310117	TOP TOBILLERA DE LYCRA 10-12	DC	6,93	59	475,22
310419	TOP ZAPATILLA 4-6	DC	3,24	162	524,00
310319	TOP ZAPATILLA 6-8	DC	4,02	174	699,60
310219	TOP ZAPATILLA 8-10	DC	4,25	42	177,25
310119	TOP ZAPATILLA DE LYCRA 10-12	DC	6,58	119	785,00
310109	VALENTINO MARCAS 10-12	DC	5,292	240	1.269,24
320607	VUELUTOS 0-2	DC	2,4	53	126,35
320107	VUELUTOS 10-12	DC	5,16	111	572,00
320507	VUELUTOS 2-4	DC	2,58	374	965,00
320407	VUELUTOS 4-6	DC	3,24	263	853,71
320307	VUELUTOS 6-8	DC	4,02	27	109,12
320207	VUELUTOS 8-10	DC	4,35	415	1.805,00
320106	WARNER 10-12	DC	5,16	19	96,35
320506	WARNER 2-4	DC	2,58	228	587,22
320406	WARNER 4-6	DC	3,24	469	1.521,00
320306	WARNER 6-8	DC	4,02	58	234,00
320206	WARNER 8-10	DC	4,25	112	475,22

TOTAL GENERAL

68.115,45

Xilmeña Paredes
CONTABILIDAD

MeCrisGa C. Ltda.

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
INVENTARIO VALORADO
BODEGA GENERAL DE HILOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

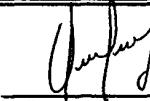
CODIGO	DESCRIPCION	UM.	EXISTENCIA	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10216	VERDE PERICO 1/35	KG	740.05	3.70	2,738.30
10217	AZUL ELECTRICO 1/35	KG	506.51	3.70	1,874.10
10219	AMARILLO PATITO 1/35	KG	250.18	3.70	851.65
10225	VERDE BOTELLA 1/35	KG	1,871.59	3.70	6,695.25
20102	NEGRO 70/1 NYLON	KG	1,538.55	5.39	8,262.00
20216	AMARILLO BANDERA 70/2 NYLON	KG	1,335.77	5.39	7,223.20
30101	LYCRA A-270 BLANCA	KG	3,914.47	6.71	26,740.00
30102	LYCRA A-270 NEGRA	KG	2,268.10	10.68	24,223.33
30105	LYCRA BLANCA EUK	KG	438.63	8.71	3,820.50
30203	LYCRA DESNUDA 400	KG	209.12	10.68	2,233.42
50101	ELASTICO BLANCO	KG	896.97	5.94	5,328.00
50102	ELASTICO NEGRO	KG	1,200.52	7.63	9,160.00
50101	BLANCO 22/1 ALGODON	KG	112.46	6.50	730.97
50102	MELANGE 22/1 ALGODON	KG	319.06	6.50	2,073.90
50103	ROSADO 22/1 ALGODON	KG	348.13	6.50	2,262.85
50104	AMARILLO 22/1 ALGODON	KG	184.23	6.50	1,197.50
50105	LILA 22/1 ALGODON	KG	502.85	6.50	3,288.54
50107	VERDE CLARO 22/1 ALGODON	KG	129.48	6.50	836.60
50108	VERDE LIMON 22/1 ALGODON	KG	230.44	6.50	1,492.85
50109	VERDE LECHUGA 22/1 ALGODON	KG	1,005.17	6.50	6,533.61
50110	JEAN 22/1 ALGODON	KG	447.90	6.50	2,911.34
50111	ANARANJADO 22/1 ALGODON	KG	152.40	6.50	980.58
50113	FUXIA 22/1 ALGODON	KG	68.59	6.50	445.84
50114	CELESTE 22/1 ALGODON	KG	202.19	6.50	1,314.25
50115	NEGRO 22/1 ALGODON	KG	1,158.28	6.50	7,528.85
50116	AZUL MARINO 22/1 ALGODON	KG	1,092.59	6.50	7,101.85
50118	HABANO 22/1 ALGODON	KG	675.47	6.50	4,390.58
50119	ALMENDRA 22/1 ALGODON	KG	182.87	6.50	1,186.64
50121	PLOMO MEDIO 22/1 ALGODON	KG	160.04	6.50	1,036.75
50122	VERDE MENTA 22/1 ALGODON	KG	616.26	6.50	4,009.69
50124	VERDE MUSGO 22/1 ALGODON	KG	177.83	6.50	1,156.88
50125	ROJO 22/1 ALGODON	KG	179.05	6.50	1,163.82
50301	BLANCO 22/2 ALGODON	KG	218.60	6.50	1,420.90
50302	MELANGE 22/2 ALGODON	KG	413.52	6.50	2,700.86
50304	VARIOS 22/2 ALGODON	KG	292.66	6.50	1,902.90
50316	AZUL MARINO 22/2 ALGODON	KG	214.03	6.50	1,391.20
TOTAL GENERAL			23,863.67		162,207.80

Ximena Paredes
Ximena Paredes
CONTABILIDAD

MeCrisGa C. LTDA

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
INVENTARIO VALORADO
BODEGA GENERAL DE ACCESORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

CODIGO	DESCRIPCION	UN.	EXISTENCIA	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
210101	SELLOS 0-0	UN	19,840.00	0.01	198.40
210102	SELLOS 0-2	UN	18,000.00	0.01	180.00
210104	SELLOS 4-6	UN	18,000.00	0.01	180.00
210105	SELLOS 6-8	UN	18,000.00	0.01	180.00
210106	SELLOS 8-10	UN	20,000.00	0.01	200.00
210109	SELLOS VARIOS	UN	27,900.00	0.01	279.00
210202	OSCAR DE LA RENTA	UN	5,200.00	0.03	156.00
210203	PIERRE CARDIN	UN	5,400.00	0.03	162.00
210204	CALVYN KLEYN	UN	5,108.00	0.03	153.24
210205	CHRISTIAN DIOR	UN	4,239.00	0.03	127.17
210206	TOMMY	UN	4,400.00	0.03	132.00
210207	GIVENCHY	UN	4,343.00	0.03	130.29
210210	ELLAS	UN	18,800.00	0.03	564.00
210211	TOP ROSADAS	UN	7,800.00	0.03	234.00
210212	TOP VERDES	UN	6,746.00	0.03	202.38
210213	MALLITAS	UN	6,294.50	0.10	629.45
210214	ANIMANIACS	UN	900.00	0.03	12.00
210215	TINY TOON	UN	4,800.00	0.03	144.00
210217	TOP BABY	UN	3,158.00	0.03	94.74
210301	FAJILLA EJECUTIVA	UN	5,200.00	0.02	104.00
210302	FAJILLA OSCAR DE LA RENTA	UN	1,000.00	0.02	20.00
210303	FAJILLA PIERRE CARDIN	UN	2,000.00	0.02	40.00
210304	FAJILLA CALVYN KLEYN	UN	190.00	0.02	3.80
210305	FAJILLA CHRISTIAN DIOR	UN	2,373.00	0.02	47.46
210306	FAJILLA TOMMY	UN	2,849.00	0.02	56.98
210307	FAJILLA GIVENCHY	UN	1,200.00	0.02	24.00
210310	FAJILLA OLIMPIC	UN	19,880.00	0.02	397.60
210311	FAJILLA ACTIVE	UN	19,091.00	0.04	763.64
210312	FAJILLAS DEPORTIVAS	UN	16,200.00	0.04	648.00
210313	FAJILLAS TOP SPORT	UN	3,200.00	0.04	128.00
210314	FAJILLA GOLTEX	UN	5,900.00	0.04	236.00
210315	FAJILLA COLLEGE	UN	8,800.00	0.04	352.00
220101	9 X 15	UN	10,000.00	0.01	100.00
220102	10 X 15	UN	13,000.00	0.01	130.00
220103	12 X 16	UN	13,000.00	0.01	130.00
230101	PLASTIFLECHAS	UN	65,000.00	0.01	650.00
230102	PISTOLAS	UN	6.00	7.00	42.00
230103	SELLADORAS	UN	4.00	3.00	12.00
230104	CINTA ADHESIVA	UN	25.00	0.25	6.25
TOTAL GENERAL					7,870.40


Ximena Paredes

CONTABILIDAD


CRIS GARCIA S.A. LTDA.

ANEXOS N° 2

ACTIVOS FIJOS

Este rubro de activos no sufre ninguna variación, tan solo la cuenta de Depreciaciones las mismas que son calculadas como manda la ley, y de acuerdo a los porcentajes De depreciaciones que la Ley Tributaria permite de acuerdo a la clase de activo:

Así por Ejemplo:	Muebles y Enseres	10%
	Vehículos	20%
	Equipo de cómputo	33% etc.

ANEXOS N° 3

PASIVO

Si hablamos del Pasivo Corriente sufre una fuerte transformación puesto que baja la deuda en un 58% siendo los rubros a los que más se cancelan:

	EJERCICIO/02	EJERCICIO/03	PAGO
PROVEEDORES	221,312.58	69,975.51	151,337.07
DOCUMENTOS POR PAGAR	329,509.78	168,804.55	160,705.23
		SUMAN	312,042.30

Respecto al pasivo a largo plazo sufre una transformación total puesto que aparecen una serie de depósitos en calidad de préstamos entregados por el Sr. REHINHOLD DREWNIOK por un valor total de USD. 265.673.30 de cuyo monto se halla contabilizada la cantidad de USD. 264.561.54, faltando ingresar a contabilidad el deposito N° 8749239

MECRISGA CIA. LTDA.

ACTIVOS FIJOS

Codigo	Descripcion	AFIJOS
Tipo : FIJO		876,286.31
Grupo : DEPRECIABLE		876,286.31
Subgru MUEB.ENSERES		
ME0001 16 MESAS DE PLANCHA DO		1,036.11
ME0002 2 ANAQUELES		111.23
ME0003 4 SILLAS		29.66
ME0004 7 SILLAS		51.91
ME0005 2 ESCRITORIOS DE FIERRO		208.80
ME0006 2 ESCRITORIOS DE MADERA		430.07
ME0007 MUEBLE COMPUTADOR		110.11
ME0008 ESCRITORIO DE MADERA		215.04
ME0009 LIBRERO		129.76
ME0010 MESA DISEÑO		59.96
ME0011 MUEBLE AREA CONTABILIDAD		690.53
ME0012 JUEGO DE SALA		929.94
ME0013 ESCRITORIO-SRA CRISTINA		209.17
ME0014 AUXILIAR-SRA CRISTINA		88.98
ME0015 CREDENSA-SRA CRISTINA.		237.28
ME0016 LIBRERO-SRA CRISTINA		176.11
ME0017 MOSTRADOR ALMACEN		311.43
ME0018 2 MUEBLES ALMACEN		240.88
ME0019 MOSTRADOR COLGAR MEDIAS		84.88
ME0020 8 MESAS CAFETERIA		172.03
ME0021 24 SILLAS		266.84
ME0022 3 VITRINAS-CAFETERIA		222.45
ME0023 DIVISION		89.91
ME0024 2 ARCHIVADORES		185.38
ME0025 SILLON EJECUTIVO		114.83
ME0026 PORTAPAPELES		7.23
ME0027 MUEBLES ETIQUETAS		181.28
ME0028 MUEBLES FUNDAS		66.74
ME0029 3 ESTANERIAS		233.57
ME0030 CALCULADORA		37.82
ME0031 6 MESAS PLANCHA DO		716.50
ME0032 IMPL. MAQ. TEJEDORAS		669.21
ME0033 MANUAL DEL CONTADOR		83.42
ME0034 1 ESCRITORIO Y 1 SILLA		43.18
ME0035 1 VAJILLA PARA EL BAR		49.82
ME0036 CREDENSA OFC. CONTABILIDAD		98.05
ME0037 MUEBLES OFC. CONT. GRAL.		228.00
ME0038 MUEBLES OFC. DISEÑO		2,260.60
Total Muebles y Enseres		11,160.51

Subgru	EQ.OFICINA ADMINIST	
EQ0001	SUMADORA	240.22
EQ0003	FAX	1,265.09
EQ0006	CENTRAL TELEFONICA.	1,478.28
	<i>Total Equipo Ofic.Administ.</i>	<i>2,983.58</i>

Subgrupi	EQ.COMPUTAC	
EQC001	COMPUTADORA	1,426.11
EQC002	COMPUTADORA	1,426.11
EQC003	COMPUTADORA	1,371.26
EQC004	COMPUTADORA	528.91
EQC005	COMPUTADORA	811.00
EQC006	COMPUTADORA	811.00
EQC007	COMPUTADOR	1,532.26
EQC008	SERVIDOR IBM	2,729.50
EQC009	IMPRESORA EPSON LX300	237.20
EQC010	IMPRESORA EPSON LX300	248.64
	<i>Total Equipo Comput.Producc.</i>	<i>11,121.99</i>

Subgru	MAQUINARIA PRODUCCION	
MQ001	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ002	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ003	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ004	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ005	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ006	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ007	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ008	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ009	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ010	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ011	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ012	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ013	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ014	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ015	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ016	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ017	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ028	REMALLADORA	2,883.48
MQ029	OVERLOCK	3,422.39
MQ030	OVERLOCK	3,422.39
MQ031	OVERLOCK	3,422.39
MQ032	REMALLADORA	1,629.71
MQ033	URLADORA	2,970.41
MQ035	PLANCHAS A VAPOR	11,429.13
MQ036	VAPORIZADORA	5,926.22

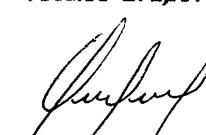
MQ037	VAPORIZADORA	1,699.07
MQ038	CALDERO	1,777.87
MQ039	BOMBA DE AGUA	1,111.17
MQ042	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ043	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ044	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ045	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ046	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ047	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ048	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ049	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ050	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ051	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ052	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ053	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ056	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ057	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ058	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ059	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ060	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	7,000.00
MQ061	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	6,500.00
MQ066	COMPRESOR	9,709.43
MQ067	TRANSFORMADOR	8,000.00
MQ068	BOMBA SUNTEC	228.58
MQ069	ENCONADORA	761.94
MQ071	COMPRESOR	507.96
MQ072	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ073	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ074	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ075	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ076	MOLDES ELECTRICOS	9.09
MQ077	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ078	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ079	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ080	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ081	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ082	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ083	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ084	SELLADORES DE FUNDAS	34.92
MQ085	SELLADORES DE FUNDAS	34.92
MQ086	SELLADORES DE FUNDAS	34.92
MQ087	PISTOLAS	8.89
MQ088	PISTOLAS	8.89
MQ089	PISTOLAS	8.89
MQ090	PISTOLAS	8.89
MQ091	PISTOLAS	8.89
MQ092	PISTOLAS	8.89

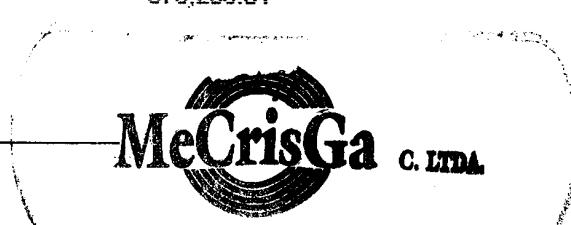
MQ093	TIJERAS	2.54
MQ094	TIJERAS	2.54
MQ095	TIJERAS	2.54
MQ096	TIJERAS	2.54
MQ097	TIJERAS	2.54
MQ098	TIJERAS	2.54
MQ099	TIJERAS	2.54
MQ100	TANQUE PULMON	2,764.80
MQ102	ESMERIL	262.74
MQ106	TALADRO	94.88
MQ107	27 MOLDES	675.00
MQ108	52 MOLDES	1,300.00
MQ109	26 MOLDES	650.00
MQ110	26 MOLDES	650.00
MQ111	19 MOLDES	475.00
MQ112	26 MOLDES	650.00
MQ113	26 MOLDES	650.00
MQ114	26 MOLDES	625.00
MQ115	VAPORIZADORA TECNOPEA	67,929.18
MQ118	CALDERO	8,500.00
MQ121	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. R SEVEN	22,500.00
MQ122	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. R SEVEN	22,500.00
MQ123	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. R SEVEN	22,500.00
MQ129	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. WAC	22,500.00
MQ130	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. WAC	22,500.00
MQ133	MAQ. PLANCHADORA BRISA	54,715.86
 Total Maq. Equipo Produc.		848,179.23

Subgrupo INSTALACIONES Y VARIOS

VA01	Figura Divino Niño	490.00
VA02	Alarma	648.00
VA03	Cuadros	899.00
VA04	Extintores	614.00
 Total Instalac. y varios		2,841.00

Totales Grupo: 876,286.31


Ximena Paredes
CONTABILIDAD


MeCrisGa C. Ltda.

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

Grupo: **PROVEEDORES**

CODIGO	RAZON SOCIAL	SALDO FINAL
3002	EMPRESAS PINTO COMERTEX S.A.	3.734.88
3005	S.J. JERSEY	1.463.85
3006	DELLTEX INDUSTRIAL S.A.	10.501.17
3011	REGALADO ESPINOSA ANGELA	792.17
3016	RIBEL CIA. LTDA.	17.357.23
3018	ARISS ACOSTA YAMIL	1.036.68
3029	ALMACEN DE FIBRAS ACRILICAS	1.064.60
3035	INDUTEXMA	59.63
3043	LA INTERNACIONAL S.A.	2.908.52
3044	PALACIOS MENESES JUAN MIGUEL	6.702.56
3045	INTERFIBRA S.A.	17.417.46
3052	QUIMICOLOURS S.A.	314.45
5020	RAMIREZ ALBA	751.00
5021	QUILCA CESAR	859.20
5026	BRAVO WALTER	5.012.11
TOTAL GENERAL		69,975.51

del 4 de septiembre del 2003 por la cantidad de USD. 1.111.76, que debe ser ingresado para que cuadre con el Préstamo indicado.

Según información verbal este préstamo esta respaldado por letras de cambio; las mismas que no se las pudo constatar por no mantener copias en contabilidad ni se pudo conseguir del acreedor. (Cuadro N° 1)

ANEXOS N° 5

EL PATRIMONIO

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA., es una empresa constituida mediante escritura pública del 8 de abril de 1.988 con domicilio en la ciudad de Otavalo y su matriz esta ubicada en el Barrio San Eloy, se dedica a la fabricación de medias para hombres y colegiales realizando inclusive exportaciones a los países vecinos.

Su Capital social actualmente esta formado de la siguiente manera:

GARCIA RAMÍREZ EDWIN VICENTE	19.933.00
PINTO ALBUJA CRISTINA DE LOS ÁNGELES	<u>67.00</u>
<u>SUMAN</u>	<u>20.000.00</u>

Su patrimonio de acuerdo al BALANCE DEL EJERCICIO 2003 se compone de los siguientes rubros:

Cuadro N° 1

MEDIA CRIS GARCIA CIA. LTDA.
PRESTAMOS ENTREGADOS POR EL SR. HINNOLD DREWNIDK
EJERCICIO 2003

FECHA	VALOR PRÉSTAMO	COMPROBANTE DEPOSITO	BANCO	TOTAL EM. USA
6/08/2003	196,636.79	5804709	INTERNACIONAL	196,636.79
28/08/2003	8,000.00	6316095	INTERNACIONAL	204,636.79
29/08/2003	4,000.00	6308898	INTERNACIONAL	208,636.79
1/09/2003	2,300.00	1071473	INTERNACIONAL	210,936.79
1/09/2003	3,205.00	6306161	INTERNACIONAL	214,141.79
1/09/2003	4,000.00	6308904	INTERNACIONAL	218,141.79
1/09/2003	8,954.75	5813698	INTERNACIONAL	227,096.54
2/09/2003	2,000.00	200000	INTERNACIONAL	265,673.30
2/09/2003	2,500.00	6308901	INTERNACIONAL	229,596.54
2/09/2003	9,500.00	5815801	INTERNACIONAL	239,096.54
3/09/2003	3,000.00	581805	INTERNACIONAL	242,096.54
4/09/2003	1,111.76	8749239	INTERNACIONAL	243,208.30
4/09/2003	9,190.00	6306277	INTERNACIONAL	252,398.30
8/09/2003	11,275.00	5813943	INTERNACIONAL	263,673.30
2/09/2003	2,000.00	200000		265,673.30
SUMAR INTERESES	267,673.30 438.46			265,673.30 438.46
	266,111.76			266,111.76
PRÉSTAMO	265,000.00			265,000.00
DIFERENCIA	1,111.76			1,111.76

La cantidad de USD. 1111.76 no se explica en contabilidad a que corresponde, se accredita el deposito por ese valor con comprobante de deposito, N° 8749239 el 2003/09/04 sin ninguna justificacion.



MEDIAS CRISS GARCIA

VENTAS AÑO 2003

MES	VENTAS 12%	EXPORT.	IMA	TOTAL
Enero	19,974.24	0.00	2,396.91	22,371.15
Febrero	21,349.35	0.00	2,564.32	23,933.67
Marzo	25,705.28	0.00	3,084.63	28,789.91
Abril	45,189.33	1,147.20	5,422.72	51,759.25
Mayo	10,134.46	5,180.00	1,216.14	16,505.60
Junio	12,123.44	29,174.36	1,334.86	42,183.06
Julio	19,000.81	24,038.70	2,320.46	45,770.97
Agosto	19,645.80	5,709.50	2,057.50	27,712.80
Septiembre	15,300.71	30,494.38	1,940.65	47,673.71
Octubre	8,171.38	13,824.68	980.59	22,976.82
Noviembre	11,120.24	10,110.40	2,534.84	43,163.48
Diciembre	4,100.55	23,891.80	490.77	28,472.42
Sumas:	221,429.89	153,490.56	26.552.39	401.312.84

FABRICA:
Barrio San Eloy, vía a Quiroga
Telf.: 06 2921 981
E-mail: mecrisga@andinanet.net

ALMACEN:
Salinas 6-16 y 31 de Octubre
Telf.: 06 2920 510
OTAVALO - ECUADOR

PATRIMONIO 2003

CAPITAL	20,000.00
APORTE FUTURA	
CAPITALIZACIÓN	150,308.00
RESERVA LEGAL	453.98
RESERVA DE CAPITAL	286,374.92
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	7,514.28
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-10,377.62
PERDIDAS EJERCICIO 2003	-75,682.64
TOTAL	378,590.92

En el presente ejercicio se produce un aumento de capital de USD. 150.000.00, depositado en el Banco Internacional, según detalle en el CUADRO N°2, el aumento total según depósitos realizados en el Banco Internacional suman USD. 150.106.36, existiendo una diferencia de USD 106.36 que corresponde a venta de mercadería según consta en el Comprobante de Diario N° 01998 del 14 de octubre 2003, según referencia de la Señorita Secretaria el aporte para futura capitalización proviene de la venta de una casa de propiedad de los socios aunque no se nos ha entregado la escritura de la mencionada venta

ANEXOS N° 6

ESTADOS DE RESULTADOS

INGRESOS

En el periodo 2003 se derrumban las ventas nacionales puesto que bajan en un 45% con relación a las ventas del Ejercicio 2002 y que en dólares representa una baja de USD. 289.920.44.

MEDIAS CRISS GARCIA CIA. LTDA.
APORTES FUTURA CAPITALIZACION
EJERCICIO 2003

SOCIO	FECHA	DEPOSITO BANCO	Nº DEPOSITO	VALOR	TOTAL
GARCIA VICENTE	9/09/2003	INTERNACIONAL	5812465	\$ 7,874.00	7,874.00
GARCIA VICENTE	9/09/2003	INTERNACIONAL	5812464	4000.00	11,874.00
GARCIA VICENTE	10/09/2003	INTERNACIONAL	5812466	1000.00	12,874.00
GARCIA VICENTE	10/09/2003	INTERNACIONAL	5811499	9000.00	21,874.00
GARCIA VICENTE	10/09/2003	INTERNACIONAL	5811491	3000.00	24,874.00
GARCIA VICENTE	12/09/2003	INTERNACIONAL	5812472	7487.36	32,361.36
GARCIA VICENTE	14/10/2003	INTERNACIONAL	6199545	1200.00	33,561.36
GARCIA VICENTE	15/09/2003	INTERNACIONAL	5812470	5000.00	38,561.36
GARCIA VICENTE	15/09/2003	INTERNACIONAL	5806450	3500.00	42,061.36
GARCIA VICENTE	6/09/2003	INTERNACIONAL	5811492	7569.00	49,630.36
GARCIA VICENTE	6/09/2003	INTERNACIONAL	5806454	2400.00	52,030.36
GARCIA VICENTE	16/09/2003	INTERNACIONAL	5806522	3000.00	55,030.36
GARCIA VICENTE	16/09/2003	INTERNACIONAL	5806455	2800.00	57,830.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806524	2500.00	60,330.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806534	4000.00	64,330.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806451	6103.00	70,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806320	2000.00	72,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806530	3000.00	75,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	6203596	5000.00	80,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	61196891	4150.00	84,583.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806531	500.00	85,083.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806528	1000.00	86,083.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806532	300.00	86,383.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806529	975.00	87,558.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5805331	3000.00	90,358.36
GARCIA VICENTE	22/09/2003	INTERNACIONAL	6197616	300.00	90,658.36
GARCIA VICENTE	22/09/2003	INTERNACIONAL	6197615	2812.00	93,470.36
GARCIA VICENTE	22/09/2003	INTERNACIONAL	619624	5115.00	98,585.36
GARCIA VICENTE	23/09/2003	INTERNACIONAL	6197625	1190.00	99,775.36
GARCIA VICENTE	23/09/2003	INTERNACIONAL	5806990	5115.00	104,930.36
GARCIA VICENTE	24/09/2003	INTERNACIONAL	6196890	4615.00	109,545.36
GARCIA VICENTE	25/09/2003	INTERNACIONAL	6196886	6125.00	115,670.36
GARCIA VICENTE	25/09/2003	INTERNACIONAL	2299519	7132.00	122,802.36
GARCIA VICENTE	29/09/2003	INTERNACIONAL	6196883	12754.00	135,556.36
GARCIA VICENTE	30/09/2003	INTERNACIONAL	6196892	4820.00	140,376.36
GARCIA VICENTE	30/09/2003	INTERNACIONAL	6196892	8230.00	148,606.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806452	1500.00	150,106.36

En lo que se refiere a las exportaciones en el ejercicio 2003, tiene un incremento de un 75% con relación al año 2002 y que representa USD. 115.117.00 dólares que en pequeña parte ayuda a la caída de las ventas locales.

En resumen las ventas del año 2003 sufren una baja de un 32% con relación a los ingresos del ejercicio 2002, causando un fuerte sacudón a la compañía.

Refiriéndonos a los gastos administrativos y de ventas bajan también en un porcentaje de un 52% producto de los ingresos bajos. Además los intereses pagados sobre préstamos, representa también un gasto bastante considerable que sumados a las multas e intereses en pagos al S.R.I., nos da la cantidad de USD 44.419.91 dólares que prácticamente representa un 60% de la Perdida del Ejercicio; esto se debe a los intereses por los altos préstamos que se mantiene en los bancos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

- 1) Como agentes de retención cumplen con las obligaciones establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, haciendo las debidas retenciones en las operaciones realizadas, desgraciadamente estas retenciones no son depositadas en el S.R.I., a su debido tiempo

Siempre hay retrasos que son muy peligrosos y pueden traer fuertes consecuencias (CUADRO N° 3) que demuestran fechas, cantidades e impuestos pagados retraso en las retenciones del Impuesto a la Renta y el CUADRO N° 4 que resume las declaraciones del IVA que tienen los mismos problemas que las retenciones en la fuente.

Cuadro N° 3

MEDIAS CRIS GARCIA CIA LTDA
RESUMEN DE LAS RETENCIONES MENSUALES DEE IMPUESTOS A LA RENTA
AÑO FISCAL 2003
(VALORES TOMADOS DE LOS COMPROBANTES DE PAGO DE IMPUESTOS)

FORMULARIO 103

PERIODO	VALOR A PAGAR	FECHA DE TOPE DE PAGO	FECHA PAGADA	INTERESES Y MULTAS	TOTAL PAGO	OBSERVACIONES
Ene-03	509.03	28/02/2003	2/10/2003	168.03	677.06	
Feb-03	622.54	28/03/2003	12/10/2003	179.53	802.07	
Mar-03	1175.27	28/04/2003	2/10/2003	289.82	1465.09	
Abr-03	478.89	28/05/2003	29/10/2003	98.15	577.04	
May-03	342.16	28/06/2003	29/10/2003	56.14	398.3	
Jun-03	479.30	28/07/2003	29/10/2003	59.05	538.35	
Jul-03	618.88	28/08/2003	29/10/2003	50.93	669.81	
Ago-03	302.78	28/09/2003	29/10/2003	12.46	315.24	
Sep-03	12.44	28/10/2003	4/02/2004	2.02	14.46	
Sep-03	237.09		2/03/2004	18.56	255.65	RECTIFICATORIA
Oct-03	19.80	28/11/2003	4/02/2004	2.4	22.2	
Oct-03	419.12		4/03/2004	27.16	446.28	RECTIFICATORIA
Nov-03	12.62	28/12/2003	4/02/2004	1.02	13.64	
Nov-03	78.72		4/03/2004	4.03	82.75	RECTIFICATORIA
Dic-03	24.11	28/02/2004	20/04/2004	2.92	27.03	
TOTALES	5332.75			972.22	6304.97	

Impuesto pagado en devol. comp p. 12%	Factor de Propor.	Crédito Tributario en Compras e Import.	Saldo de Crédito Tributario del mes anterior	Crédito Tributario por retenciones que le han sido efect.	Saldo de Crédito Tributario para el Próximo mes	Total Impuesto a pagar	Total Impuesto declarado	Diferencia
0,00	1,00	1.424,46	0,00	126,78	0,00	845,67	845,67	0,00
0,00	1,00	2.955,33	0,00	36,78	429,79	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	4.674,84	429,79	179,28	2.199,28	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.603,36	2.199,28	107,29	0,00	512,79	512,79	0,00
0,00	1,00	3.681,17	0,00	14,13	2.479,16	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	5.163,16	2.479,16	29,76	6.357,23	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	4.889,27	6.357,23	36,27	8.964,31	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.159,76	8.964,31	43,89	8.810,45	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.749,37	8.810,45	18,24	9.737,41	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.303,00	9.737,41	29,32	11.089,15	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	500,69	11.089,15	0,00	9.056,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	184,08	9.056,00	39,95	8.787,88	0,00	0,00	0,00
0,00		33.318,49		663,28		1.358,46	1.358,46	0,00

- 2) El Activo Realizable representa el mismo porcentaje del activo Corriente, puesto que representa el 80% y si comparamos con las ventas casi es igual el porcentaje, lo cual indica que hay inversión en materia prima y las ventas son muy bajas con relación a las existencias siendo la causa para la falta de capital de trabajo. Los inventarios están controlados mediante Kardex y por el Sistema de Costo Histórico y promedio ponderado.
- 3) Si nos referimos al estado de Resultados anotaremos que la Utilidad Bruta en las ventas es un 20% aproximadamente contra un 32% que no presentó en el ejercicio 2002 causando cierta desestabilidad a la empresa, puesto que demuestran la falta de liquidez que no permite cumplir con todos los compromisos que exige a la empresa inclusive desestigando sus productos y su seriedad.
- 4) El ejercicio financiero 2003, ha sido muy difícil para la empresa, la perdida sufrida es bastante significativa, puesto que los USD. 75.682.64, afecta al Patrimonio en una forma peligrosa, estos resultados son las consecuencias de las bajas ventas locales debido a la competencia y al contrabando sobretodo de China que tanto afecta al país.

RECOMENDACIONES

- 1) La empresa no deposita a tiempo las retenciones que realiza, nos permitimos sugerir que cumplan con estas obligaciones, por cuanto sus repercusiones puedan ser muy fuertes.
- 2) La situación económica del país se ha venido de menos, puestos que la competencia y el contrabando sobretodo Asiático, ha hecho tambalear a nuestra Industria, recomendamos un buen control de costos, búsqueda de materia prima mas barata y rebajar el costo de la hora mano de obra, para así competir y que la empresa pueda

resurgir nuevamente bajando los costos de los productos y competir con los productos chatarras que ingresan de los países extranjeros.

- 3) Es indispensable un buen control de inventarios para evitar robos o desvíos de la materia prima, que automáticamente elevan al costo del producto, también nos permitimos recomendar un buen control de cobros por cuanto puede producirse el jineteo del dinero que muchas veces causan iliquidez a la empresa.
- 4) Los endeudamientos que durante el año se ha producido no es nada beneficioso para la empresa, puesto que se ha destapado un hueco para tapar otro que tenían en los bancos. Ese préstamo deben manejarlo con mucho cuidado por cuanto el Fisco puede calificarlo como lavado de dineros.
- 5) Los activos fijos de la empresa no han sido vendidos permanecen casi completos, recomendamos conservarlos asegurados por la situación de inseguridad que pasa el país y por el peligro de la materia prima que es un combustible permanente.
- 6) El costo de la mano de obra debe ser analizado profundamente puesto que si esta muy alto, encarece el producto y sube los precios incompetitivos, caso igual sucede con la materia prima.
Para evitar estos problemas y poder luchar con la competencia deben realizar un estudio, a más de los rubros antes indicados, del mercado nacional como de los países importadores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2003

POLÍTICAS CONTABLES

- a) La contabilidad de la empresa, cumple con las políticas establecidas por la empresa, previa a la preparación y presentación de los Estados Financieros. Cumple también con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que nos permitimos recomendar a la Gerencia haga una evaluación sobretodo de las principales partidas de los Estados Financieros como son los ingresos y gastos.
- b) El sistema contable se mantiene idéntico al Ejercicio Anterior, puesto que la clasificación de sus partidas siguen las mismas.
- c) La contabilidad provee información por períodos específicos e iguales, manteniendo la política de presentar informes por ciclo, que facilitan realizar análisis que permiten tomar decisiones adecuadas a su debido tiempo.
- d) Los ingresos y los egresos se realizan mediante cheques, puesto que se aplica el sistema de caja en bancos, realizándose a la vez las retenciones en las adquisiciones los mismos que se emiten en el tiempo determinado por la ley.

Debemos anotar que el saldo de bancos es bastante bajo con relación al movimiento financiero de la empresa y que demuestran la falta de capital de trabajo.



MEDIAS CRIS GARCIA Cia. Ltda.

MECRISGA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2003

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	339.410,00
<u>Activo Disponible</u>	2.009,24
Caja Bancos	2.009,24
<u>Activo Exigible</u>	66.843,18
Cuentas por cobrar clientes	52.118,24
Cuentas por cobrar empleados	4.822,17
Impuestos fiscales	10.423,95
Provisión cuentas incobrables	521,18
<u>Activo Realizable</u>	269.784,99
Bodega General de Hilos	162.207,80
Bodega General Accesorios	7.370,40
Bodega de Repuestos	5.116,14
Bodega prod. proceso	25.465,20
Bodega Prod. Terminada	69.125,45
<u>Otros Activos Corrientes</u>	772,59
Segr :: Anticipadas	772,59
ACTIVO FIJO	1.014.404,66
<u>Activo Fijo Tangible</u>	1.013.744,85
Terrenos	147.448,98
Edificios	282.131,88
Vehículos	4.000,00
Muebles y Enseres	11.160,51
Equipos de oficina y comunicación	2.983,58
Equipos de computación	11.121,99
Maquinaria y Equipos	870.179,23
Instalaciones y varios	2.841,00
(-) Deprec. Acumulada	-318.122,31
<u>Activo Fijo Intangible</u>	659,81
Marcas	659,81
TOTAL ACTIVOS	1.353.814,66



MEDIAS CRIS GARCIA Clia. Ltda.

MECRISGA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2003

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	339.410,00
<u>Activo Disponible</u>	2.009,24
Caja Bancos	2.009,24
<u>Activo Exigible</u>	66.843,18
Cuentas por cobrar clientes	52.118,24
Cuentas por cobrar empleados	4.822,17
Impuestos fiscales	10.423,95
Provisión cuentas incobrables	-521,18
<u>Activo Realizable</u>	269.784,99
Bodega General de Hilos	162.207,80
Bodega General Accesorios	7.870,40
Bodega de Repuestos	5.116,14
Bodega prod. proceso	25.465,20
Bodega Prod. Terminada	69.125,45
<u>Otros Activos Corrientes</u>	772,59
Seguros: Anticipados	772,59
ACTIVO FIJO	1.014.404,66
<u>Activo Fijo Tangible</u>	1.013.744,85
Terrenos	147.448,98
Edificios	282.131,88
Vehículos	4.000,00
Muebles y Escritorios	11.160,51
Equipos de oficina y comunicación	2.983,58
Equipos de computación	11.121,99
Maquinaria y Equipos	870.179,23
Instalaciones y varios	2.841,00
(-) Deprec. Acumulada	-318.122,31
<u>Activo Fijo Intangible</u>	659,81
Marcas	659,81
TOTAL ACTIVOS	1.353.874,66



MEDIAS CRIS GARCIA Cls. Ltda.

pag. 02

PASIVOS 975.223,74

PASIVO CORRIENTE 429.892,34

Proveedores	69.975,51
Prestamos Bancarios y cartera	48.518,93
Ctas. por pagar tarjetas de credito	20.240,67
Documentos por pagar	168.804,55
Obligaciones IESS	33.007,40
Obligaciones Fiscales	1.980,81
Provision Beneficios Sociales	26.792,77
Sueldos por pagar	32.543,15
Varios acreedores	28.028,55

PASIVO LARGO PLAZO 545.331,40

Préstamos Bancarios	162.701,92
Documentos por pagar Terceros	265.000,00
Documentos por pagar Proveedores	117.629,48

PATRIMONIO 378.590,92

Capital	20.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	150.308,00
Reserva legal	453,98
Reserva de capital	286.374,92
Utilidad no distribuida	7.514,28
Perd. Ejerc. anteriores	-10.377,62
Resultado ejercicio 2003	-75.682,64

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 1.353.814,66
0,00

Bartolomé Jiménez

Sra. Cristina Pinto de García

GERENTE GENERAL

Rosa E. Vilchez Rojas

CONTADORA



MECRISGA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2003

MEDIAS CRIS GARCIA Cls. Ltda.

VENTAS NETAS	374.759,95
Ventas Nacionales	221.269,39
Exportaciones	153.490,56
(-) Costo de Ventas	300.164,89
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	74.595,06
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	105.861,30
<i>Gastos de Administración</i>	<i>65.124,98</i>
Sueldos y Benef. Sociales	19.107,59
Honorarios profesionales	8.477,48
Mantenimiento Edificios	416,35
Mantenimiento vehículos	178,11
Mantenimiento equipo y mueb. oficina	326,59
Servicios bancarios	1.789,62
Impuestos, tasas y contribuciones	1.372,93
Gasto servicios públicos	20.543,20
Gasto suministros	1.619,95
Gto. Agasajo empleados	155,13
Servicio de guardería	4.541,00
Mantenimiento equipo computación	39,20
Gasto seguros	2.560,72
Gastos varios	3.892,10
<i>Gastos de Venta</i>	<i>40.736,32</i>
Sueldos y Benef. Sociales	29.855,08
Publicidad y propaganda	981,68
Combust. Veh. Ventas	3.130,44
Mantenimiento vehículo ventas	498,41
Fletes y envíos	3.671,59
Envíos y embalajes	2.599,12
UTILIDAD OPERACIÓN	-31.266,25
(+) OTROS INGRESOS	3,52
Interes ganado	3,52
(-) OTROS GASTOS	44.419,91
Gastos financieros	37.803,44
Impuestos y multas no deducibles	6.614,47
RESULTADO EJERCICIO 2003	-75.682,64

MECRISGA CIA. LTDA.
Ejercicio 2003

CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>UTILIDAD CONTABLE 2003</u>	-75.682,64
(+) Gastos no deducibles	6.614,47
<u>Utilidad base 15% Part.</u>	-69.068,17
(-) 15% Partic. trabajadores	

<u>UTILIDAD CONTABLE 2003</u>	-75.682,64
(+) Gastos no deducibles	
Gastos operación no deduc.	
Gastos gestión no deducibles	
(-) 15% Partic. Trabajadores	
<u>UTILIDAD GRAVABLE</u>	-
25% Impuesto a la Renta	

<u>UTILIDAD CONTABLE 2003</u>	-75.682,64
(-) 15% Partic. trabajadores	
(-) 25% Impuesto a la Renta	

<u>UTILIDAD DESP. IMPOTOS.</u>	-75.682,64
5% Reserva Legal	

<u>UTILIDAD NETA 2003</u>	-75.682,64
----------------------------------	-------------------

Rosa E. Vásquez Reina
CONTADORA

MECRISGA CIA. LTDA.
DETERMINACION DE COSTO DE VENTAS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2003

<i>Inventario Inicial Materia Prima</i>	74.906,66
<i>Compras de Materia Prima</i>	256.455,83
<i>Importaciones de Materia Prima</i>	
<i>(-) Inventario final Materia Prima</i>	-162.207,20
<i>Materia Prima Utilizada</i>	<u>169.154,69</u>
 <i>(+) Costos de producción</i>	 83.246,18
 <i>(+) Inventario inicial prod. proceso</i>	 98.824,99
<i>(-) Inventario final de prod. proceso</i>	-25.465,20
<i>(+) Inventario inicial prod. terminado</i>	43.529,68
<i>(-) Inventario final de prod. terminado</i>	-69.125,45
 <i>TOTAL COSTO DE VENTAS</i>	<u>300.164,89</u>

MECRISGA CIA. LTDA.
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2003

DESCRIPCION	Capital	Ap.Fut.Cap.	Reserva Legal	Res.Capital	Utilid.no distrib.	Perd.Ej.Anter.	Resultado Ej.	TOTAL
Saldo al 01/01/02	20.000,00	308,00	369,17	286.374,92	5.902,85	-	5.363,95	318.318,88
15% Parte Trabajadores						-	804,59	-804,59
25% Impuesto a la Renta						-	2.863,12	-2.863,12
5% Reserva Legal			84,81			-	84,81	-
Transf. A Utilid.no distrib.					1.611,43	-	1.611,43	-
Resultado ejercicio						-	-10.377,62	-10.377,62
Saldo al 31/12/2002	20.000,00	308,00	453,98	286.374,92	7.514,28	-	-10.377,62	304.273,55
15% Parte Trabajadores						-	-	-
25% Impuesto a la Renta						-	-	-
5% Reserva Legal						-	-	-
Aporte ful cap. Socios		150.000				-	150.000,00	-
Transf. A Utilid.no distrib.						-10.377,62	10.377,62	-
Resultado ejercicio						-	-75.682,64	-75.682,64
Saldo al 31/12/2003	20.000,00	150.308,00	453,98	286.374,92	7.514,28	-10.377,62	-75.682,64	378.590,92

ANEXOS Nº 1

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2003
RELACIONADOS CON EL EJERCICIO 2002

EL ACTIVO CORRIENTE, no sufre mayores cambios, tan solo el ACTIVO REALIZABLE sufre una disminución de un 15% que principalmente afecta en el rubro de Inventario de Hilos, que se duplica su existencia, mientras sufre una caída el Inventario de Productos en Proceso de Elaboración como también el inventario de Productos Terminados en un 50% que vienen a suscitar un desequilibrio en la producción y de hecho en las ventas y resultados.

Llama la atención las diferencias que existen entre algunos inventarios, demostradas en el siguiente cuadro relacionando con el ejercicio anterior:

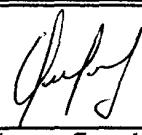
	ACTIVOS REALIZABLES/02	ACTIVOS REALIZABLES/03	DIFERENCIA	PORCENTAJE
Inventario Final Hilos	74,906.66	162,207.80	87,301.14	-45%
Inventario Final Productos Proceso	98,824.99	25,465.20	73,359.79	75%
Inventario Final Productos Terminados	126,171.69	69,125.45	57,046.24	-55%

Esta es una demostración que la empresa ha perdido su consistencia en su producción y la aplicación de una mala política en el Departamento de Producción, Ejemplo: La Bodega de hilos o sea materia prima se duplica mientras la producción baja casi en un mismo porcentaje.

Adjuntamos los inventarios del Activo realizable para justificar nuestro comentario.

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
INVENTARIO VALORADO
BODEGA PRODUCCION PROCESO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

CODIGO	DESCRIPCION	UN.	EXISTENCIA	CTO UNITARIO	COSTO TOTAL
510101	PISA SUAVE 10-12	DC	285	3.05	869.25
510104	OLIMPIC TOBILLERA 10-12	DC	145	3.22	466.90
510105	OLIMPIC SPORT 10-12	DC	55	4.04	222.20
510106	EJECUTIVA 10-12	DC	352	3.54	1,246.08
510109	VALENTINO MARCAS 10-12	DC	284	4.52	1,283.68
510116	TOP SPORT 10-12	DC	230	7.01	1,612.30
510117	TOP TOBILLERA 10-12	DC	189	5.90	1,115.10
510119	TOP ZAPATILLA 10-12	DC	538	4.62	2,485.56
510206	JUNIOR 8-10	DC	375	4.31	1,616.25
510406	JUNIOR 4-6	DC	763	2.66	2,029.58
510424	N.B.A. 4-6	DC	639	2.16	1,380.24
510524	N.B.A. 2-4	DC	155	1.72	266.60
510624	N.B.A. 0-2	DC	72	1.65	118.80
520106	WARNER 10-12	DC	103	3.32	362.56
520108	ANTONELA 10-12	DC	119	4.29	510.51
520118	SOQUETE 10-12	DC	205	2.64	541.20
520123	MALLA USA 10-12	DC	72	2.26	162.72
520135	ELLAS 10-12	DC	215	3.44	739.60
520201	TOP KIDS 8-10	DC	109	2.90	316.10
520206	WARNER 8-10	DC	89	2.90	258.10
520218	SOQUETE 8-10	DC	220	2.90	638.00
520233	PICOT 8-10	DC	221	2.90	639.90
520259	ZAPATILLA FANTASIA 8-10	DC	35	2.90	101.50
520301	TOP KIDS 6-8	DC	58	2.68	156.44
520306	WARNER 6-8	DC	105	2.68	281.40
520333	PICOT 6-8	DC	206	2.68	532.08
520336	KIRUBA 6-8	DC	159	3.67	583.53
520433	PICOT 4-6	DC	201	2.16	434.16
520507	VUELTOS 2-4	DC	553	1.72	950.79
520533	PICOT 2-4	DC	92	1.72	158.24
520536	KIRUBA 2-4	DC	131	2.46	324.88
520601	TOP KIDS 0-2	DC	152	1.65	250.80
520607	VUELTOS 0-2	DC	581	1.60	929.60
520633	PICOT 0-2	DC	215	1.60	344.00
530203	ACANALADA 8-10	DC	125	2.68	335.00
530304	COLEGIAL LLANA 6-8	DC	185	2.97	549.45
530404	COLEGIAL LLANA 4-6	DC	258	2.45	632.10
TOTAL GENERAL					25,465.20


Ximena Paredes
CONTABILIDAD


MeCrisGa c. ltda.

MECRISGA
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO 2003

CODIGO	DETALLE	MEDIDA	CTO UNT	CANTIDAD	CTO TOTAL
330103	ACANALADA 10-12	DC	4,42	229	1.010,00
330403	ACANALADA 4-6	DC	4,8	74	355,01
330303	ACANALADA 6-8	DC	4,464	217	968,44
330203	ACANALADA 8-10	DC	4,02	183	736,55
310313	ACTIVE TOBILLERA 6-8	DC	6,366	23	875,00
310213	ACTIVE TOBILLERA 8-10	DC	7,29	20	147,55
310114	ACTIVE ZAPATILLA 10-12	DC	7,056	24	169,00
320108	ANTONELA 10-12	DC	6,44	17	106,00
320136	ANTONELA 10-12	DC	6,44	105	678,00
320536	ANTONELA 2-4	DC	3,72	235	874,55
320436	ANTONELA 4-6	DC	4,95	151	745,00
320336	ANTONELA 6-8	DC	5,51	11	58,00
320208	ANTONELA 8-10	DC	6,06	56	339,00
320236	ANTONELA 8-10	DC	6,06	182	1.102,00
320139	CARIOLA 10-12	DC	3,96	278	1.101,00
320539	CARIOLA 2-4	DC	2,45	51	124,00
320439	CARIOLA 4-6	DC	3,08	307	946,35
320339	CARIOLA 6-8	DC	4,05	243	965,00
320239	CARIOLA 8-10	DC	4,35	159	691,00
330307	COLEGIAL ESPECIAL 6-8	DC	4,464	191	852,00
330104	COLEGIAL LLANA 10-12	DC	9	97	875,24
330401	COLEGIAL LLANA 8-10	DC	4,674	143	669,47
330404	COLEGIAL LLANA 4-6	DC	6,4	237	1.987,66
330304	COLEGIAL LLANA 6-8	DC	12	63	756,33
330204	COLEGIAL LLANA 8-10	DC	7,2	76	549,66
330111	COLEGIAL LOGOTIPO 10-12	DC	4,866	203	987,63
330011	COLEGIAL LOGOTIPO 12-14	DC	4,82	175	845,33
330411	COLEGIAL LOGOTIPO 4-6	DC	4,164	233	968,33
330311	COLEGIAL LOGOTIPO 6-8	DC	4,464	206	921,11
330211	COLEGIAL LOGOTIPO 8-10	DC	4,674	159	745,25
330121	DEPORTIVA LOGOTIPO 10-12	DC	4,866	23	109,68
30021	DEPORTIVA LOGOTIPO 12-14	DC	4,866	199	968,00
330421	DEPORTIVA LOGOTIPO 4-6	DC	4,16	176	731,02
330321	DEPORTIVA LOGOTIPO 6-8	DC	4,46	28	123,66
330221	DEPORTIVA LOGOTIPO 8-10	DC	4,62	151	698,77
320135	ELLAS 10-12	DC	5,16	169	874,00
320535	ELLAS 2-4	DC	2,58	410	1.058,00
320435	ELLAS 4-6	DC	3,24	141	457,00
320335	ELLAS 6-8	DC	4,02	36	145,66
320235	ELLAS 8-10	DC	5,538	144	798,55
310406	JUNIOR 4-6	DC	4,164	17	72,00
310306	JUNIOR 6-8	DC	4,446	337	1.498,00
310206	JUNIOR 8-10	DC	4,656	88	412,00
330106	JUNIOR 9-11	DC	4,788	146	698,77
320110	MALLA FANTASIA 10-12	DC	8,63	60	521,00
320610	MALLAS FANTASIA 0-2	DC	4,182	489	2.047,00
320510	MALLAS FANTASIA 2-4	DC	4,518	105	475,80
320410	MALLAS FANTASIA 4-6	DC	3,24	333	1.080,22
320310	MALLAS FANTASIA 6-8	DC	4,02	102	406,95

320210	MALLAS FANTASIA 6-10	DC	4,35	120	523,00
320150	MEDIA SEGUNDA	DC	3,5	262	967,00
310624	N.B.A. 0-2	DC	4,182	13	55,00
310524	N.B.A. 2-4	DC	2,58	269	695,00
310424	N.B.A. 4-6	DC	3,24	115	373,00
310324	N.B.A. 6-8	DC	5,346	164	876,00
310224	N.B.A. 8-10	DC	5,538	119	656,33
310103	OLIMPIC ZAPATILLA 10-12	DC	4,59	345	1.584,00
320633	PICOT 0-2	DC	4,182	230	963,00
320533	PICOT 2-4	DC	4,518	85	383,65
320433	PICOT 4-6	DC	3,24	298	965,25
320333	PICOT 6-8	DC	5,346	140	745,87
320233	PICOT 8-10	DC	5,538	158	876,33
330302	PUPEADA 6-8	DC	3,59	182	653,11
320116	SOQUETE 10-12	DC	6	159	956,22
320316	SOQUETE 6-8	DC	5,19	92	478,00
320216	SOQUETE 8-10	DC	5,37	50	269,65
320734	TOP BABY 0-0	DC	4,26	132	563,00
320634	TOP BABY 0-2	DC	4,476	129	576,33
320534	TOP BABY 2-4	DC	4,68	135	629,77
320601	TOP KIDS 0-2	DC	2,4	83	199,63
320501	TOP KIDS 2-4	DC	2,58	662	1.707,02
320401	TOP KIDS 4-6	DC	3,24	214	693,24
320301	TOP KIDS 6-8	DC	4,02	59	356,00
320201	TOP KIDS 8-10	DC	4,35	146	635,40
310107	TOP SOCKS 10-12	DC	9,702	54	524,13
310116	TOP SPORT 10-12	DC	8,376	102	854,00
310416	TOP SPORT 4-6	DC	3,57	7	25,00
310316	TOP SPORT 6-8	DC	3,83	166	636,25
310216	TOP SPORT 8-10	DC	4,57	130	596,00
310417	TOP TOBILLERA 2-4	DC	2,71	323	875,00
310317	TOP TOBILLERA 6-8	DC	4,22	267	1.125,00
310217	TOP TOBILLERA 8-10	DC	4,57	100	458,25
310117	TOP TOBILLERA DE LYCRA 10-12	DC	6,93	69	475,22
10419	TOP ZAPATILLA 4-6	DC	3,24	162	524,00
110319	TOP ZAPATILLA 6-8	DC	4,02	174	699,80
310219	TOP ZAPATILLA 8-10	DC	4,25	42	177,25
310119	TOP ZAPATILLA DE LYCRA 10-12	DC	6,58	119	785,00
310109	VALENTINO MARCAS 10-12	DC	5,292	240	1.269,24
320607	VUELTOS 0-2	DC	2,4	53	126,35
320107	VUELTOS 10-12	DC	5,16	111	572,00
320507	VUELTOS 2-4	DC	2,58	374	965,00
320407	VUELTOS 4-6	DC	3,24	263	853,71
320307	VUELTOS 6-8	DC	4,02	27	109,12
320207	VUELTOS 8-10	DC	4,35	415	1.805,00
320106	WARNER 10-12	DC	5,16	19	96,35
320506	WARNER 2-4	DC	2,58	228	587,22
320406	WARNER 4-6	DC	3,24	469	1.521,00
320306	WARNER 6-8	DC	4,02	58	234,00
320206	WARNER 8-10	DC	4,25	112	475,22
TOTAL GENERAL					68.115,45

Xilmena Paredes
CONTABILIDAD

McCrisGa c. ltda.

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
INVENTARIO VALORADO
BODEGA GENERAL DE HILOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

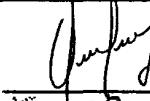
CODIGO	DESCRIPCION	UM.	EXISTENCIA	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10216	VERDE PERICO 1/35	KG	740.05	3.70	2,738.20
10217	AZUL ELECTRICO 1/35	KG	506.51	3.70	1,874.10
10219	AMARILLO PATITO 1/35	KG	230.18	3.70	851.05
10225	VERDE BOTELLA 1/35	KG	1,871.69	3.70	6,695.25
20102	NEGRO 70/1 NYLON	KG	1,536.55	5.39	8,252.00
20216	AMARILLO BANDERA 70/2 NYLON	KG	1,393.77	5.39	7,523.20
30101	LYCRA A-270 BLANCA	KG	3,414.47	8.71	29,740.00
30102	LYCRA A-270 NEGRA	KG	2,268.10	10.68	24,223.33
30105	LYCRA BLANCA EUK	KG	438.63	8.71	3,820.50
30203	LYCRA DESNUDA 400	KG	209.12	10.68	2,233.42
40101	ELASTICO BLANCO	KG	896.97	5.94	5,328.00
40102	ELASTICO NEGRO	KG	1,200.52	7.63	9,160.00
50101	BLANCO 22/1 ALGODON	KG	112.96	6.50	730.97
50102	MELANGE 22/1 ALGODON	KG	319.06	6.50	2,073.90
50103	ROSADO 22/1 ALGODON	KG	348.15	6.50	2,262.85
50104	AMARILLO 22/1 ALGODON	KG	184.23	6.50	1,197.50
50105	LILA 22/1 ALGODON	KG	502.85	6.50	3,268.54
50107	VERDE CLARO 22/1 ALGODON	KG	199.48	6.50	1,296.60
50108	VERDE LIMON 22/1 ALGODON	KG	220.44	6.50	1,432.85
50109	VERDE LECHUGA 22/1 ALGODON	KG	1,005.17	6.50	6,533.61
50110	JEAN 22/1 ALGODON	KG	447.90	6.50	2,911.34
50111	ANARANJADO 22/1 ALGODON	KG	152.47	6.50	980.58
50113	FUXIA 22/1 ALGODON	KG	68.59	6.50	445.84
50114	CELESTE 22/1 ALGODON	KG	202.19	6.50	1,314.25
50115	NEGRO 22/1 ALGODON	KG	1,158.26	6.50	7,528.85
50116	AZUL MARINO 22/1 ALGODON	KG	1,092.53	6.50	7,101.65
50118	HABANO 22/1 ALGODON	KG	675.47	6.50	4,390.58
50119	ALMENDRA 22/1 ALGODON	KG	182.87	6.50	1,188.64
50121	PLOMO MEDIO 22/1 ALGODON	KG	169.04	6.50	1,098.75
50122	VERDE MENTA 22/1 ALGODON	KG	616.26	6.50	4,006.69
50124	VERDE MUSGO 22/1 ALGODON	KG	177.83	6.50	1,150.88
50125	ROJO 22/1 ALGODON	KG	179.05	6.50	1,163.82
50301	BLANCO 22/2 ALGODON	KG	218.60	6.50	1,420.90
50302	MELANGE 22/2 ALGODON	KG	415.52	6.50	2,700.86
50304	VARIOS 22/2 ALGODON	KG	292.66	6.50	1,902.30
50316	AZUL MARINO 22/2 ALGODON	KG	214.03	6.50	1,391.20
TOTAL GENERAL			23,663.67		162,207.80

Ximena Paredes
Ximena Paredes
CONTABILIDAD

McCrisGá C. LTDA

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
INVENTARIO VALORADO
BODEGA GENERAL DE ACCESORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

CODIGO	DESCRIPCION	UN.	EXISTENCIA	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
210101	SELLOS 0-0	UN	19,840.00	0.01	198.40
210102	SELLOS 0-2	UN	18,000.00	0.01	180.00
210104	SELLOS 4-6	UN	18,000.00	0.01	180.00
210105	SELLOS 6-8	UN	18,000.00	0.01	180.00
210106	SELLOS 8-10	UN	20,000.00	0.01	200.00
210109	SELLOS VARIOS	UN	27,900.00	0.01	279.00
210202	OSCAR DE LA RENTA	UN	5,200.00	0.03	156.00
210203	PIERRE CARDIN	UN	5,400.00	0.03	162.00
210204	CALVYN KLEYN	UN	5,108.00	0.03	153.24
210205	CHRISTIAN DIOR	UN	4,239.00	0.03	127.17
210206	TOMMY	UN	4,400.00	0.03	132.00
210207	GIVENCHY	UN	4,343.00	0.03	130.29
210210	ELLAS	UN	18,800.00	0.03	564.00
210211	TOP ROSADAS	UN	7,800.00	0.03	234.00
210212	TOP VERDES	UN	6,746.00	0.03	202.38
210213	MALLITAS	UN	6,294.50	0.10	629.45
210214	ANIMANIACS	UN	400.00	0.03	12.00
210215	TINY TOON	UN	4,800.00	0.03	144.00
210217	TOP BABY	UN	3,158.00	0.03	94.74
210301	FAJILLA EJECUTIVA	UN	3,200.00	0.02	104.00
210302	FAJILLA OSCAR DE LA RENTA	UN	1,000.00	0.02	20.00
210303	FAJILLA PIERRE CARDIN	UN	2,000.00	0.02	40.00
210304	FAJILLA CALVYN KLEYN	UN	190.00	0.02	3.80
210305	FAJILLA CHRISTIAN DIOR	UN	2,373.00	0.02	47.46
210306	FAJILLA TOMMY	UN	2,849.00	0.02	56.98
210307	FAJILLA GIVENCHY	UN	1,200.00	0.02	24.00
210310	FAJILLA OLIMPIC	UN	19,880.00	0.02	397.60
210311	FAJILLA ACTIVE	UN	19,091.00	0.04	763.64
210312	FAJILLAS DEPORTIVAS	UN	16,200.00	0.04	648.00
210313	FAJILLAS TOP SPORT	UN	3,200.00	0.04	128.00
210314	FAJILLA GOLTEX	UN	5,900.00	0.04	236.00
210315	FAJILLA COLLEGE	UN	8,800.00	0.04	352.00
220101	9 X 15	UN	10,000.00	0.01	100.00
220102	10 X 15	UN	15,000.00	0.01	150.00
220103	12 X 16	UN	13,000.00	0.01	130.00
230101	PLASTIFLECHAS	UN	63,000.00	0.01	630.00
230102	PISTOLAS	UN	6.00	7.00	42.00
230103	SELLADORAS	UN	4.00	3.00	12.00
230104	CINTA ADHESIVA	UN	25.00	0.25	6.25
TOTAL GENERAL					7,870.40


Ximena Paredes

CONTABILIDAD


MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.

ANEXOS Nº 2

ACTIVOS FIJOS

Este rubro de activos no sufre ninguna variación, tan solo la cuenta de Depreciaciones las mismas que son calculadas como manda la ley, y de acuerdo a los porcentajes De depreciaciones que la Ley Tributaria permite de acuerdo a la clase de activo:

Así por Ejemplo:	Muebles y Enseres	10%
	Vehículos	20%
	Equipo de cómputo	33% etc.

ANEXOS Nº 3

PASIVO

Si hablamos del Pasivo Corriente sufre una fuerte transformación puesto que baja la deuda en un 58% siendo los rubros a los que más se cancelan:

	EJERCICIO/02	EJERCICIO/03	PAGO
PROVEEDORES	221,312.58	69,975.51	151,337.07
DOCUMENTOS POR PAGAR	329,509.78	168,804.55	160,705.23
		SUMAN	312,042.30

Respecto al pasivo a largo plazo sufre una transformación total puesto que aparecen una serie de depósitos en calidad de préstamos entregados por el Sr. REHINHOLD DREWNIOK por un valor total de USD. 265.673.30 de cuyo monto se halla contabilizada la cantidad de USD. 264.561.54, faltando ingresar a contabilidad el deposito N° 8749239

MECRISGA CIA. LTDA.

ACTIVOS FIJOS

Codigo	Descripcion	AFIJOS
Tipo : FIJO		876,286.31
Grupo : DEPRECIABLE		876,286.31
Subgru MUEB.ENSERES		
ME0001 16 MESAS DE PLANCHADO		1,038.11
ME0002 2 ANAQUELES		111.23
ME0003 4 SILLAS		29.66
ME0004 7 SILLAS		51.91
ME0005 2 ESCRITORIOS DE FIERRO		288.80
ME0006 2 ESCRITORIOS DE MADERA		430.07
ME0007 MUEBLE COMPUTADOR		110.11
ME0008 ESCRITORIO DE MADERA		215.04
ME0009 LIBRERO		129.76
ME0010 MESA DISEÑO		59.88
ME0011 MUEBLE AREA CONTABILIDAD		690.53
ME0012 JUEGO DE SALA		929.94
ME0013 ESCRITORIO-SRA CRISTINA		269.17
ME0014 AUXILIAR-SRA CRISTINA		88.98
ME0015 CREDENSA-SRA CRISTINA.		237.23
ME0016 LIBRERO-SRA CRISTINA		176.11
ME0017 MOSTRADOR ALMACEN		311.43
ME0019 2 MUEBLES ALMACEN		240.99
ME0018 MOSTRADOR COLGAR MEDIAS		84.88
ME0020 8 MESAS CAFETERIA		172.03
ME0021 24 SILLAS		206.94
ME0022 3 VITRINAS-CAFETERIA		222.45
ME0023 DIVISION		89.91
ME0024 2 ARCHIVADORES		185.38
ME0025 SILLON EJECUTIVO		114.93
ME0026 PORTAPAPELES		7.23
ME0027 MUEBLES ETIQUETAS		161.28
ME0028 MUEBLES FUNDAS		66.74
ME0029 3 ESTANERIAS		233.57
ME0030 CALCULADORA		37.82
ME0031 6 MESAS PLANCHADO		716.50
ME0032 IMPLUM.MAQ.TEJEDORAS		669.21
ME0033 MANUAL DEL CONTADOR		83.42
ME0034 1 ESCRITORIO Y 1 SILLA		43.15
ME0035 1 VAJILLA PARA EL BAR		49.82
ME0036 CREDENSA OFC.CONTABILIDAD		98.05
ME0037 MUEBLES OFC.CONT.GRAL.		228.80
ME0038 MUEBLES OFC.DISEÑO		2,260.60
Total Muebles y Enseres		11,160.51

Subgru	EQ.OFICINA ADMINIST	
EQ0001	SUMADORA	240.22
EQ0003	FAX	1,266.04
EQ0006	CENTRAL TELEFONICA.	1,478.28
	<i>Total Equipo Ofic.Administ.</i>	<i>2,983.58</i>

Subgrup	EQ.COMPUTAC	
EQC001	COMPUTADORA	1,426.11
EQC002	COMPUTADORA	1,426.11
EQC003	COMPUTADORA	1,371.28
EQC004	COMPUTADORA	528.91
EQC005	COMPUTADORA	811.00
EQC006	COMPUTADORA	811.00
EQC007	COMPUTADOR	1,532.26
EQC008	SERVIDOR IBM	2,729.50
EQC009	IMPRESORA EPSON LX300	237.20
EQC010	IMPRESORA EPSON LX300	248.04
	<i>Total Equipo Comput.Produce.</i>	<i>11,121.99</i>

Subgru	MAQUINARIA PRODUCCION	
MQ001	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ002	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ003	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ004	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ005	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ006	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ007	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ008	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ009	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ010	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ011	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ012	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ013	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ014	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ015	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ016	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ017	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 6/C	19,000.00
MQ028	REMALLADORA	2,833.48
MQ029	OVERLOCK	3,422.39
MQ030	OVERLOCK	3,422.39
MQ031	OVERLOCK	3,422.39
MQ032	REMALLADORA	1,629.71
MQ033	URLADORA	2,970.41
MQ035	PLANCHAS A VAPOR	11,429.13
MQ036	VAPORIZADORA	5,926.22

MQ037	VAPORIZADORA	1,699.07
MQ038	CALDERO	1,777.87
MQ039	BOMBA DE AGUA	1,111.17
MQ042	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ043	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ044	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ045	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ046	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	13,000.00
MQ047	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ048	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ049	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ050	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ051	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ052	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ053	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES 4/C	15,000.00
MQ056	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ057	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ058	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ059	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	8,000.00
MQ060	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	7,000.00
MQ061	MAQUINAS DE TEJER CIRCULARES	6,500.00
MQ066	COMPRESOR	9,709.43
MQ067	TRANSFORMADOR	8,000.00
MQ068	BOMBA SUNTEC	228.58
MQ069	ENCONADORA	761.94
MQ071	COMPRESOR	507.90
MQ072	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ073	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ074	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ075	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ076	MOLDES ELECTRICOS	9.09
MQ077	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ078	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ079	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ080	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ081	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ082	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ083	MOLDES ELECTRICOS	9.08
MQ084	SELLADORES DE FUNDAS	34.92
MQ085	SELLADORES DE FUNDAS	24.92
MQ086	SELLADORES DE FUNDAS	34.92
MQ087	PISTOLAS	8.89
MQ088	PISTOLAS	8.89
MQ089	PISTOLAS	8.89
MQ090	PISTOLAS	8.89
MQ091	PISTOLAS	8.89
MQ092	PISTOLAS	8.89

MQ093	TIJERAS	2.54
MQ094	TIJERAS	2.54
MQ095	TIJERAS	2.54
MQ096	TIJERAS	2.54
MQ097	TIJERAS	2.54
MQ098	TIJERAS	2.54
MQ099	TIJERAS	2.54
MQ100	TANQUE PULMON	2,784.60
MQ102	ESMERIL	262.74
MQ106	TALADRO	94.88
MQ107	27 MOLDES	675.00
MQ108	52 MOLDES	1,300.00
MQ109	26 MOLDES	650.00
MQ110	26 MOLDES	650.00
MQ111	19 MOLDES	475.00
MQ112	26 MOLDES	650.00
MQ113	26 MOLDES	650.00
MQ114	25 MOLDES	625.00
MQ115	VAPORIZADORA TECNOPEA	67,929.18
MQ118	CALDERO	8,500.00
MQ121	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. R SEVEN	22,500.00
MQ122	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. R SEVEN	22,500.00
MQ123	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. R SEVEN	22,500.00
MQ129	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. WAC	22,500.00
MQ130	MAQ. CIRC. "RUMI" MOD. WAC	22,500.00
MQ133	MAQ. PLANCHADORA BRISA	54,715.88
 Total M&q. Equipo Produce.		848,179.23

Subgrup(INSTALACIONES Y VARIOS

VA01	Figura Divino Niño	480.00
VA02	Alarma	648.00
VA03	Cuadros	899.00
VA04	Extintores	614.00
 Total Instalac.y varios		2,841.00

Totales Grupo: 876,286.31


Ximena Paredes
CONTABILIDAD


MeCrisGa C. Ltda.

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

Grupo: PROVEEDORES

CODIGO	RAZON SOCIAL	SALDO FINAL
3002	EMPRESAS PINTO COMERTEX S.A.	3.734.88
3005	S.J. JERSEY	1.463.85
3006	DELLTEX INDUSTRIAL S.A.	10.501.17
3011	REGALADO ESPINOSA ANGELA	792.17
3016	RIBEL CIA. LTDA.	17.357.23
3018	ARISS ACOSTA YAMIL	1.036.68
3029	ALMACEN DE FIBRAS ACRILICAS	1.064.60
3035	INDUTEXMA	59.63
3043	LA INTERNACIONAL S.A.	2.908.52
3044	PALACIOS MENESES JUAN MIGUEL	6.702.56
3048	INTERFIBRA S.A.	17.417.46
3053	QUIMICOLOURS S.A.	314.45
5020	RAMIREZ ALBA	751.00
5021	QUILCA CESAR	859.20
5026	BRAVO WALTER	5.012.11
TOTAL GENERAL		69,975.51

del 4 de septiembre del 2003 por la cantidad de USD. 1.111.76, que debe ser ingresado para que cuadre con el Préstamo indicado.

Según información verbal este préstamo esta respaldado por letras de cambio; las mismas que no se las pudo constatar por no mantener copias en contabilidad ni se pudo conseguir del acreedor. (Cuadro N° 1)

ANEXOS N° 5

EL PATRIMONIO

MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA., es una empresa constituida mediante escritura pública del 8 de abril de 1.988 con domicilio en la ciudad de Otavalo y su matriz esta ubicada en el Barrio San Eloy, se dedica a la fabricación de medias para hombres y colegiales realizando inclusive exportaciones a los países vecinos.

Su Capital social actualmente esta formado de la siguiente manera:

GARCIA RAMÍREZ EDWIN VICENTE	19.933.00
PINTO ALBUJA CRISTINA DE LOS ÁNGELES	<u>67.00</u>
SUMAN	<u>20.000.00</u>

Su patrimonio de acuerdo al BALANCE DEL EJERCICIO 2003 se compone de los siguientes rubros:

Cuadro N° 1

MEDIA CRIS GARCIA CIA. LTDA.
PRESTAMOS ENTREGADOS POR EL SR. HINNOLD DREWNIDK
EJERCICIO 2003

FECHA	VALOR PRÉSTAMO	COMPROBANTE DEPOSITO	BANCO	TOTAL EM. USA
6/08/2003	196,636.79	5804709	INTERNACIONAL	196,636.79
28/08/2003	8,000.00	6316095	INTERNACIONAL	204,636.79
29/08/2003	4,000.00	6308898	INTERNACIONAL	208,636.79
1/09/2003	2,300.00	1071473	INTERNACIONAL	210,936.79
1/09/2003	3,205.00	6306161	INTERNACIONAL	214,141.79
1/09/2003	4,000.00	6308904	INTERNACIONAL	218,141.79
1/09/2003	8,954.75	5813698	INTERNACIONAL	227,096.54
2/09/2003	2,000.00	200000	INTERNACIONAL	265,673.30
2/09/2003	2,500.00	6308901	INTERNACIONAL	229,596.54
2/09/2003	9,500.00	5815801	INTERNACIONAL	239,096.54
3/09/2003	3,000.00	581805	INTERNACIONAL	242,096.54
4/09/2003	1,111.76	8749239	INTERNACIONAL	243,208.30
4/09/2003	9,190.00	6306277	INTERNACIONAL	252,398.30
8/09/2003	11,275.00	5813943	INTERNACIONAL	263,673.30
2/09/2003	2,000.00	200000		265,673.30
SUMAR INTERESES	267,673.30 438.46			265,673.30 438.46
	266,111.76			266,111.76
PRÉSTAMO	265,000.00			265,000.00
DIFERENCIA	1,111.76			1,111.76

La cantidad de USD. 1111.76 no se explica en contabilidad a que corresponde, se accredita el deposito por ese valor con comprobante de deposito, N° 8749239 el 2003/09/04 sin ninguna justificacion.



MEDIAS CRISS GARCIA

VENTAS AÑO 2003

MES	VENTAS 12%	EXPORT.	IMA	TOTAL
Enero	19,974.24	0.00	2,396.91	22,371.15
Febrero	19,934.95	0.00	2,561.32	23,933.67
Marzo	25,745.28	0.00	3,084.63	28,789.91
Abri	45,189.33	1,149.20	5,422.72	51,759.25
Mayo	10,134.46	5,100.00	1,216.14	16,505.60
Junio	11,123.84	29,744.36	1,234.86	42,183.06
Julio	19,115.81	24,000.70	2,328.16	45,770.97
Agosto	19,645.80	5,709.50	2,357.50	27,712.80
Septiembre	15,310.71	30,494.32	1,840.65	47,673.71
Octubre	17,171.58	10,244.68	980.59	22,976.82
Noviembre	21,125.70	10,000.00	2,534.84	43,163.48
Diciembre	4,000.00	2,500.00	490.77	28,472.42
Suman:	221,319.89	153,490.36	26,552.39	401,312.84

FABRICA:
Barrio San Eloy, vía a Quiroga
Telf.: 06 2921 981
E-mail: mecrisga@andinanet.net

ALMACEN:
Salinas 6-16 y 31 de Octubre
Telf.: 06 2920 510
OTAVALO - ECUADOR

PATRIMONIO 2003

CAPITAL	20,000.00
APORTE FUTURA	
CAPITALIZACIÓN	150,308.00
RESERVA LEGAL	453.98
RESERVA DE CAPITAL	286,374.92
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	7,514.28
PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-10,377.62
PERDIDAS EJERCICIO 2003	-75,682.64
TOTAL	378,590.92

En el presente ejercicio se produce un aumento de capital de USD. 150.000.00, depositado en el Banco Internacional, según detalle en el CUADRO N°2, el aumento total según depósitos realizados en el Banco Internacional suman USD. 150.106.36, existiendo una diferencia de USD 106.36 que corresponde a venta de mercadería según consta en el Comprobante de Diario N° 01998 del 14 de octubre 2003, según referencia de la Señorita Secretaria el aporte para futura capitalización proviene de la venta de una casa de propiedad de los socios aunque no se nos ha entregado la escritura de la mencionada venta

ANEXOS N° 6

ESTADOS DE RESULTADOS

INGRESOS

En el periodo 2003 se derrumban las ventas nacionales puesto que bajan en un 45% con relación a las ventas del Ejercicio 2002 y que en dólares representa una baja de USD. 289.920.44.

MEDIAS CRISS GARCIA CIA. LTDA.
APORTES FUTURA CAPITALIZACION
EJERCICIO 2003

SOCIO	FECHA	DEPOSITO BANCO	Nº DEPOSITO	VALOR	TOTAL
GARCIA VICENTE	9/09/2003	INTERNACIONAL	5812465	\$ 7,874.00	7,874.00
GARCIA VICENTE	9/09/2003	INTERNACIONAL	5812464	4000.00	11,874.00
GARCIA VICENTE	10/09/2003	INTERNACIONAL	5812466	1000.00	12,874.00
GARCIA VICENTE	10/09/2003	INTERNACIONAL	5811499	9000.00	21,874.00
GARCIA VICENTE	10/09/2003	INTERNACIONAL	5811491	3000.00	24,874.00
GARCIA VICENTE	12/09/2003	INTERNACIONAL	5812472	7487.36	32,361.36
GARCIA VICENTE	14/10/2003	INTERNACIONAL	6199545	1200.00	33,561.36
GARCIA VICENTE	15/09/2003	INTERNACIONAL	5812470	5000.00	38,561.36
GARCIA VICENTE	15/09/2003	INTERNACIONAL	5806450	3500.00	42,061.36
GARCIA VICENTE	6/09/2003	INTERNACIONAL	5811492	7569.00	49,630.36
GARCIA VICENTE	6/09/2003	INTERNACIONAL	5806454	2400.00	52,030.36
GARCIA VICENTE	16/09/2003	INTERNACIONAL	5806522	3000.00	55,030.36
GARCIA VICENTE	16/09/2003	INTERNACIONAL	5806455	2800.00	57,830.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806524	2500.00	60,330.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806534	4000.00	64,330.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806451	6103.00	70,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806320	2000.00	72,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806530	3000.00	75,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	6203596	5000.00	80,433.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	61196891	4150.00	84,583.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806531	500.00	85,083.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806528	1000.00	86,083.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806532	300.00	86,383.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5806529	975.00	87,558.36
GARCIA VICENTE	19/09/2003	INTERNACIONAL	5805331	3000.00	90,358.36
GARCIA VICENTE	22/09/2003	INTERNACIONAL	6197616	300.00	90,658.36
GARCIA VICENTE	22/09/2003	INTERNACIONAL	6197615	2812.00	93,470.36
GARCIA VICENTE	22/09/2003	INTERNACIONAL	619624	5115.00	98,585.36
GARCIA VICENTE	23/09/2003	INTERNACIONAL	6197625	1190.00	99,775.36
GARCIA VICENTE	23/09/2003	INTERNACIONAL	5806990	5115.00	104,930.36
GARCIA VICENTE	24/09/2003	INTERNACIONAL	6196890	4615.00	109,545.36
GARCIA VICENTE	25/09/2003	INTERNACIONAL	6196886	6125.00	115,670.36
GARCIA VICENTE	25/09/2003	INTERNACIONAL	2299519	7132.00	122,802.36
GARCIA VICENTE	29/09/2003	INTERNACIONAL	6196883	12754.00	135,556.36
GARCIA VICENTE	30/09/2003	INTERNACIONAL	6196892	4820.00	140,376.36
GARCIA VICENTE	30/09/2003	INTERNACIONAL	6196892	8230.00	148,606.36
GARCIA VICENTE	17/09/2003	INTERNACIONAL	5806452	1500.00	150,106.36

En lo que se refiere a las exportaciones en el ejercicio 2003, tiene un incremento de un 75% con relación al año 2002 y que representa USD. 115.117.00 dólares que en pequeña parte ayuda a la caída de las ventas locales.

En resumen las ventas del año 2003 sufren una baja de un 32% con relación a los ingresos del ejercicio 2002, causando un fuerte sacudón a la compañía.

Refiriéndonos a los gastos administrativos y de ventas bajan también en un porcentaje de un 52% producto de los ingresos bajos. Además los intereses pagados sobre préstamos, representa también un gasto bastante considerable que sumados a las multas e intereses en pagos al S.R.I., nos da la cantidad de USD 44.419.91 dólares que prácticamente representa un 60% de la Perdida del Ejercicio; esto se debe a los intereses por los altos préstamos que se mantiene en los bancos.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

CONCLUSIONES

- 1) Como agentes de retención cumplen con las obligaciones establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, haciendo las debidas retenciones en las operaciones realizadas, desgraciadamente estas retenciones no son depositadas en el S.R.I., a su debido tiempo

Siempre hay retrasos que son muy peligrosos y pueden traer fuertes consecuencias (CUADRO N° 3) que demuestran fechas, cantidades e impuestos pagados retraso en las retenciones del Impuesto a la Renta y el CUADRO N° 4 que resume las declaraciones del IVA que tienen los mismos problemas que las retenciones en la fuente.

Cuadro N° 3

MEDIAS CRIS GARCIA CIA LTDA
RESUMEN DE LAS RETENCIONES MENSUALES DEE IMPUESTOS A LA RENTA
AÑO FISCAL 2003
(VALORES TOMADOS DE LOS COMPROBANTES DE PAGO DE IMPUESTOS)

FORMULARIO 103

PERIODO	VALOR A PAGAR	FECHA DE TOPE DE PAGO	FECHA PAGADA	INTERESES Y MULTAS	TOTAL PAGO	OBSERVACIONES
Ene-03	509.03	28/02/2003	2/10/2003	168.03	677.06	
Feb-03	622.54	28/03/2003	12/10/2003	179.53	802.07	
Mar-03	1175.27	28/04/2003	2/10/2003	289.82	1465.09	
Abr-03	478.89	28/05/2003	29/10/2003	98.15	577.04	
May-03	342.16	28/06/2003	29/10/2003	56.14	398.3	
Jun-03	479.30	28/07/2003	29/10/2003	59.05	538.35	
Jul-03	618.88	28/08/2003	29/10/2003	50.93	669.81	
Ago-03	302.78	28/09/2003	29/10/2003	12.46	315.24	
Sep-03	12.44	28/10/2003	4/02/2004	2.02	14.46	
Sep-03	237.09		2/03/2004	18.56	255.65	RECTIFICATORIA
Oct-03	19.80	28/11/2003	4/02/2004	2.4	22.2	
Oct-03	419.12		4/03/2004	27.16	446.28	RECTIFICATORIA
Nov-03	12.62	28/12/2003	4/02/2004	1.02	13.64	
Nov-03	78.72		4/03/2004	4.03	82.75	RECTIFICATORIA
Dic-03	24.11	28/02/2004	20/04/2004	2.92	27.03	
TOTALES	5332.75			972.22	6304.97	

Impuesto pagado en devol. comp p. 12%	Factor de Propor.	Crédito Tributario en Compras e Import.	Saldo de Crédito Tributario del mes anterior	Crédito Tributario por retenciones que le han sido efect.	Saldo de Crédito Tributario para el Próximo mes	Total Impuesto a pagar	Total Impuesto declarado	Diferencia
0,00	1,00	1.424,46	0,00	126,78	0,00	845,67	845,67	0,00
0,00	1,00	2.955,33	0,00	38,78	429,79	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	4.674,84	428,79	179,28	2.199,28	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.603,36	2.199,28	107,39	0,00	512,79	512,79	0,00
0,00	1,00	3.661,17	0,00	14,13	2.479,16	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	5.163,18	2.479,16	29,75	6.357,23	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	4.899,27	6.357,23	35,27	6.964,31	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.169,75	6.964,31	43,89	6.810,45	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.749,37	6.810,45	18,24	9.737,41	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	2.303,09	9.737,41	26,32	11.089,15	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	500,69	11.089,15	0,00	9.055,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	184,08	9.055,00	39,56	8.787,88	0,00	0,00	0,00
0,00		33.318,49		663,28		1.358,46	1.358,46	0,00

- 2) El Activo Realizable representa el mismo porcentaje del activo Corriente, puesto que representa el 80% y si comparamos con las ventas casi es igual el porcentaje, lo cual indica que hay inversión en materia prima y las ventas son muy bajas con relación a las existencias siendo la causa para la falta de capital de trabajo. Los inventarios están controlados mediante Kardex y por el Sistema de Costo Histórico y promedio ponderado.
- 3) Si nos referimos al estado de Resultados anotaremos que la Utilidad Bruta en las ventas es un 20% aproximadamente contra un 32% que no presentó en el ejercicio 2002 causando cierta desastabilidad a la empresa, puesto que demuestran la falta de liquidez que no permite cumplir con todos los compromisos que exige a la empresa inclusive desestigando sus productos y su seriedad.
- 4) El ejercicio financiero 2003, ha sido muy difícil para la empresa, la perdida sufrida es bastante significativa, puesto que los USD. 75.682.64, afecta al Patrimonio en una forma peligrosa, estos resultados son las consecuencias de las bajas ventas locales debido a la competencia y al contrabando sobretodo de China que tanto afecta al país.

RECOMENDACIONES

- 1) La empresa no deposita a tiempo las retenciones que realiza, nos permitimos sugerir que cumplan con estas obligaciones, por cuanto sus repercusiones puedan ser muy fuertes.
- 2) La situación económica del país se ha venido de menos, puestos que la competencia y el contrabando sobretodo Asiático, ha hecho tambalear a nuestra Industria, recomendamos un buen control de costos, búsqueda de materia prima mas barata y rebajar el costo de la hora mano de obra, para así competir y que la empresa pueda

resurgir nuevamente bajando los costos de los productos y competir con los productos chatarras que ingresan de los países extranjeros.

- 3) Es indispensable un buen control de inventarios para evitar robos o desvíos de la materia prima, que automáticamente elevan al costo del producto, también nos permitimos recomendar un buen control de cobros por cuanto puede producirse el jineteo del dinero que muchas veces causan iliquidez a la empresa.
- 4) Los endeudamientos que durante el año se ha producido no es nada beneficioso para la empresa, puesto que se ha destapado un hueco para tapar otro que tenían en los bancos. Ese préstamo deben manejarlo con mucho cuidado por cuanto el Fisco puede calificarlo como lavado de dineros.
- 5) Los activos fijos de la empresa no han sido vendidos permanecen casi completos, recomendamos conservarlos asegurados por la situación de inseguridad que pasa el país y por el peligro de la materia prima que es un combustible permanente.
- 6) El costo de la mano de obra debe ser analizado profundamente puesto que si esta muy alto, encarece el producto y sube los precios incompetitivos, caso igual sucede con la materia prima.
Para evitar estos problemas y poder luchar con la competencia deben realizar un estudio, a más de los rubros antes indicados, del mercado nacional como de los países importadores.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2003**

POLÍTICAS CONTABLES

- a)** La contabilidad de la empresa, cumple con las políticas establecidas por la empresa, previa a la preparación y presentación de los Estados Financieros. Cumple también con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que nos permitimos recomendar a la Gerencia haga una evaluación sobretodo de las principales partidas de los Estados Financieros como son los ingresos y gastos.
- b)** El sistema contable se mantiene idéntico al Ejercicio Anterior, puesto que la clasificación de sus partidas siguen las mismas.
- c)** La contabilidad provee información por períodos específicos e iguales, manteniendo la política de presentar informes por ciclo, que facilitan realizar análisis que permiten tomar decisiones adecuadas a su debido tiempo.
- d)** Los ingresos y los egresos se realizan mediante cheques, puesto que se aplica el sistema de caja en bancos, realizándose a la vez las retenciones en las adquisiciones los mismos que se emiten en el tiempo determinado por la ley.

Debemos anotar que el saldo de bancos es bastante bajo con relación al movimiento financiero de la empresa y que demuestran la falta de capital de trabajo.