

**INTERCARGA INTERNATIONAL S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**AÑO 2002**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

D. M. Quito, 09 de junio del 2003

### **A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE INTERCARGA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.**

1. Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de la Compañía Intercarga Internacional de Carga S. A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2002 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo. Dichos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Empresa **INTERCARGA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.**; la nuestra consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la auditoría que practicamos.
2. Nuestro examen fue efectuado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera, que obtengamos una seguridad razonable que los estados financieros estén libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a las pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las principales estimaciones efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. Se encuentra pendiente de pago las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los meses de octubre, noviembre, diciembre del año 2001 y todo el año 2002.
4. No se ha cancelado el IVA (Impuesto al Valor Agregado), correspondiente a todo el año 2002.
5. En nuestra opinión, excepto por los ajustes que pudieran resultar con relación a las limitaciones descritas en los párrafos 3,4, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Intercarga Internacional de Carga, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo, las políticas y notas explicativas, por el período terminado al 31 de diciembre del 2002; de conformidad con las normas y principio de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

6. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa INTERCARGA INTERNATIONAL DE CARGA S.A., no ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción, debo indicar que la empresa se encuentra en negociaciones con el Servicio de Rentas Internas para llegar a un convenio de pago.

**Legalizado por:**



**Lic. Roberto Alomoto Landeta**

**C. P. A. No. 29.570**

**RNAE. No. 483**

INTERCARGA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.  
 BALANCE GENERAL AUDITADO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002  
 ( Expresado en dólares estadounidenses )

ACTIVO	2002	2001
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos -- Nota 3	1.010,22	11.258,46
Cuentas por Cobrar Relacionados-- Nota 4	173.839,83	371.137,05
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(6.095,83)	(6.095,83)
Clientes – Nota 5	370.641,51	525.944,67
Empleados – Nota 6	38.396,72	0,00
Otras Cuentas por Cobrar – Nota 7	2.556,42	0,00
Impuestos – Nota 8	32.832,71	17.153,75
	-----	-----
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>613.181,58</b>	<b>919.398,20</b>
 <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -- NOTA 9</b>		
Muebles y Enseres	125.103,62	125.103,62
Maquinaria y Equipo	55.168,52	55.168,52
Vehículos	270.797,61	270.797,61
Equipo de Empaque	1.538,84	1.538,84
Equipo de Comunicación	57.173,53	57.173,53
Edificios	10.357,57	10.357,57
Equipo de Computación	44.431,76	42.902,56
Otros Activos	117.404,21	117.404,41
(-) Depreciación Acumulada	( 571.416,05 )	( 491.737,07 )
	-----	-----
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP.</b>	<b>110.559,81</b>	<b>188.709,79</b>
 <b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
Otros Activos. -- Nota 10	19.323,83	5.211,09
	-----	-----
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>19.323,83</b>	<b>5.211,09</b>
 <b>OTROS ACTIVOS</b>		
Inversiones Largo Plazo – Nota 11	0,00	1.460.054,58
	-----	-----
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>1.460,054,58</b>
	-----	-----
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>743.065,22</b>	<b>2.573.373,46</b>
	=====	=====

## PASIVOS Y PATRIMONIO

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
Ctas. por Pag. locales – Nota 12	8.174,21	119.463,10
Ctas. por pagar Exterior – Nota 13	218.447,38	101.518,71
Instit. Financ. Locales-- Nota 14	9.983,33	31.088,40
Sucursales Accionistas Locales – Nota 15	0,00	57.907,40
Impuestos – Nota 16	49.919,14	18.061,05
IESS – Nota 17	33.126,07	12.806,00
Ctas. por pagar Empleados – Nota 18	43.692,00	46.166,54
Sobregiros Bancarios – Nota 19	45.503,42	0,00
Proveedores Quito – Nota 20	4.553,58	0,00
Depósitos por Identificar – Nota 21	36.208,76	0,00
Otras Ctas. por Pagar Guayaquil – Nota 22	124,80	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>449.732,69</b>	<b>387.011,20</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>		
Detos. por Pagar Largo Plazo – Nota 23	0,00	1.848.619,92
Jubilación Patronal	1.117,89	1.117,89
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>1.117,89</b>	<b>1.849.737,81</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>450.850,58</b>	<b>2.236.749,01</b>
<b>PATRIMONIO – NOTA 24</b>		
Capital Social	4.549,60	4.549,60
Reserva Legal, Facultativa	6.637,85	6.637,85
Reserva de Capital	208.145,88	208.145,88
Utilidades no Distribuidas	114.268,85	102.358,49
Utilidad del Ejercicio Nota - 25	0,00	14.932,73
Pérdida del Presente Ejercicio – 26	(41.387,54)	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>292.214,64</b>	<b>336.624,55</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>743.065,22</b>	<b>2.573.373,56</b>

**INTERCARGA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**  
**( Expresado en dólares estadounidenses )**

**INGRESOS**

	AÑO 2002	AÑO 2001
Ventas	373.103,22	721.995,22
Costo de Operación	(51.022,31)	(176.307,40)
	-----	-----
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>322.080,91</b>	<b>545,687,82</b>

**Gastos Operativos**

De Administración y Ventas	185.129,89	239.959,32
Operaciones	172.404,19	286.671,63
	-----	-----
<b>Utilidad ( Pérdida ) en Operación</b>	<b>( 35.453,17 )</b>	<b>19.056,87</b>

**Otros Ingresos y Gastos:**

Otros Ingresos	( 417,66 )	( 2.064,56 )
Otros Egresos	6.352,03	6.188,70
	-----	-----
<b>Total Otros</b>	<b>5.934,37</b>	<b>4.124,14</b>

<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>(41.387,54)</b>	<b>14.932,73</b>
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

INTERCARGA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva por Revalorización del Patrimonio	Reexpresión Monetaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Utilidad Año 2001	Pérdida del Ejercicio 31/12/02
Saldos al 31 de diciembre del 2001	4,549.60	3,584.09	3,053.76	111,059.23	97,086.65	0.00	102,358.49	0.00	0.00
Transferencia a Reserva de Capital al 31 -12 -2002	0.00	-3,584.09	-3,053.76	-111,059.23	-97,086.65	0.00	0.00	0.00	0.00
Reserva de Capital Transf realizada el 31 - 12 - 2002	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	214,783.73	0.00	0.00	0.00
Utilidad del año 2001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,910.36	0.00
Apropiación Utilidades Año 2001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,910.36	-11,910.36	0.00
Pérdida del Ejercicio Año 2002	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-41,387.54
Saldos al 31 de diciembre del 2002	4,549.60	0.00	0.00	0.00	0.00	214,783.73	114,268.85	0.00	333,602.18

INTERCARGA INTERNATIONAL DE CARGA S.A.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AUDITADO  
 AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002  
 ( Expresado en dólares estadounidenses )

<i>SALDO INICIAL</i>	<i>11.285,46</i>
INGRESOS OPERACIONALES	373.103,22
(-) COSTO DE OPERACION	- 51.022,31
DEPRECIACIONES	79.678,98
VARIACIÓN ACTIVO CORRIENTE	1.752.973,69
VARIACIÓN ACTIVO DIFERIDO	-14.112,74
	-----
INGRESOS OPERACIONALES	2.151.906,30
<i>GASTOS</i>	
GASTOS DE VENTA	- 172.404,19
GASTOS ADMINISTRATIVOS	- 185.129,89
OTROS GASTOS	- 5.934,37
	-----
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	1.792.750,27
<i>EFFECTIVO PROVENIENTE OTROS</i>	
PASIVO CORRIENTE	-1.785.898,43
	-----
TOTAL EFFECTIVO PROVENIENTE	1.785.898,43
<i>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</i>	
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	- 1.529,20
	-----
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVER.	-1.529,20
SALDO	1.010,22
	-----
SALDO CAJA AL 31 – 12 – 02	1.010,22
	=====

**INTERCARGA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**Nota 1.- OPERACIONES**

La compañía se constituyó el 26 de mayo de 1982 bajo la denominación social de Intercarga Internacional de Carga S.A.; su objeto social es prestar servicios complementarios al transporte aéreo, marítimo y terrestre tales como consolidación y servicio puerta a puerta de carga de exportación e importación, la compañía podrá constituirse como agente autorizado de otras compañías nacionales o extranjeras ejecutando toda clase de actos civiles y mercantiles.

El capital inicial de la compañía fue de S/. 500.000,00 quinientos mil 00/100 sucres.

Con fecha 6 de febrero de 1995 se realiza la última escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía, el nuevo capital social es de S/. 113.740.000 millones de sucres.

Una vez dolarizada la escritura de la compañía, el capital social queda establecido por USD \$ 4.549,60 dólares.

El plazo de duración de la presente compañía será de cincuenta años, por lo tanto vencerá el 29 de junio del año 2050, y queda inscrito en el Registro Mercantil el 29 de junio del año 2000 con el documento No. 4165 tomo 131.

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el gerente General. La representación legal, judicial, extrajudicial estará a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

**Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para la garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la empresa no es el más adecuado, por lo tanto se recomienda el mejoramiento de estos para el año 2003.

## **PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principio de Contabilidad Generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD.**

El sistema de contabilidad es computarizado, el programa que se utiliza Intercarga S.A. es TMAX 2000. Estado de Pérdidas y Ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en período inmediato posterior.

## **IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del año 2002, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Régimen Tributario Interno, manifestamos que la empresa ha procedido a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales, retenciones en la fuente a empleados, otras compras y servicios. No se ha realizado la cancelación de las Retenciones de IVA correspondientes al año 2002.

## **OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES.**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que revisamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

### Nota 3.- CAJA BANCOS

El detalle de Caja Bancos al 31 de diciembre del 2002, es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/01	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31/12/02
1,1,1,02,005	Caja Chica David Corona	0,00	600,00	600,00
1,1,1,02,009	Caja Chica Escarly Tan	200,00	-200,00	0,00
1,1,1,02,002	Caja Chica Shirley Gquil.	550,00	-550,00	0,00
1,1,1,08,003	Caja Chica Enrique Cen	50,00	0,00	50,00
1,1,1,08,005	Caja Chica Za.Sh. Ruiz G	150,00	-150,00	0,00
1,1,1,08,006	Caja Chica Za R Carvajal	200,00	-39,78	160,22
1,1,1,11,004	Fondos de Op. JC. Narváez	10.700,00	-10.700,00	0,00
1,1,1,11,011	Fondo de Operación Shirley R.	150,00	-150,00	0,00
1,1,1,11,013	Fondo de Operación María Augusta	600,00	-600,00	0,00
1,1,1,11,014	Fondos de Op. Vanesa	0,00	200,00	200,00
1,1,1,11,015	Fondo Operacional Provisional	800,00	-800,00	0,00
1,1,1,21,003	Pacific N.B. Miami	26.587,86	-26.587,86	0,00
1,1,1,21,006	Banco Pacífico National	1.611,85	-1.611,85	0,00
1,1,1,21,101	Bank of America	2.716,16	-2.716,16	0,00
TOTAL		44.315,87		1.010,22

### Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes relacionados al 31 de diciembre del 2002, es como sigue:

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2001	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31-12-2002
1,1,2,07,402	Francisco Mosquera	1.400,00	3.500,00	4.900,00
1,1,2,07,403	Fernando Rueda	0,00	1.900,00	1.900,00
TOTAL		1.400,00		6.800,00

**CUENTAS POR COBRAR INTERCOMPAÑIAS**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
1,1,2,03,001	Cargo Three	26.135,34	-26.135,34	0,00
1,1,2,03,003	Ladel Sur	26.538,09	-25.538,09	1.000,00
1,1,2,03,004	Taisa	53.635,31	8.979,52	62.614,83
1,1,2,03,005	Andel Sur	80,96	-80,96	0,00
1,1,2,03,006	Millon Air Cargo	3.147,21	-3.147,21	0,00
1,1,2,03,007	Taas Transporte	504,03	-504,03	0,00
1,1,2,03,009	Intercarga I. L.G.	98.996,11	4.428,89	103.425,00
1,1,2,03,010	Intercarga Panamá	150.000,00	-150.000,00	0,00
TOTAL		359.037,05		167.039,83

Informo que estas cuentas fueron reclasificadas de acuerdo con la autorización emitida por gerencia.

**Nota 5.- CLIENTES**

El detalle de las Cuentas por Cobrar Clientes al 31 de diciembre del 2002, es como sigue:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
1,1,2,01	Clientes Quito	277.827,97	-6.861,93	270.966,04
1,1,2,02	Ctas.x Cob. Aerolineas Quito	1.599,79	2.937,32	4.537,11
1,1,2,04	Ctas.x Cob. Clientes Quito	25.633,79	48.642,07	74.275,86
1,1,2,06	Ctas.x Cob.Zona Aduanera Quito	1.818,79	6.641,00	8.459,79
1,1,2,13	Clientes Guayaquil	12.656,78	-1.142,66	11.514,12
1,1,2,14	Ctas.x Cob. Zona Aduanera Gquil.	1.290,00	-401,41	888,59
1,1,2,82	Fritz	194.020,64	-194.020,64	0,00
TOTAL		514.847,76		370.641,51

**Nota 6.- EMPLEADOS**

El detalle de cuentas por cobrar empleados al 31 de diciembre del año 2002, corresponden ha las siguientes cuentas:

**CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
1,1,2,08	Ctas.x Cob. Empleados Quito	11.096,91	26.602,30	37.699,21
1,1,2,09	Ctas.x Cob. Zau	0,00	400,00	400,00
1,1,2,17	Ctas.x Cob. Empleados Gqui.	0,00	297,51	297,51
<b>TOTAL</b>				<b>38.396,72</b>

**Nota 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del año 2002 son:

**ANTICIPOS BANCOS**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
1,1,2,19,004	Cheques Protestados	0,00	2.556,42	2.556,42
<b>TOTAL</b>				<b>2.556,42</b>

**Nota 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El detalle de Impuestos Anticipados al 31 de diciembre del año 2002 son:

**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
1,1,2,81,001	Impuestos Retenidos	3.044,80	2.221,17	5.265,97
1,1,2,81,020	Pagos Anticipados	156,72	0,00	156,72
1,1,2,81,30	Iva Crédito Tributario	5.155,02	10.960,07	16.115,09
1,1,2,81,031	Iva Retenido	8.797,21	2.497,72	11.294,93
<b>TOTAL IMPTOS. ANTICIPADOS</b>				<b>32.832,71</b>

## Nota 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Están registrados al costo, son depreciados con el método de línea recta en función de los años estimados de vida útil como sigue:

CONCEPTO	Años	Tasa anual de Depreciación
Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10 %
Maquinaria y Equipo	10	10 %
Vehículos	5	20 %
Equipo de empaque	10	10 %
Equipo de comunicación	10	10 %
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33,33 %
Otros Activos	10	10 %

### Nota 9.1- MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las Propiedades, Planta y Equipos durante el ejercicio económico del año 2002, es como sigue:

#### MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO
		AL 31-12-2001			AL 31-12-2002
1,2,1,01	Muebles y Enseres	125.103,62	0,00	0,00	125.103,62
1,2,1,02	Maquinaria y Equipo	55.168,52	0,00	0,00	55.168,52
1,2,1,03	Vehiculos	270.797,61	0,00	0,00	270.797,61
1,2,1,05	Equipo de Empaque	1.538,84	0,00	0,00	1.538,84
1,2,1,06	Equipo de Comunicación	57.173,53	0,00	0,00	57.173,53
1,2,1,07	Edificios	10.357,57	0,00	0,00	10.357,57
1,2,1,08	Equipo de Computación	42.902,56	1.529,20	0,00	44.431,76
1,2,1,20	Otros Activos	117.404,41	0,00	0,00	117.404,41

## Nota 10.- ACTIVO DIFERIDO

El detalle del Activo Diferido al 31 de diciembre del 2002 es como sigue:

### ACTIVOS DIFERIDOS

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
1,3,1,01	Depósitos en Garantía Quito	356,64	9.446,36	9.803,00
1,3,1,02	Anticipos por Liquidar Quito	900,00	1.906,15	2.806,15
1,3,1,03	Antic. Contratos Quito	2.827,32	0,00	2.827,32
1,3,1,11	Depósitos en Garantía Guayaquil	427,13	72,87	500,00
1,3,1,12	Anticipos por Liquidar Gquil	0,00	2.687,36	2.687,36
1,3,1,21	Depósitos en Garantía Esmeralda	700,00	0,00	700,00
1,3,1,80,001	Gastos de Constitución	111,13	0,00	111,13
1,3,1,80,002	Lineas Telefónicas	760,47	0,00	760,47
1,3,1,81,001	(-) Amortización Gtos. Constituc.	-111,13	0,00	-111,13
1,3,1,81,002	(-) Amortización Lineas Telefónica	-760,47	0,00	-760,47
	<b>TOTAL</b>	<b>5.211,09</b>		<b>19.323,83</b>

## Nota 11.- INVERSIONES LARGO PLAZO

El detalle Inversiones Largo Plazo al 31 de diciembre del 2002 es como sigue:

### INVERSIONES LARGO PLAZO

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
1,1,3,01,001	Inversiones Miami	1.460.054,58	-1.460.054,58	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.460.054,58</b>		<b>0,00</b>

°Debo indicar que esta cuenta con autorización del accionista se reclasificó en el año 2002

## PASIVOS

### Nota 12.- CUENTAS POR PAGAR LOCALES

El detalle de Cuentas por Pagar Locales al 31 de diciembre del 2001 y 2002 es como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.11	Cuentas por Pagar Aerolíneas Qu	280,00	2.542,39	2.822,39
2.1.1.12	Cuentas por Pagar Intercompañía	64.193,85	-64.193,85	0,00
2.1.1.17	Anticipos Clientes	357,69	2.229,52	2.587,21
2.1.1.18	Otras Cuentas por Pagar Quito	51.866,95	-51.866,95	0,00
2.1.1.27	Anticipos Clientes Guayaquil	2.764,61	0,00	2.764,61
<b>TOTAL</b>		<b>119.463,10</b>		<b>8.174,21</b>

**Nota 13 .- CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR**

El detalle de Cuentas por Pagar Exterior al 31 de diciembre del 2001 y 2002 es como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.50	Anticipos Clientes	1.327,30	0,00	1.327,30
2.1.1.71	Otras Agencias	97.932,37	117.246,92	215.179,29
2.1.1.72	Agencias Embarcadoras	2.259,04	-318,25	1.940,79
<b>TOTAL</b>		<b>101.518,71</b>		<b>218.447,38</b>

**Nota 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

El detalle de Cuentas por Pagar Exterior al 31 de diciembre del 2001 y 2002 es como sigue:

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.90.05	Banco del Pichincha	26.131,03	-16.147,70	9.983,33
2.1.1.90.07	Banco Produbanco	4.957,37	-4.957,37	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>31.088,40</b>		<b>9.983,33</b>

### Nota 15.- PRESTAMOS DE SUCURSALES ACCIONISTAS LOCALES

El detalle de Préstamos de Sucursales Accionistas Locales al 31 de diciembre del 2001 y 2002 es como sigue:

#### PRESTAMOS DE SUCURSALES ACCIONISTAS LOCALES

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.03	Ctas.por Pagara Socios y Accioni	57.907,40	-57.907,40	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>57.907,40</b>		<b>0,00</b>

### Nota 16 .- IMPUESTOS

El detalle de Impuestos al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

#### IMPUESTOS POR PAGAR

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.08.001	Impuesto a la Renta Empresa	0,00	3.173,21	3.173,21
2.1.1.08.011	Retención en la Fuente	1.033,09	226,56	1.259,65
2.1.1.08.012	Impto. A la Renta Empleados	675,83	1.530,24	2.206,07
2.1.1.08.030	IVA por Pagar	12.582,70	21.477,69	34.060,39
2.1.1.08.031	Retención IVA	3.769,43	5.450,39	9.219,82
	<b>TOTAL</b>	<b>18.061,05</b>		<b>49.919,14</b>

### Nota 17.- IESS

El detalle de la deudas mantenidas con IESS ( Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social ) al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

**IESS**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.01.40	Aportes IESS Quito	1.675,52	9.675,54	11.351,06
2.1.1.01.42	Fondos de Reserva	7.696,70	1.383,03	9.079,73
2.1.1.02.40	Aportes IESS Guayaquil	2.547,78	7.602,96	10.150,74
2.1.1.02.42	Fondos de Reserva	886,00	1.658,54	2.544,54
<b>TOTAL</b>		<b>12.806,00</b>		<b>33.126,07</b>

**Nota 18 .- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

El detalle de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.01	Cuentas por pagar Empleados Qu	33.304,30	4.737,34	38.041,64
2.1.1.02	Cuentas por pagar Empleados Go	2.462,24	870,64	3.332,88
2.1.1.04	Cuentas por pagar Empleados Va	10.400,00	-8.082,52	2.317,48
<b>TOTAL</b>		<b>46.166,54</b>		<b>43.692,00</b>

**Nota 19 .- SOBREGIROS BANCARIOS**

Los sobregiros contables y que por la presentación de balance y naturaleza de la cuenta fueron reclasificados al pasivo, es como sigue:

**SOBREGIROS BANCARIOS**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO	MOVIMIENTOS	SALDO
		AL 31-12-2001		AL 31-12-2002
2.1.1.05.001	Pacifico Guayaquil 1996	0,00	5.554,90	5.554,90
2.1.1.05.002	Pichincha Quito 973	0,00	10.166,70	10.166,70
2.1.1.05.003	Produbanco Quito 02	0,00	27.491,92	27.491,92
2.1.1.05.004	Pichincha Quito 017	0,00	2.289,90	2.289,90
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>		<b>45.503,42</b>

## Nota 20 .- PROVEEDORES QUITO

El detalle de los Proveedores Quito al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

### PROVEEDORES QUITO

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2001	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31-12-2002
2.1.1.10.061	Bureau Verita	0,00	1.000,00	1.000,00
2.1.1.10.121	Carrasco y Asociados	0,00	889,60	889,60
2.1.1.10.282	Diego Chica	0,00	0,00	0,00
2.1.1.10.522	Impexa Cia. Ltda.	0,00	1.088,09	1.088,09
2.1.1.10.680	Otecel S.A.	0,00	1.425,89	1.425,89
2.1.1.10.760	Solmega S.A.	0,00	0,00	0,00
2.1.1.10.810	Quality Print	0,00	150,00	150,00
TOTAL				4.553,58

## Nota 21 .- DEPOSITOS POR IDENTIFICAR

El detalle de los Depósitos por Identificar al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

### DEPOSITOS POR IDENTIFICAR

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2001	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31-12-2002
2.1.1.19.001	Banco Pacífico	0,00	8.542,99	8.542,99
2.1.1.19.002	Banco Produbanco	0,00	27.184,48	27.184,48
2.1.1.19.003	Banco Pacífico National Bank	0,00	481,29	481,29
TOTAL				36.208,76

## Nota 22 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR GUAYAQUIL

El detalle de Otras Cuentas por Pagar Guayaquil al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR GUAYAQUIL**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2001	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31-12-2002
2.1.1.28.007	Oscar Loor	0,00	80,00	80,00
2.1.1.28.009	Leonardo Gilses	0,00	44,80	44,80
	<b>TOTAL</b>			<b>124,80</b>

**Nota 23 .- DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

El detalle de los Documentos por Pagar Largo Plazo al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2001	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31-12-2002
2.1.1.70	Cuentas por Pagar Largo Plazo	1.848.619,92	-1.848.619,92	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.848.619,92</b>		<b>0,00</b>

Informe que esta cuenta fue reclasificada con autorización del accionista

**Nota 24.- PATRIMONIO**

El detalle del Patrimonio al 31 de diciembre del año 2001 y 2002 es como sigue:

**PATRIMONIO**

CODIGO	CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2001	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31-12-2002
3.1.1.01.001	Capital Social	4.549,60	0,00	4.549,60
3.1.2.01.001/0	Reserva Legal, Facultativa	6.637,85	0,00	6.637,85
3.1.2.01.010	Reserva de Capital	208.145,88	0,00	208.145,88
3.1.5	Utilidades no Distribuidas	102.358,49	11.910,36	114.268,85
	Utilidad del Ejercicio Año 2001	14.932,73	-14.932,73	0,00
	Pérdida del Ejercicio Año 2002	0,00	41.387,54	41.387,54
		0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>336.624,55</b>		<b>374.989,72</b>

**Nota 25.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado obtenido en el presente ejercicio es una Pérdida del Ejercicio por USD 41.387,54 dólares.

**Nota 26.- INFORME FISCAL.**

La compañía no ha realizado la cancelación de todas sus obligaciones tributarias correspondientes al año fiscal 2002, en lo referente al IVA ( Impuestos al Valor Agregado )

**Nota 27.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2002 y la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados Financieros

---