

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Socios y Directores de:
CRONIX CIA. LTDA**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de Cronix Cía. Ltda, al 31 de Diciembre de 2001, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo de caja por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Presidencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. La compañía no efectuó la toma física de sus inventarios al 31 de diciembre de 2001 por el valor de US\$ 40,060 valor que se encuentra registrado en los estados financieros adjuntos. Como la compañía no efectuó la toma física de los inventarios, empleamos otros procedimientos alternativos para satisfacernos de la razonabilidad de los inventarios que posee la empresa.
4. En nuestra opinión, a excepción de los efectos mencionados en el párrafo No. 3, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CRONIX CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones y los flujos de caja por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. La compañía durante el año 2002 efectúa una revisión detallada de su información contable del año 2000, por lo tanto los balances preliminares para revisión de auditoría externa correspondientes nos entregaron en el mes de marzo del 2003. El balance definitivo fue entregado el 27 de mayo del 2003, junto con declaraciones sustitutivas del IVA, Retenciones en la Fuente, como formulario 101 declaración de Impuesto a la Renta. En base a estos balances emitimos nuestra opinión.

Servicios Integrados

SERVICIOS INTEGRADOS S.I.
PATRICIO TINAJERO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas
Auditoras SC-RNAE 062

Patricio Tinajero

PATRICIO TINAJERO V/c.p.a. (SOCIO)
Reg. Nacional No. 5452

Quito, 9 de junio de 2003

CRONIX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

ACTIVOS	NOTAS	US \$	NOTAS	PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US \$
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO A CORTO PLAZO	
Efectivo	3	20,421		Sobregiro Bancario	4,309
Inversiones Temporales	4	1,023	10	Cuentas por pagar Proveedores	207,664
Cuentas por Cobrar Clientes	5	282,519	11	Otras cuentas por pagar	167,241
Otras Cuentas por Cobrar	6	89,593	12	Impuestos y Beneficios Sociales por pagar	27,007
Inventario	7	40,060	13	Anticipos Clientes	127,646
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>433,616</u>		Operaciones por liquidar Pasivo	1,504
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	291,659		TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>535,371</u>
OTROS ACTIVOS	9	133,494	14	PASIVO A LARGO PLAZO	320,437
OPERACIONES POR LIQUIDAR ACTIVO		<u>(2,167)</u>	15	PATRIMONIO	
				Capital Social	2,000
				Aportes Futuras Capitalizaciones	99,436
				Reserva de Capital	57,517
				Resultados Ejercicios Anteriores	(85,222)
				Resultado del ejercicio	(72,937)
				TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>794</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>856,602</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>856,602</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

CRONIX CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TRMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

	NOTAS	US \$
INGRESOS	16	
Venta de Tecnología		231,886
Venta de Servicios de Tecnología		222,910
Venta de Servicios		<u>618,854</u>
Ventas Netas		1,073,650
COSTOS Y GASTOS	17	
Costos de Ventas de Equipos y Servicios		<u>(352,200)</u>
Utilidad Bruta		721,450
Gastos de Administración		(810,694)
Gasto de Venta		(2,616)
Gastos bancarios y financieros		<u>(48,843)</u>
Total Gastos		(862,153)
Pérdida Operacional		(140,703)
Otros Ingresos		<u>67,766</u>
Pérdida del ejercicio	18	<u><u>(72,937)</u></u>

**Las notas que se adjuntan son parte integrante
de los estados financieros**

CRONIX CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TRMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

	NOTAS	US \$
INGRESOS	16	
Venta de Tecnología		231,886
Venta de Servicios de Tecnología		222,910
Venta de Servicios		<u>618,854</u>
Ventas Netas		1,073,650
COSTOS Y GASTOS	17	
Costos de Ventas de Equipos y Servicios		<u>(352,200)</u>
Utilidad Bruta		721,450
Gastos de Administración		(810,694)
Gasto de Venta		(2,616)
Gastos bancarios y financieros		<u>(48,843)</u>
Total Gastos		(862,153)
Pérdida Operacional		(140,703)
Otros Ingresos		<u>67,766</u>
Pérdida del ejercicio	18	<u>(72,937)</u>

**Las notas que se adjuntan son parte integrante
de los estados financieros**

CRONIX CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

FLUJO DE EFECTIVO POR OPERACIONES	US \$
Efectivo recibido de clientes	983,915
(-) Efectivo pagado a proveedores y empleados	(991,106)
Intereses ganados	67,765
Intereses pagados	(48,843)
Efectivo Neto provisto (utilizado en operaciones)	<u>11,731</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición propiedades, planta y equipos	(163,341)
Inversiones en empresas	(124,656)
Inversiones Largo Plazo - Otros Activos	(1,023)
Efectivo Neto utilizado por actividades de inversión	<u>(289,020)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Sobregiros bancarios	4,310
Préstamos Largo Plazo	223,842
Devolución aportes futuras Capitalizaciones	(1,900)
Aumento de Capital	1,900
Efectivo Neto provisto por actividades de financiamiento	<u>228,152</u>
DISMINUCION NETO DE EFECTIVO	(49,137)
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	69,558
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>20,421</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante
de los estados financieros

CRONIX CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA
CON EL EFECTIVO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES

	US \$
CONCILIACION DE LA UTILIDAD/PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad/Pérdida neta	(72,938)
Ajustes por:	
Depreciación	54,465
Provisión Cuentas Incobrables	1,522
Amortizaciones	1,732
	15,219
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Variación en cuentas por cobrar	(89,737)
Variación en gastos pagados por anticipados y otros activos	(32,664)
Disminución en cuentas por pagar a proveedores	149,350
	11,731
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	
	11,731

**Las notas que se adjuntan son parte integrante
de los estados financieros**

CRONIX CIA. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL		APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		RESERVA DE CAPITAL		RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL
	US \$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Saldo al 31 de Diciembre de 2000	100	57,396	57,517								56,104
Aportación Aumento de Capital	1,900	(1,900)									0,00
Ajustes y reclasificaciones años anteriores							(1,439)				(1,439)
Ajuste a utilidades años anteriores							(2,464)				(2,464)
Pérdida del ejercicio 2000							(22,410)				(22,410)
Comisiones año 2000 enviado a aportes futuras capitalizaciones. Acta 31-12-01		43,940							(72,937)		43,940
Pérdida del ejercicio											(72,938)
Saldo al 31 de Diciembre de 2001	2,000	99,436	57,517				(85,222)				(794)

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

CRONIX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

1. OPERACIONES

CRONIX CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 98.1.1.1.03092 del 11 de diciembre de 1998 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 13 de enero del 1999; posteriormente mediante Resolución No. 00.Q.II.3441 con fecha 29 de noviembre de 2000, la Superintendencia de Compañías aprueba el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, inscrita en el Registro Mercantil el 22 de febrero de 2001.

Su domicilio en la ciudad de Quito está ubicado en la calle Veintimilla E8-11 y Av. Seis de Diciembre; la Compañía abre una sucursal en la ciudad de Guayaquil que funciona en el Edificio Torres del Norte Torre "B" Of. 103, Av. Miguel H. Alcivar, Urb. Kenedy Norte.

Su objeto es el análisis, diseño, desarrollo, gestión de mercado de las empresas por medio de teléfono (CALL CENTER); administración informática, proporcionar servicio de outsourcing (tercerización), es decir recepción y administración de llamadas telefónicas en las instalaciones propias o del cliente, para empresas privadas o públicas; servicio de análisis de servicio de mercado y los resultados de dicho servicios; recepción y transmisión de datos por medios de telecomunicaciones existentes o medios magnéticos; contratación y subcontratación de personal técnico operativo y administrativo necesario para presentar los servicios relacionados con la tercerización de centros de atención de llamadas; servicios de formación y capacitación de personal técnico y operativo; compraventa, importación, exportación distribución, representación intermediación comisión, consignación de maquinarias, equipos, tecnología, software, equipos y repuestos electrónicos relacionados con centros de atención de llamadas telefónicas, computación, así como vehículos; la compañía podrá hacer inversiones en otras empresas o en instituciones en el sistema financiero; prestación de servicios relacionados con telecomunicaciones e informática.

2. POLITICAS CONTABLES DE LA COMPAÑIA

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Los registros contables, según disposiciones legales, emitidas por la Superintendencia de Compañías las transacciones se registran en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

EFFECTIVO

Esta cuenta incluye el efectivo en caja, cuentas corrientes en bancos, y un fondo de inversión.

CUENTAS POR COBRAR

Registra las cuentas a cargo de clientes provenientes de las operaciones por venta de servicios entregados.

En grupos separados y de acuerdo a su importancia se registran las otras cuentas por cobrar originadas por transacciones distintas a las de comercialización.

En el estado de situación se presenta el valor de la cuenta menos las reservas para incobrables, las mismas que se establecen en base a las regulaciones fiscales. (Ver Nota 5)

INVENTARIOS

La empresa mantiene inventarios de mercadería. Los inventarios son valuados utilizando el método del costo promedio, y aplica el sistema de inventario permanente. El inventario en su mayoría está conformado por mercaderías para la venta.

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos se registran al costo de adquisición. El costo de Propiedad Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres y 5 para vehículos y equipos de computación.

PASIVO

En este grupo se registran los créditos directos otorgados por los proveedores nacionales y del exterior. Los demás rubros del pasivo corresponden, y así se registran, a las cuentas de gastos acumulados por pagar y otros relativos a la actividad de la Compañía.

VENTAS

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Los valores de los ingresos son deducidos por descuentos, devoluciones y rebajas.

COSTOS VENTA DE EQUIPOS Y SERVICIOS

El costo de ventas de equipos y servicios se calculan por el método de promedios y se aplica el sistema de inventario permanente.

GASTOS

Los gastos se registran en el momento que se devengan.

3.- EFECTIVO

El efectivo de la compañía, conformado por las cuentas de caja y bancos al 31 de diciembre de 2001 es de US\$ 20,421 esta conformado por los siguientes valores:

3.1. Caja Chica.- La Compañía registra al 31 de diciembre de 2001 un valor de US\$ 280 la cuenta de caja chica que corresponde a:

	US \$
Caja chica Global Center - Quito	80
Caja Chica Administración - Guayaquil	200
<hr/> TOTAL CAJA CHICA	<hr/> 280

- 3.2. Bancos.- La compañía tiene cuentas corrientes y de ahorros en el territorio nacional en dólares americanos, al 31 de diciembre de 2001 los saldos en las cuentas bancarias son:

	US \$
ABN Ambro Bank	1,764
Banco Solidario	18,364
TOTAL BANCOS	20,128

- 3.3. La empresa mantiene al 31 de diciembre del 2001 una cuenta de ahorros en la Cámara de Comercio por US\$ 13.

4.- INVERSIONES

- 4.1. Inversiones.- La compañía mantiene inversión en dólares americanos, al 31 de diciembre de 2001 en las siguientes instituciones financieras:

	US \$
Proinco	23
Produbanco Fideicomiso LDU	1,000
TOTAL INVERSIONES	1,023

En el fondo de inversión de Proinco se registran los pagos efectuados por esta entidad, por concepto de cancelación de los servicios prestados por la compañía. De este fondo se realizan los pagos y transferencias que la administración financiera requiere según su flujo.

Dada la naturaleza de la inversión, que es largo plazo, ésta debe ser reclasificada a Activos Diferidos.

5. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar a Clientes al 31 de diciembre de 2001 registra los siguientes valores:

	US \$
Clientes	285,534
Provisión cuentas incobrables	(3,015)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	282,519

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2001 es de US\$ 89,593 está conformado por los siguientes conceptos:

		US \$
Empleados		1,873
IVA Crédito Tributario	(a)	40,708
Depósitos en garantía		6,880
Impuestos Anticipados	(b)	13,529
Pagos Anticipados	(c)	20,298
Cuentas por Cobrar - Otras		6,305
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		89,593

- a) Se registra el 12% del Impuesto al Valor Agregado IVA, pagado por anticipado por un valor de US \$ 40,708.
- b) Corresponde a retenciones en la Fuente, por un valor de US\$ 13,529 que fueron retenidos por los clientes durante este periodo.
- c) Son pagos entregados para trámites Legales, se paga por honorarios profesionales adelantados, se entrega anticipos para trabajos de cableado de la empresas, estos pagos al 31 de diciembre del 2001 no se encuentran liquidados.

7. INVENTARIOS

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2001 registra valores que corresponde a mercaderías por US\$ 40,060.

La empresa no efectuó la toma física de los inventarios al 31 de diciembre de 2001 para poder determinar la razonabilidad de esta cuenta utilizamos métodos alternos para verificar el valor de los inventarios registrados en los Estados Financieros.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo neto de la cuenta de activos fijos es de US \$ 291,659, dentro de este grupo Se encuentra incluido el valor de US\$ 26,473 que corresponde a Licencias Software, que deben ser reclasificadas a Otros Activos Intangibles.

8.1.- Valor del costo.- Al 31 de diciembre del 2001 los Activos Fijos se hallan valorados al costo de adquisición:

	US \$
Equipo de Computación	289,175
Equipo de Oficina	12,257
Muebles y Enseres de Oficina	29,140
Otros Depreciables	6,005
Biblioteca	1,738
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	338,315

8.2.- Depreciación.- La depreciación se realiza por el método de línea recta aplicando los porcentajes que se establecen en la Ley de Régimen Tributario Interno. La depreciación acumulada, al final del período asciende a un valor de US \$ 73,130.

8.3.- El movimiento de Activos Fijos al 31 de diciembre del 2001 es como sigue:

	US \$
Saldo al 31/12/2000	199,658
Adiciones	349,535
Bajas	(210,876)
Depreciación	(73,130)
Saldo Neto al 31/12/2001	265,187

8.4.- El movimiento de Licencias de Software al 31 de diciembre del 2001 es como sigue:

	US \$
Saldo Inicial al 31/12/2000	12,103
Adiciones	22,122
Amortización Acumulada Licencias Software	(7,752)
Saldo neto al 31/12/2001	26,473

9. OTROS ACTIVOS

El saldo de Otros Activos al 31 de diciembre de 2001 es de US\$ 133,494 y esta conformado por los siguientes conceptos:

9.1 Gastos de Constitución y Organización y Seguros Prepagados:

	US \$
Gastos de Constitución y Organización	8,664
Gastos de Constitución y Organización Empresas Relacionadas	2,000
Amortización Acumulada Gastos de Constitución	(5,198)
Seguros Prepagados	3,373
TOTAL	8,839

Los Gastos de Constitución y las pólizas de seguros se amortizan al 20% anual.

9.2 INVERSIONES LARGO PLAZO

La compañía registra al 31 de diciembre de 2001 las siguientes inversiones en compañías relacionadas:

		US \$
Teleservices	(a)	118,422
Fonoayuda	(b)	6,233
TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO		124,655

- a) Teleservices S.A. participa con el 32,64% de acciones, formadas para proporcionar servicios de outsourcing de Call Center. La inversión se realizó el 29 de noviembre de 2001.
- b) Fonoayuda Cía. Ltda., Cronix posee el 50% de participaciones. Es una compañía especializada en servicio de triaje médico (tamizaje médico) por teléfono.

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La compañía registra al 31 de diciembre de 2001, un valor de US\$ 207,664 por pagar a proveedores.

11. CUENTAS POR PAGAR - OTROS

Al 31 de diciembre del 2001 la compañía registra en Otras Cuentas por Pagar un valor de US\$ 167,241, y esta conformada por los siguientes conceptos:

		US \$
Otras Cuentas por Pagar	(a)	86,377
Documentos por pagar	(b)	54,000
Intereses por pagar		4,060
Comisiones por pagar	(c)	22,804
TOTAL CUENTAS POR PAGAR OTROS		167,241

- a) Corresponde a valores pendientes de pago como honorarios, liquidaciones de gastos de los técnicos, etc.
- b) Corresponde a un préstamo realizado al Banco Solidario el 28 de diciembre del 2001, con una tasa de interés del 16% mensual, con un plazo de 360 días, fecha de vencimiento 23 de diciembre de 2002.
- c) Corresponde a las provisiones que se realizan al 31 de diciembre del 2001, en relación al 5% sobre las ventas anuales para cada uno de los socios, este valor se va cancelando durante el 2002.

12. IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2001, de Impuestos y Beneficios Sociales por pagar se compone de:

	US \$
Sueldos y Beneficios Sociales	3,720
Aportes IESS	3,209
Impuestos: IVA y Retención Fuente	20,078
TOTAL IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES	27,007

Estos valores fueron cancelados durante el mes de Enero del año 2002.

13. ANTICIPO CLIENTES

El saldo de Anticipo Clientes al 31 de diciembre de 2001 es de US\$ 127,646 y se compone por:

	US \$
Andinatel	5,000
Convergence Call Center	122,646
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	127,646

14. PASIVO A LARGO PLAZO

La compañía registra un pasivo a largo plazo por USD 320,437 que corresponde a:

		US \$
Galarza Diego	(a)	249.512
Fonoayuda		925
Proyecto Conexión 900	(b)	70.000
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		320,437

- a) El señor Diego Galarza realiza dos préstamos a Cronix con una tasa de interés del 12% anual, para ser pagados en un plazo de 60 meses.
- b) Son inversiones que han realizado los señores Cynovich Yoel por US\$ 10,000 y el señor Arturo Román por US\$ 60,000 para el proyecto conexión 900.

15. PATRIMONIO

El Patrimonio social de la compañía al 31 de diciembre de 2001 es de US\$ 794 conformado de la siguientes manera:

	US \$
Capital Social	2,000
Aportes futuras capitalizaciones	99,436
Reserva de Capital	57,517
Resultados ejercicios anteriores	(85,222)
Resultado del Ejercicio	(72,937)
TOTAL PATRIMONIO	794

Reserva de Capital.- Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

16. INGRESOS

Los ingresos que registra provienen de la ventas netas de servicios de tecnología, ventas de tecnología de equipos, gravados con IVA. Durante el ejercicio económico 2001 es de US\$ 1,073,650

17. COSTOS, GASTOS, OTROS INGRESOS

17.1. Como resultado de la operación del ejercicio económico 2001, CRONIX CIA LTDA., registra un Costo de Ventas y Equipos y Servicios de US \$ 352,200 Este valor es parcial ya que en el gasto de administración registra partidas correspondientes al costo de ventas por US\$ 433,322 valor que incluye honorarios y beneficios de técnicos, servicios de personal técnico y de operación del Call Center, que se terceriza, costos de viaje y movilización, capacitación de personal técnico, arriendos de oficinas de Quito y Guayaquil de Call Center, gasto de depreciación de equipos.

17.2. Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a principios de general aceptación contable que en el ejercicio 2001 son de US \$ 862,153, correspondientes a gastos ventas, administración y financieros, de la siguiente manera (en este valor se incluye US\$ 433,322 correspondientes al costo de ventas explicado en el numeral 17.1):

	US \$
Gastos de Administración	803,045
Gastos de Ventas	10,265
Gastos Financieros	48,843
TOTAL GASTOS	862,153

17.3. Los otros ingresos, son producto de intereses ganados en los bancos por US\$ 4,741, por venta de un activos fijos Jet Set, US\$ 63,025.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

La operación durante el año 2001 registra una pérdida de US\$ (72,937)

19. NEGOCIO EN MARCHA

La compañía está en su etapa de crecimiento, con un producto nuevo. Está preparándose para obtener la certificación COPC, y posteriormente la ISO 9000. Durante sus dos primeros años ha mantenido un ritmo de crecimiento, ha consolidado sus productos en el mercado, logrando tener una cartera importante de clientes, la nueva administración financiera y contable está en proceso de reorganización del sistema contable, así como en la incorporación de políticas de control en el área administrativa financiera.

20. SITUACION LABORAL

Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se encuentran pagadas, las provisiones del mes de Diciembre de 2001 se cancelaron en el mes de Enero del 2002. Existe un juicio en proceso al señor Juan Daniel Mogollón que trabajó como contador de la empresa, incumpliendo con sus funciones y obligaciones dentro de la misma, poniendo en riesgo la marcha del negocio, por una inadecuada aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y un deficiente sistema de control interno.

Los socios de la empresa durante el 2001, percibieron honorarios profesionales, los mismos que no estaban sustentados por una factura, constituyendo un gasto no deducible para la empresa.

21. SITUACION FISCAL

Los valores que constan en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2001, que por concepto de retenciones en la fuente y por el IVA, que están pendiente de pago al SRI, corresponden al mes de Diciembre del año 2001, éstas son canceladas en el mes de Enero del 2002, se ha realizado la conciliación tributaria respectiva.

Los Auditores Independientes emitirán por separado el Informe Tributarias dirigido al Servicio de Rentas Internas de acuerdo a disposiciones y normas vigentes.

La empresa realiza declaraciones sustitutivas de impuestos del IVA y de Retención en la Fuente al 29 de abril del 2003. Declaración sustitutiva de Impuesto a la Renta el 6 de junio del 2003.