



Quito, 28 de abril del 2003  
CA-023-03

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de **FABRICA JURIS CIA LTDA.**

Hemos auditado el Balance General de **FABRICA JURIS CIA LTDA.** Al 31 de diciembre del año 2002 y los correspondientes Estados de Resultados, de cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados, basados en la auditoría practicada.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión los referidos estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FABRICA JURIS CIA LTDA.** Al 31 de diciembre del año 2002, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Atentamente  
**CONTAPREX CIA. LTDA.**

Lic. *Martine Silva V.*  
Gerente General  
REG. CIA. No. SC-RNAE-287

**FABRICA JURIS CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>Notas</u>	
Caja y Equivalentes de Caja	3	58.308,19
Cuentas	4	1.349.838,16
(-)Provisión ctas incobrables	4 b	-13.498,38
Otros Ctas. Por Cobrar	5	690.128,36
Inventarios	6 c	989.490,89
Impuestos y Retenciones	7	101.291,17
Pagos Anticipados	8	81.104,81
Interés Multisectorial	8	-
<b>Total Activo Corriente:</b>		<b>\$ <u>3.258.663,19</u></b>
 <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	 9 d	
<u>No Depreciable:</u>		
Terrenos		887.077,59
<u>Depreciables:</u>		
Edificio Planta		1.037.339,91
Instalaciones y adecuac. Edific.		218.383,04
Muebles y Enseres		108.607,75
Vehículos		589.015,13
Maquinaria y equipo		2.120.874,22
Equipo de oficina		55.422,26
Equipos de Computación		144.810,17
Herramientas y accesorios		9.805,88
Equipos Diversos		5.373,00
(-) Depreciación Acumulada	9 e	-1.918.504,62
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>\$ <u>3.258.204,33</u></b>
 <u>ACTIVO DIFERIDO</u>	 10	
Programas de computación		202.808,22
Licencia y patentes		8.869,88
(-) Amortización Diferidos		-189.381,84
<b>Total Diferido</b>		<b><u>23.296,24</u></b>
 <u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	 11	 6.019,41
 <b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ <u><u>6.544.183,17</u></u></b>

  
Econ. Marco Ruiz L.  
Sub Gerente General  
C.I. 170200372-1

  
Lic. Carlos Carrillo  
Contador General  
C.P.A. 26256

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**FABRICA JURIS CIA LTDA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

<b>PASIVOS</b>	<b>Notas</b>	
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
Obligaciones Bancarias C/PL	12	529.416,85
Sobregiro Bancario	12	221.082,52
Intereses Bancarios	12	29.502,49
Proveedores Nacionales	13 Y 27	506.645,17
Proveedores del exterior	13 Y 27	143.533,28
Acreedores Varios	14	261.997,45
Retenciones al personal	15 I	116.398,23
Impuestos por pagar	16	146.378,01
Seguros por Pagar	17	6.009,60
<b>Total Pasivo Corriente:</b>		<b>\$ 1.960.963,60</b>
<b><u>PASIVO LARGO PLAZO</u></b>		
	18	
Obligaciones Bancarias L/PL		181.381,00
Provisiones Sociales		335.471,83
<b>Total pasivo Largo plazo</b>		<b><u>516.852,83</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ <u>2.477.816,43</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital	19	3.300.000,00
Aportes a Futuras Capitalizac.		0,62
<b>Total capital y aportes</b>		<b><u>3.300.000,62</u></b>
<b>RESERVAS</b>		
Reservas Facultativa	20	0,82
Reserva de Capital	20	7.129,56
<b>Total Reservas</b>		<b>\$ <u>7.130,38</u></b>
Utilidades Acumuladas	21	-23.996,97
Utilidad del Ejercicio		783.232,71
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ <u>4.066.368,74</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ <u>6.544.183,17</u></b>

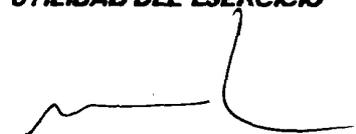
  
Econ Marco Ruiz L.  
Sub Gerente General  
C.I. 170200372-1

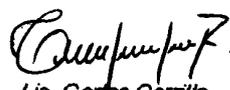
  
Lic. Carida Carrillo  
Contador General  
C.P.A. 26256

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**FABRICA JURIS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

INGRESOS	Notas	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas Netas	22	\$ 8.409.862.90
(-) Costo de Ventas	23	-4.789.606.77
		-
(=) Utilidad bruta en Ventas		<u>\$ 3.620.256.13</u>
<b>Menos:</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b> <span style="float: right;">23</span>		
Gastos Administración		836.457.73
Gastos de Ventas		1.617.130.97
Gastos Financieros		427.361.27
<b>Total gastos operacionales</b>		<u>\$ 2.880.969.97</u>
<b>(+/-) OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>		
Otros Ingresos	22	43.946.55
Otros Egresos	23	-
(=) Utilidad antes Participac. e Impuestos		<u>\$ 783.232.71</u>
(-) 15% participación de trabajad.	25	<u>117.484.91</u>
(=) Utilidad Gravable		<u>665.747.80</u>
(+) Gastos no Deducibles	24	<u>272.899.30</u>
Base Imponible 15% Impuesto a la Renta		452.521.24
(-) 15% Impuesto a la Renta reinversion	25	-67.878.19
Base Imponible 25% Impuesto a la Renta		486.125.86
(-) 25% impuesto a la renta	25	-121.531.46
(-) Gastos no deducibles	24	-272.899.30
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>\$ 476.338.15</u>

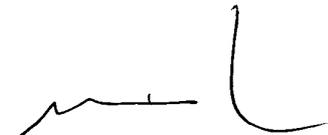
  
Econ. Marco Ruiz L.  
Sub Gerente General  
C.I. 170200372-1

  
Lic. Carlos Carrillo  
Contador General  
C.P.A. 26258

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**FABRICA JURB CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

Inventario Inicial de Materia Prima y Suministros	\$	94.539,04
(+) Compras de Materia prima		4.145.226,20
(⇒) MATERIA PRIMA DISPONIBLE	\$	<u>4.239.765,24</u>
(-) Inventario final de Materia prima y Suministros		-88.577,38
(⇒) MATERIA PRIMA UTILIZADA		<u>4.151.187,86</u>
(+) Mano de Obra Directa		400.914,13
(⇒) COSTO PRIMO		<u>4.552.101,99</u>
(+) Gastos Indirectos		265.847,90
(⇒) COSTO DE PRODUCCION EN PROCESO		<u>4.817.949,89</u>
(+) Inventario inicial de Producción en proceso		28.821,53
(+) Inventario inicial de Productos terminados		131.268,04
(-) Inventario final de productos en proceso		-22.500,59
(-) Inventario final de productos terminados		-165.932,10
(⇒) COSTO DE VENTAS	\$	<u><u>4.789.806,77</u></u>

  
Econ. Marco Ruiz L.  
Sub Gerente General  
C.I. 170200372-1

  
Lic. Carlos Carrillo  
Contador General  
C.P.A. 26256

**FABRICA JURIS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

**FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES**

Utilidad del Ejercicio/01 783.232.71

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA CON LA CAJA**  
**NETA PROVISTA DE OPERACIONES:**

Provisión cuentas incobrables	13.498.38
Gasto Depreciaciones	456.873.73
Gasto Amortización	41.873.71
Utilidad Venta de Activo Fijo	-11.849.08
Otros Ajustes	-183.958.07
<b>Total ajustes</b>	<b>\$ <u>316.238.66</u></b>

**CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

Cuentas por Cobrar Clientes	-160.223.28
Provisión cuentas incobrables	12.637.87
Otras cuentas por Cobrar	-253.819.75
Incremento de Inventarios	-94.914.88
Incremento de Pagos anticipados e impuestos	-80.733.08
Interés Multisectorial	0.02
Obligaciones Bancarias	37.738.74
Intereses Bancarios por Pagar	4.924.48
Sobregiros bancarios	221.082.62
Proveedores locales	-353.543.43
Proveedores del exterior	-99.473.28
Otras cuentas e Impuestos por pagar	187.307.43
	<u>-687.018.84</u>
<b>Caja Neta provista para operaciones</b>	<b>\$ <u>511.454.76</u></b>

**FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Variación neta de Activos fijos	-1.328.012.55
Variación neta de cargos diferidos	-5.222.51
<b>Caja Neta provista para actividad inversión</b>	<b>\$ <u>-1.328.012.55</u></b>

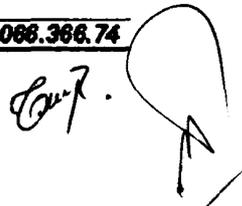
**FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Menos: Obligac. Bancarias U/Plz	-28.235.01
Incremento Provis. Jubilat. Patronal	99.571.82
Variación cuentas de Patrimonio	779.646.28
<b>Caja Neta en actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ <u>850.882.07</u></b>
Aumento o disminución Caja o Equiv. De Caja	34.324.28
Caja o Equivalente de Caja al principio año	23.983.91
<b>Caja y Equivalente de caja al final del año:</b>	<b>\$ <u>58.388.79</u></b>




**FABRICA JURIS CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

		<b>SALDO</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo Inicial 01-01-2000	168.000.00	
Variación del capital	<u>3.132.000.00</u>	3.300.000.00
 <b>APORTES FUTURAS CAPITALIZ.</b>		
Saldo Inicial	24.492.62	
Variación Aportes Futuras Capitalizac.	<u>-24.492.00</u>	0.62
 <b>RESERVA LEGAL</b>		
Saldo Inicial	4.443.61	
Menos: Incremento de Capital	<u>-4.443.61</u>	-
 <b>RESERVA FACULTATIVA</b>		
Saldo Inicial	3.329.82	
Menos: Incremento de Capital	<u>-3.329.00</u>	0.82
 <b>RESERVA DE CAPITAL</b>		
Saldo Inicial	1.664.645.56	
Más: Reclas. Cierre Rev. Patrimonio	347.325.00	
Menos: Incremento de capital	<u>-2.004.841.00</u>	7.129.56
 <b>RESERVA REVALORIZACION DEL PATRIM.</b>		
Saldo Inicial	-	
Revalúo Maquinaria Super. Cies.	769.054.06	
Menos: Transf. Reserva de Capital	<u>-769.054.06</u>	-
 <b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>		
Utilidades del ejercicio/00	73.836.39	
Más: Reclasif. Utilidad/2001	374.176.00	
Menos: Aumento de Capital	-448.012.00	
Menos: Ajustes	<u>-23.997.36</u>	-23.996.97
 <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad Ejercicio 2002	783.232.71	783.232.71
 <b>Patrimonio final al 31-Diciembre/02</b>		<b>\$ <u>4.086.366.74</u></b>



**FABRICA JURIS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002.**

**NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía se constituyó en la ciudad de Quito República del Ecuador, el 6 de Octubre de 1970. El objetivo para el cual fue creada es la industrialización, procesamiento de la carne. La fabricación, comercialización, venta y distribución de toda clase de embutidos.

Está facultada para abrir sucursales y agencias en cualquier lugar del país o en el exterior, sujetándose a la leyes ecuatorianas.

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a. Base de presentación.-**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, expresados en dólares la moneda del curso legal actual.

**b. Provisión para cuentas incobrables.-**

La Empresa realiza la provisión del 1% anual por concepto de cuentas incobrables del total de cartera pendiente del ejercicio. Lo cual no supera el 10% del valor total de clientes.

**c. Inventarios.-**

c.1. Los inventarios de Suministros y Materiales, Repuestos y Otros se encuentran valorizados al costo de adquisición y no exceden en su conjunto el valor de mercado o el valor neto de reposición.

c.2. Los inventarios de productos en proceso y terminados se valorizan al costo promedio de producción

c.3. Las mercaderías en tránsito se valoran al costo de la factura más todos los cargos relacionados con la importación, hasta su llegada a la Empresa.

**d. Propiedad planta y Equipos.-**

Este rubro se encuentra registrado al costo de adquisición, más ajuste por los re-avalúos efectuados por perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

**e. Depreciaciones.-**

La depreciación de los activos se registran con cargo a los resultados del ejercicio, utilizando tasas de depreciación de acuerdo a las disposiciones legales y siguiendo el método de línea recta.

Las tasas de depreciación utilizadas son las siguientes para cada rubro:

*Handwritten signature and initials*

DETALLE DE ACTIVOS	% DEPREC
Edificios	5%
Instalaciones y Adecuaciones	10%
Maquinaria y Equipo de Fábrica	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Herramientas y accesorios	10%

**f. Provisión beneficios sociales.-**

Se realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de Ley, establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los cálculos matemáticos se encuentran razonablemente realizados, son contabilizados mensualmente y pagados en las fechas correspondientes.

**g. Provisión por Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.**

La Compañía realiza provisiones en concepto de jubilación patronal y bonificación por desahucio para sus empleados y trabajadores de acuerdo a las disposiciones del código de trabajo y cálculos actuariales efectuados al 31-12-2001.

**h. Patrimonial.-**

Las cuentas patrimoniales se registraron a su costo histórico, y se han incrementado por efectos de las cuentas de re-avalúo de activos fijos.

**NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Este rubro está compuesto por:

DETALLE	VALOR
Fondos Rotativos	2.200.00
Terjeta-Habitantes	1.034.64
Banco del Pacífico N° 695803-6	75.77
Banco del Pichincha N° 1728181-7	12.781.83
Mutualista Pichincha ahorros	10.52
Banco de Gueyaquil ahorros	42.05
Banco del Pacífico N° 698745-1	0.81
Internacional 023311-9	41.626.37
Banco del Pichincha Gye	536.20
<b>SALDO EN LIBROS 31-12-02</b>	<b>\$ 58.308.19</b>

**NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar:

*Conf.*

CLIENTES	SALDO EN LIBROS	CHEQUES	SALDO
	31/12/02	DEVUELTOS	NETO
Matriz	831.227.06	1.281.62	832.508.68
Sucursal Guayaquil	311.205.74	657.33	311.863.07
Cientes Cuenca	16.497.76	0.00	16.497.76
Cientes Ambato	25.740.04	0.00	25.740.04
Cientes Monte	62.645.74	302.44	62.948.18
Cientes Ibarra / Tulcán	41.385.14	0.00	41.385.14
Esmeraldas / Sto Domingo	32.039.64	0.00	32.039.64
Cientes Oriente	26.819.65	0.00	26.819.65
Cientes Legro Agro	-	36.00	36.00
Sumar:	1.347.560.77	2.277.39	1.349.838.16
Provisión Cuentas Incobrables:			-13.498.38
<b>Saldo según libros 31-12-02</b>			<b>\$ 1.336.339.78</b>

El siguiente es el movimiento de la cuenta durante el ejercicio:

Saldo inicio del periodo	-12.637.87
Absorción ctas. Incobrables	12.637.87
provisión 1% ctas incobrables /02	-13.498.38
<b>Saldo al 31-12-02</b>	<b>\$ -13.498.38</b>

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a:

DETALLE	VALOR
Producciende	904.76
Sucursal Guayaquil	336.00
Cuentas por Cobrar Socios	326.485.00
Anticipo a Proveedores	86.466.44
Anticipo a contratistas	6.779.50
Depósitos en Garantía	137.002.73
Préstamos a empleados	111.110.85
Deudores Varios	21.043.07
<b>Saldo al 31-12-02</b>	<b>680.128.35</b>

**NOTA 6. INVENTARIOS**

Está compuesto por el siguiente desglose:

DETALLE INVENTARIOS	VALOR
Materia prima	88.577.38
Suministros y Materiales	403.722.90
Producto Terminado	165.932.10
Otros inventarios	245.100.41
Inventario de produc.proceso	22.500.59
Inventario en tránsito	63.597.51
<b>Saldo al 31-12-02</b>	<b>\$ 989.430.89</b>

**NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

*[Handwritten signature]*

Corresponde a:

DETALLE	VALOR
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	
Anticipo Corriente Impuesto A	7.175.52
Impuesto Retenido Impuesto A	54.967.01
Retención Rendimientos Financieros	1.47
Crédito Tributario IVA	36.070.30
Cuentas por Cobrar Futuras Fisc.	3.076.87
<b>Total Impuestos anticipados</b>	<b>\$ 101.291.17</b>

**NOTA 2. PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de este rubro es como sigue:

PAGOS ANTICIPADOS	VALOR
Seguros Prepagados	49.072.83
Mantenimiento Eq. Computación	1.292.01
Publicidad Prepagada	8.550.83
Intereses Prepagados	14.945.25
Blanca García	204.93
Marthe Santillán	560.00
Melva Gallegos	253.49
Pilar Sánchez	432.00
Ponce Molivos César Darío	3.133.33
Horno Vemag	2.582.78
Ply Clip	77.36
<b>Total gastos pagados por anticipado</b>	<b>81.104.81</b>

**NOTA 3. PROPIEDAD PLANZA Y EQUIPOS**

(Este rubro incluye el anexo adjunto)

**NOTA 18. CARGOS DIFERIDOS**

Incluye:

DETALLE	VALOR
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	
Programas de computación	202.808.22
Licencias y Patentes	8.869.86
Sumar:	<b>211.678.08</b>
<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>	
Programas de computación	-181.854.41
Licencias y Patentes	-6.527.43
Sumar:	<b>-188.381.84</b>
<b>Saldo neto activo diferido:</b>	<b>23.296.24</b>

**NOTA 11. INVERSIONES LARGO PLAZO.**

Corresponde a aportaciones en Electroquito por un valor de \$6.019.41

Conf.

**NOTA 12. OBLIGACIONES BANCARIAS.**

Comprende:

DETALLE	VALOR
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	
Produbanco	411.388.28
Continental	98.358.70
Banco Pichincha AYTEC	19.681.89
	<u>529.416.85</u>
<b>INTERESES BANCARIOS POR PAGAR</b>	
Continental	21.121.34
Banco Pichincha AYTEC	8.381.15
	<u>29.502.49</u>
<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>	
PRODUBANCO	88.971.90
AMAZONAS	134.110.62
	<u>223.082.52</u>
SUMAN:	221.082.52
<b>Total Obligaciones Bancarias 31-12-02</b>	<b>\$ 788.891.86</b>

El detalle de las obligaciones Bancarias es el siguiente:

MONTO	CONCEPTO	FECHA CONCESIÓN	% DE INTERES	FECHA DE VCTO.	VALOR
<b>PRODUBANCO</b>					
78.603.74	Venta de cartera	21/10/02		21/01/03	20.396.26
81.000.00	Venta de cartera	11/11/02		11/02/03	81.000.00
100.000.00	Venta de cartera	27/11/02		27/02/03	100.000.00
105.000.00	Venta de cartera	13/12/02		13/03/03	105.000.00
105.000.00	Venta de cartera	27/12/02		27/03/03	105.000.00
	<b>TOTAL</b>				<u>411.396.26</u>
<b>CONTINENTAL</b>					
333.019.98	Préstamo	31/08/99	12.2580%	04/08/04	98.358.70
	<b>TOTAL</b>				<u>98.358.70</u>
<b>BANCO DEL PICHINCHA AYTEC</b>					
52.000.00	Compra de vehicu	11/07/02	16.00%	11/06/05	13395.27
18.000.00	Compra de vehicu	17/07/02	15.84%	17/06/06	6266.62
	<b>TOTAL</b>				<u>19661.89</u>

**NOTA 13. PROVEEDORES**

Esta cuenta incluye el anexo de proveedores:

NACIONALES  
EXTERIOR  
Total proveedores 31-12-02

506.645.17  
143.533.28  
650.178.45

Conf.



**NOTA 14. ACREEDORES VARIOS***Esta cuenta incluye:*

DETALLE	VALOR
Pilar Sánchez	27.800.00
Mulas	8.591.37
Sentillán Dévile Marthe	47.400.00
Gellegos Procel MeVa	5.432.25
Bianca García	4.391.88
Ponce Nativos César	50.000.00
Herdoiza Adolfo	1.542.04
Lola de Freite	53.841.88
Ec. Marco Ruiz León	16.044.99
Acreeedores varios Quitp	41.484.83
Acreeedores varios Guayaquil	2.727.59
Abono clientes	4.740.84
<b>Saldo al 31-12-02</b>	<b>\$ 291.997,45</b>

**NOTA 15. BENEFICIOS SOCIALES Y RETENCIONES AL PERSONAL***Son obligaciones a corto plazo por beneficios:*

DETALLE	MATRIZ	SUCURSAL		TOTAL 31/12/09
		GUAYAQUIL	CUENCA	
Aportes al IESS	18.090.95	2.652.27	154.29	18.897.51
Préstamos IESS	1.090.95	-	-	1.090.95
Fondos Reserva	29.453.18	4.037.80	248.91	33.739.89
Décimo tercer sueldo	5.982.78	833.58	409.19	7.205.53
Décimo cuarto sueldo	378.78	83.15	23.93	465.84
Vacaciones	22.881.42	3.824.80	401.70	28.907.92
Utilidades	1.957.85	-	-	1.957.85
Nómina por pagar	2.307.83	5.028.08	1.753.03	9.088.72
Retenciones judiciales	418.81	-	-	418.81
Precooperativa Juris	7.093.36	-	-	7.093.36
Fondos de Cesantía	27.95	-	-	27.95
Liquidac. Haberes	9.344.28	-	-	9.344.28
Oftalmolacer	183.82	-	-	183.82
<b>Total beneficio y retenciones:</b>	<b>97.169.52</b>	<b>16.237.66</b>	<b>2.991.05</b>	<b>116.398,23</b>

*La Empresa cumple las obligaciones patronales con sus trabajadores y empleados, de acuerdo al Código de Trabajo y seguro Social.*

**NOTA 16. IMPUESTOS POR PAGAR**

DETALLE	VALOR
IVA Matriz	109.478.23
Retenciones de IVA	9.334.18
Retención en la Fuente	4.22
Retención Fte. 1% Matriz	4.891.18
Retención Fte. 5% Matriz	1.138.74
Retención Impuesto a la Renta pers	21.352.24
Retención Fte. 1% Suc. Guayaquil	18.81
Retención Impo. Rta. del personal	184.83
<b>Saldo cta al 31-12-02</b>	<b>\$ 148.378,01</b>

**NOTA 17. SEGUROS POR PAGAR**

DETALLE	VALOR
Banco del Pichincha Autec	6.009.60
Saldo cta al 31-12-02	\$ 6.009.60

**NOTA 18. PASIVO A LARGO PLAZO**

DETALLE	VALOR
<b>OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO</b>	
Banco Pacifico CFN-111981 CAPI	68.151.28
Banco Pacifico CFN-111981 INTER	54.892.98
Banco Pichincha Autec Capital	41.800.90
Banco Pichincha Autec Interés	8.584.40
Banco Pichincha Autec Seguro	10.171.44
suman:	<u>187.597.00</u>
<b>PROVISION JUBILACION PATRONAL</b>	
Jubilación Patronal	283.536.98
Bonificación por desahucio	71.934.85
suman:	<u>336.471.83</u>
<b>Total pasivo Largo Plazo 31-12-2002</b>	<b>\$ 516.852.83</b>

La provisión por jubilación de los empleados que no superan los diez años de servicios, se ha contabilizado como un gasto no deducible, para efectos tributarios. La totalidad de la provisión del año 2002 de la Bonificación por Desahucio se ha contabilizado como un gasto no deducible.

**NOTA 19. CAPITAL SOCIAL.**

El movimiento de la cuenta es:	
Capital al inicio del año	\$/. 168.000,00
Incremento del Capital año 2002	\$ 3.132.000,00
Capital al 31-12-02	\$ 3.300.000,00

El incremento de Capital se realizó el 27 de noviembre del 2002 según Resolución de la Superintendencia de Compañías # No. 02. QIJ - 4855

**NOTA 20. RESERVAS.**

La compañía establece el 5% de las utilidades del ejercicio para la reserva legal, en igual proporción para la reserva facultativa. Estas reservas son utilizadas cuando se realizan incrementos de capital social.

DETALLE	VALOR
Reserva Legal	-
Reserva Facultativa	0.82
Reserva de Capital	7.129.56
Saldo al 31-12-02	\$ <u>7.130.38</u>

**NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Resultados de pérdidas de años anteriores: \$-23.996.97

CONF.

**NOTA 2. INGRESOS**

Cuadro detallado de ingresos:

DETALLE	GRAVADAS	EXCENTAS	DEVOLUCION	DESCUENT	VTAS.NETAS
Quito	8.154.199,11	195.237,25	-123.547,08	-895.315,85	5.530.573,85
Guyaquil	1.877.823,11	-	-70.117,92	-66.097,80	1.533.607,59
Cuenca	73.133,11	23,44	-4.361,00	-3.970,47	64.895,08
Ambato	288.257,05	1.391,25	-8.693,91	-8.648,81	254.307,58
Marta	323.798,08	273,88	-11.573,58	-27.475,09	285.023,07
Ibarra	266.335,12	1.216,45	-4.537,09	-8.198,40	245.818,08
Esmeraldas	183.092,24	2.920,67	-3.466,37	-8.119,48	174.427,96
Lago agro	210.924,15	12.327,98	-2.388,63	-	220.863,50
Almacén	84.284,38	38.882,88	-	-	123.167,26
<b>suman:</b>	<b>8.278.848,94</b>	<b>249.482,88</b>	<b>-235.674,94</b>	<b>-914.781,38</b>	<b>8.408.882,98</b>
Otros ingresos					43.848,55
<b>Total Ingresos.</b>					<b>\$ 8.452.731,53</b>

**NOTA 3. COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es el resumen de Costos de Ventas.

DETALLE	VALOR
Costo de Ventas Matriz	2.184.905,69
Costo de Ventas Excentas Matriz	217.208,11
Costo de Ventas Guyaquil	1.169.769,46
Costo de Ventas Lago Agro	161.945,99
Costo de Ventas Ambato	187.497,49
Costo de Ventas Almacén Matriz	290.645,60
Costo de Ventas Cuenca	49.146,23
Costo de Ventas Marta	216.063,37
Costo de Ventas Esmeraldas	132.053,58
Costo de Ventas Ibarra	179.954,72
Costo de Ventas Bebidas Almacén	416,53
<b>Saldó al 31-12-02</b>	<b>\$ 4.789.606,77</b>

El siguiente es el resumen de costos de producción.

DETALLE	VALOR
<b>COSTO DE PRODUCCION:</b>	
Materia prima y materiales directos	4.266.308,54
Suministros y Materiales indirectos	81.415,17
Desc. Com. Mat. Prima Directa	-5.464,53
Mano de Obra Directa	400.914,13
Mano de Obra Indirecta	7.311,35
Gastos de Fabricación	258.536,55
Transferencia de Mat. Prima	-4.342.259,18
Transferencia de Mano de Obra	-408.225,48
Transferencia de Gastos de Fabricación	-258.536,55
<b>Sumar</b>	<b>\$ -0,00</b>

Cof.

Los gastos operacionales comprenden:

DETALLE	GASTOS ADMINSTR.	GASTOS VTAS	GASTOS FINANCIER.	TOTAL
Matriz	763.838,52	948.401,73	427.381,27	2.129.611,52
Guayaquil	82.519,21	408.071,49	-	489.590,70
Cuenca	-	28.808,49	-	28.808,49
Ambato	-	48.732,38	-	48.732,38
Manabí	-	85.030,93	-	85.030,93
Ibarra/Tulcán	-	14.288,62	-	14.288,62
Esmeraldas/Sto. Domingo	-	8.633,37	-	8.633,37
Lago Agrio	-	79.077,96	-	79.077,96
<b>Sumar:</b>	<b>836.457,73</b>	<b>1.817.199,97</b>	<b>427.381,27</b>	<b>2.880.999,97</b>

El anexo de los gastos financieros es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Diferencial Cambiario	635,57
Pérdida por siniestros	736,93
Multas e intereses por mora	3.893,44
Impuestos Bancarios	3.599,31
Servicio Bancario	13.547,62
Intereses a Terceros	41.444,27
Intereses Bancarios	58.715,36
Intereses Venta Cartera	49.305,08
Impuestos Venta de Cartera	5.844,30
Otros Egresos	3.623,68
Comisión Tarjeta de Crédito B	1.989,13
Intereses Sobre Préstamos Bancarios	29.862,64
Gastos no Deducibles	214.183,92
<b>Sumar:</b>	<b>\$ 427.381,27</b>

#### NOTA 24. GASTOS NO DEDUCIBLES

DETALLE	VALOR
Depreciac. o pérdida bienes revaluados	191.954,46
Provision Actuarial Jub. Patronal	1.527,85
Provision Actuarial Bonif. Desahucio	9.846,22
Intereses, contribuciones y multas por retraso en pagos de impuestos e IESS	61.147,02
Depreciac. Que excedan los límites establecidos por la ley	1.309,57
Valores no sometidos a Ret. En la Fte.	5.476,99
Otros Gastos no deducibles	1.637,19
<b>Sumar:</b>	<b>\$ 272.899,30</b>

Este anexo de gastos no fueron considerados DEDUCIBLES, para la declaración del impuesto a la Renta de la Empresa, al 31-12-2002., cumpliendo las disposiciones tributarias de Ley.

Conf.

**NOTA 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA:****CALCULO DE LA PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

UTILIDAD CONTABLE	783.232.71
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-117.484.91
UTILIDAD LIQUIDA ANTES DE IMPTO A LA RENTA	<u>665.747.80</u>

**CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:**

UTILIDAD LIQUIDA ANTES DE IMPUESTO	665.747.80
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	272.899.30
UTILIDAD GRAVABLE	<u>938.647.10</u>
Base Imponible 15% Impuesto a la Renta	452.521.24
(-) 15% Impuesto a la Renta reinversion	-67.878.19
Base Imponible 25% Impuesto a la Renta	486.125.66
(-) 25% impuesto a la renta	-121.531.47
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	-272.899.30
UTILIDAD A REPARTIR ENTRE LOS SOCIOS	<u><u>476.338.15</u></u>

**CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR:**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	189.409.65
ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA	-62.144.00
SALDO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:	<u><u>127.265.65</u></u>

**NOTA 26. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2002, y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre al cierre del ejercicio, no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Compañía.

**NOTA 27. OBSERVACIONES DE AÑOS ANTERIORES**

En el informe de auditoría del año 2001, se presentó con una salvedad respecto al manejo y control del rubro **PROVEEDORES**, por el valor de \$860.188.60. En el presente ejercicio la Empresa ya ha implementado un adecuado control y registro de sus cuentas de proveedores, manteniendo cuadrado sus cuentas auxiliares de control con los saldos de las cuentas que se presentan al balance al 31 de diciembre del año 2002.

**NOTA 28. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.**

La Empresa no ha realizado transacciones con Compañías relacionadas las cuales puedan tener efecto significativo en los resultados el ejercicio y que ameriten especificar en una nota.

*Buf. A*

**ANEXO No. 09**  
**CUADRO RESUMEN ACTIVOS FIJOS**  
**PERIODO 2002**

<b>DETALLE</b>	<b>COSTO HISTORICO 01/01/2002</b>	<b>REVALUO</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>BAJAS</b>	<b>SALDO LIBROS AL 31-12-02</b>
<b>NO DEPRECIABLES</b>					
TERRENOS	887.077,59	-	0,00	-	887.077,59
<b>Total Activos Fijos No Depreciables</b>	<b>887.077,59</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>887.077,59</b>
<b>DEPRECIABLES:</b>					
EDIFICIO	541.703,84	495.636,07	-	-	1.037.339,91
INSTALACIONES Y ADEC. EDIFICIO	168.191,44	-	60.661,94	-10.470,34	218.383,04
MUEBLES Y ENSERES	92.078,30	-	21.666,93	-5.137,48	108.607,75
VEHICULO	374.991,69	-	240.993,21	-26.969,77	589.015,13
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.534.789,35	347.325,00	349.237,24	-110.477,37	2.120.874,22
EQUIPO DE OFICINA	49.762,74	-	10.037,78	-4.378,26	55.422,26
EQUIPO DE COMPUTACION	133.855,85	-	26.100,65	-15.146,33	144.810,17
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	9.332,52	-	1.013,46	-540,10	9.805,88
EQUIPO DIVERSO	-	-	5.373,00	-	5.373,00
<b>Total Activos Fijos Depreciables</b>	<b>2.904.705,73</b>	<b>842.961,07</b>	<b>715.084,21</b>	<b>-173.119,63</b>	<b>4.289.631,36</b>
<b>DEPRECIACIONES:</b>					
EDIFICIO	-152.788,05	-38.125,85	-26.455,06	-	-217.368,96
INSTALACIONES Y ADEC. EDIFICIO	-97.220,60	-	-16.783,13	11.541,71	-102.462,02
MUEBLES Y ENSERES	-50.525,91	-	-9.465,79	4.389,82	-55.601,88
VEHICULO	-270.442,14	-	-54.045,63	12.571,75	-311.916,02
MAQUINARIA Y EQUIPO	-943.073,03	-153.828,61	-114.799,90	115.199,27	-1.096.502,27
EQUIPO DE OFICINA	-29.207,82	-	-9.482,98	5.966,49	-32.724,31
EQUIPO DE COMPUTACION	-76.745,60	-	-31.898,54	11.580,34	-97.063,80
HERRAMIENTA Y ACCESORIOS	-4.490,73	-	-912,74	613,62	-4.789,85
EQUIPOS DIVERSOS	-	-	-75,50	-	-75,50
<b>Total Depreciac. Acumulada</b>	<b>-1.624.493,88</b>	<b>-191.954,46</b>	<b>-263.919,27</b>	<b>161.863,00</b>	<b>-1.918.504,61</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO:</b>	<b>2.167.289,44</b>	<b>651.006,61</b>	<b>451.164,94</b>	<b>-11.256,63</b>	<b>3.258.204,34</b>

*Comp.*