

C.P.A. Dr. Fernando Campaña L MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA
DR. FERNANDO CAMPAÑA L.
ASESORA TÉCNICA EMPRESARIAL S.A.
A.T.E. S.A.

COMPAÑÍA
PLANHOFA C. A.

EJERCICIO ECONÓMICO:
[REDACTED]

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

CONTENIDO DEL INFORME

- 1. DICTAMEN DEL AUDITOR**

- 2. BALANCES**
 - 2.1. Estado de Situación Financiera**

 - 2.2. Estado de Resultados**

 - 2.3. Estado de Flujo de Efectivo**

 - 2.4. Estado de Evolución del Patrimonio**

- 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
 - 3.1. Notas Relativas a las Políticas Contables Aplicadas**

 - 3.2. Notas Relativas a los Balances**

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

INFORME

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Directivos y Accionistas de la compañía PLANHOFA C. A.:

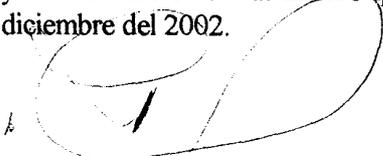
Hemos procedido a efectuar la auditoria de la información financiera de la compañía PLANHOFA C. A. y por tanto del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Cambios en la Posición Financiera, todos estos balances correspondientes al periodo económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2002, conjuntamente con los anexos relacionados a los mismos.

Los administradores de la compañía PLANHOFA C. A. son los exclusivos responsables de la preparación y presentación de la información financiera y de los correspondientes Estados Financieros que se indican en el primer párrafo, siendo nuestra responsabilidad la de opinar si la estructura y valores que reflejan los balances al 31 de Diciembre del año 2002 es razonable, basándonos en el examen de auditoria efectuado.

Durante todo el proceso de auditoria se aplicó lo establecido por las normas de auditoria generalmente aceptadas, además se efectuaron pruebas y se obtuvo evidencias, que en conjunto nos ha dado la certeza de que los estados financieros analizados no contienen errores significativos que repercutan en las cifras presentadas en los balances, además se evaluó la estructura del control interno, la correcta aplicación de las Normas Ecuatoriana de Contabilidad, la forma en presentar los balances. Considero que la auditoria realizada nos permite emitir nuestra opinión.

La compañía PLANHOFA C. A. ha cumplido oportunamente con la retención y percepción de impuestos debido a su condición de Contribuyente Especial, así como con las disposiciones laborales y las provisiones legales pertinente y que se encontraban en vigencia durante el año 2002.

Nuestra opinión sobre la información financiera y estados financieros elaborados por la compañía PLANHOFA C. A. relacionados al periodo económico transcurrido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2002, es que éstos presentan razonablemente los resultados obtenidos en el ejercicio en mención al igual que la situación financiera, los flujos de efectivo y los cambios en el Patrimonio que se han dado en el periodo económico con cierre al 31 de diciembre del 2002.


C.P.A. DR. FERNANDO CAMPAÑA
AUDITOR EXTERNO
Calif. DC No. 108
SC No. 315

Ambato, 06 de abril del 2003

25 ABR. 2003

Superintendencia de Compañías
Registro de Sociedades

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

BALANCES

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

PLANHOFA C.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre DEL 2002

ACTIVOS	VALOR
Caja	141,67
Bancos	11.658,76
Clientes	51.288,94
Cuentas por Cobrar	2.139,03
Inversiones Financieras	73.933,41
Inventarios	47.290,06
Pagos Anticipados	2.560,33
Activos Fijos	312.849,27
Total de Activos	501.861,47
PASIVOS	
Proveedores Varios	15,72
Cuentas por Pagar	45.845,08
Diversos Acreedores	3.003,14
Impuestos Retenidos por Pagar	2.797,88
Total de Pasivos	51.661,82
PATRIMONIO	
Capital Social	61.169,00
Reserva Legal	1.556,50
Reserva de Capital	341.408,19
Pérdida años anteriores	-7.578,54
Utilidad año corriente	53.644,50
Total Patrimonio	450.199,65
Total de Pasivos y Patrimonio	501.861,47

C.P.A. Dr. Fernando Campaña J. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

PLANHOFA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2002

INGRESOS

Ventas Materias Primas	120.412,91
Ventas Productos Procesados	128.765,28
Ventas de Servicios	44.012,50
Total de Ingresos	293.190,69

COSTOS

Costo de Ventas Materia Prima	66.660,96
Costo de Ventas Productos Terminados	82.895,75
Total de Costos	149.556,71
Utilidad Total en Ventas	143.633,98

GASTOS

Gastos de Ventas	33.835,65
Gastos Administrativos	60.033,92
Gastos Financieros	281,36
Total de Gastos	94.150,93
Utilidad del Ejercicio	49.483,05
Ingresos no Operacionales	4.161,45
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>53.644,50</u>

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

PLANHOFA C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Al 31 de Diciembre DEL 2002

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	272.296,44
Pagado a Proveedores y Empleados	-194.267,35
Intereses Pagados	-281,36
Intereses Recibidos	1.058,36

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación 78.806,09

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento/Disminución de Inversiones	-73.933,41
Adquisición de Propiedades	-3.952,18

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -77.885,59

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	2,18

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: 2,18

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	922,68
Saldo Inicial	10.877,75

Saldo Final de Caja 11.800,43

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	53.644,50
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	3.270,55
Depreciación	20.590,58
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-22.989,82
Aumento de Inventarios	-11.804,58
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	36.094,86
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>78.806,09</u>

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 351814 - Ambato-Ecuador

PLANHOFA C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre DEL 2002

CUENTAS	SALDO INICIAL	VARIACION	SALDO FINAL
Capital Social	50.636,20	10.532,80	61.169,00
Reserva Legal	0,00	1.556,50	1.556,50
Reserva de Capital	342.618,62	-1.210,43	341.408,19
Pérdida años anteriores	-13.820,42	6.241,88	-7.578,54
Utilidad año corriente	1.100,15	52.544,35	53.644,50
Total de Patrimonio	380.534,55	69.665,10	450.199,65

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)

Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315

Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

NOTAS

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PLANHOFA C. A.

NOTA 1.- ENTORNO ECONÓMICO LEGAL

Para el ejercicio económico del año 2001 la Ley de Régimen Tributario estableció como porcentajes del impuesto a la renta, el 15% si las utilidades se reinvierten y el 25% si no hay reinversión. La compañía al 31 de diciembre del 2002 ha hecho efectivo el aumento de capital, según se refleja en la escritura inscrita con el número 559 en el Registro Mercantil del cantón Ambato, el 30 de diciembre del 2002, aplicando el 15% de pago del impuesto a la renta. Para el presente ejercicio económico se mantiene esta disposición, debiendo cumplirse con el aumento de capital hasta el 31 de diciembre del 2003.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES DE SIGNIFICACIÓN

2.1. PRESENTACIÓN DE BALANCES

2.1.1. Bases de presentación.- Los estados financieros básicos han sido elaborados aplicando lo dispuesto por las normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador en coordinación con el SRI, el registro contable se basa en el costo de adquisición de los bienes o prestación de los servicios, utilizando el sistema computarizado denominado Hipermax.

2.1.2. Periodicidad.- El control y conciliación de la información financiera se lo realiza al cierre de cada mes, y los balances al cierre del ejercicio económico para ser aprobados por los accionistas, a través de la respectiva Asamblea General.

2.2.- PROCEDIMIENTOS CONTABLES

2.2.1. Caja y equivalentes de Efectivo.- Se consideran como disponible en los registros contables, los valores en efectivo por las recaudaciones efectuadas, los fondos de caja menor, los depósitos bancarios que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en las diferentes instituciones financieras, así como las inversiones que se mantienen a corto plazo.

2.2.2. Control y Valuación de Inventarios.- Los inventarios corresponden básicamente a las pulpas y frutas necesarios para la obtención del producto terminado, así como las jaleas y mermeladas, su valoración es al costo promedio ponderado en el caso de las materias y materiales, y en los productos terminados en base a los costos de producción.

C.P.A. Dr. Fernando Campaña L. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

2.2.3. Activos Fijos.- Los movimientos de los diferentes activos fijos de la compañía se los realiza basándose al costo de origen, esto es el de adquisición, la depreciación se la realiza sobre el valor histórico al cierre del ejercicio anterior y desde el mes siguiente al de su compra en el caso de activos nuevos, el procedimiento es en línea recta, según los porcentajes fijados, en la Ley de Régimen Tributario Interno, así:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Planta Industrial e Instalaciones	5%
Mejora de Terrenos	5%
Equipo de Laboratorio	10%
Banco Condensadores	10%

2.2.4. Inversiones.- La compañía efectúa inversiones en las instituciones financieras con las que opera bajo el mecanismo de pólizas de acumulación, con vencimiento a corto plazo.

2.2.5. Provisiones.- Se efectúan provisiones de acuerdo al criterio de realización, según se haya recibido el bien o servicio, además cumpliendo lo dispuesto por el Código de Trabajo y la Ley de Régimen Tributario Interno, para cuentas malas se provisionó al 1% del saldo de la cartera del ejercicio 2002.

2.2.6. Tarifa del Impuesto al Valor Agregado.- Durante el ejercicio económico del año 2002 se han aplicado las siguientes tarifas para el cálculo de los impuestos:

IVA	12%
Retenciones en la fuente	1%, 5%, según el caso
Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según corresponda

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Los valores que la compañía mantiene como recursos líquidos disponibles para sus operaciones corrientes presentan al 31 de Diciembre del 2002 los saldos que se detallan:

CAJA		141,67
Caja General	11,20	
Caja Chica	130,47	
BANCOS		11.658,76
Cooperativa Unapemat	160,51	
Guayaquil Cta. Cte.	8.190,68	
Produbanco Cta. Cte.	1.867,45	
Cooperativa Codesarrollo	1.383,69	
Retención Revocatoria cheque	56,43	
Suman:		<u>11.800,43</u>

El valor de \$ 56,43, retenido en el banco Guayaquil por revocatoria de cheque se reintegró al banco como fondo disponible el 28 de febrero del 2003.

NOTA 4.- CLIENTES

El saldo de la cartera por los créditos otorgados a los clientes, al cierre del 2002 es:

Agripetrol	24.906,03
Gelec	564,16
Industrias Tony	3.625,58
Dávila Esteban - Lactodam	2.163,84
Ferrero del Ecuador	1.120,02
Ec. Natural Fruit Pulp	840,00
Kiosco Proloceki	14.824,38
Prazol	514,42
Otros Clientes de menor valor	3.236,98
Subtotal	<u>51.795,41</u>
(-) Prov. Ctas. Incobrables	<u>-506,47</u>
Suman:	<u>51.288,94</u>

Se provisionó como corresponde el 1% para cuentas incobrables

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Comprende las obligaciones por cobrar que tiene la compañía por anticipos a ser descontados a corto plazo, o por servicios a recibir a futuro, sus saldos al 31 de diciembre del 2002 es:

CUENTAS POR COBRAR		0,08
Paulina Yanzapanta	0,08	
PRÉSTAMOS EMPLEADOS		220,00
Juan Salinas	-30,00	
José Lizano	250,00	
DIVERSOS DEUDORES		1.918,95
Santalva S.A.	1.918,95	
Suman:		<u>2.139,03</u>

NOTA 6.- INVERSIONES FINANCIERAS

Refleja las inversiones efectuadas en el banco de Guayaquil, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2002 se presenta en el siguiente detalle:

NÚMERO	VIGENCIA		INTERES	VALOR
	DESDE	HASTA		
220375	10/12/02	23/01/03	5,50%	33445,92
220570	10/12/02	23/01/03	6,00%	40487,49
Suman:				<u>73.933,41</u>

NOTA 7.- INVENTARIOS

El saldo de los diferentes inventarios sea de materias primas o productos terminados que fueron constatados por el equipo de auditoria al 31 de diciembre del 2002, se presenta así:

C.P.A. Dr. Fernando Campaña L MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

Materias Primas		26.755,84
Frutas	9.663,07	
Pulpas	8.608,09	
Fruta Procesada	2.986,52	
Durazno en Mitades	1.050,08	
Pulpas Frisco	3.821,85	
Fruta Lavada y despitonada	<u>626,23</u>	
Productos Terminados		1.606,37
Mermeladas	937,56	
Jaleas	525,21	
Jugos	<u>143,60</u>	
Materiales		<u>18.927,85</u>
Suman:		<u><u>47.290,06</u></u>

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al impuesto anticipado del impuesto a la renta que los diferentes clientes le han retenido a la compañía, al 31 de diciembre del 2002 se presenta con el saldo siguiente:

Retención en la Fuente	<u>2.560,33</u>
Suman:	<u><u>2.560,33</u></u>

NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos por adquisiciones así como por el desgaste que han sufrido los activos fijos se presentan al cierre del año 2002 como sigue:

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

Rubros	S. Inicial	Movimientos	Saldo Final
Terrenos	41.494,59	0,00	41.494,59
Edificios	42.045,23	0,00	42.045,23
Muebles y Enseres	5.132,07	167,82	5.299,89
Equipo de Oficina	12.669,57	0,00	12.669,57
Equipo de Cómputo	1.674,30	1.408,96	3.083,26
Planta Industrial e Instalaciones	221.960,34	0,00	221.960,34
Mejora de Terrenos	105.628,24	0,00	105.628,24
Equipo de Laboratorio	1.957,44	0,00	1.957,44
Banco Condensadores	0,00	2.375,40	2.375,40
(-) Dep. Acumulada	-103.074,11	-20.590,58	-123.664,69
Subtotal:	<u>329.487,67</u>	<u>-16.638,40</u>	<u>312.849,27</u>

NOTA 10.- PROVEEDORES

Las obligaciones por bienes o servicios recibidos por la compañía pendientes de cancelarse se presentan al 31 de diciembre del 2002 así:

Agropecuaria Monterrey	6,51
Pazmiño Pablo	2,82
Sumilab del Ecuador	2,50
Otros Proveedores de menor Valor	<u>3,89</u>
Suman:	<u><u>15,72</u></u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores pendientes de ser cancelados a terceras personas o instituciones se presentan al 31 de diciembre del 2002 como sigue:

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

EEASA	396,42
Editorial Atenas	123,65
Campaña Fernando	345,10
Cooperativa Los Andes	151,45
CIPS	43.108,94
Juan Salinas	1.375,13
Otras Cuentas de menor Valor	<u>344,39</u>
Suman:	<u>45.845,08</u>

NOTA 12.- DIVERSOS ACREEDORES

Los diferentes beneficios sociales a favor de los empleados pendientes de cancelarse al 31 de diciembre del 2002 se presentan como sigue:

Aporte Patronal al IESS	276,64
Aportes Personal al IESS	231,96
Iece - SECAP	24,81
XIII Sueldo	206,76
XIV Sueldo	27,05
Vacaciones	1.168,37
Fondo de Reserva	<u>1.067,55</u>
Suman:	<u>3.003,14</u>

NOTA 13.- IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR

Comprende las retenciones practicadas en calidad de agente de retención de impuestos que deben ser canceladas al SRI, sus saldos son los siguientes:

Retención en la Fuente 1%	66,15
Retención en la Fuente 5%	11,79
Retención del IVA 30% Bienes	35,00
Retención del IVA 70% Servicios	87,51
Retención del IVA 100%	214,07
IVA	<u>2.383,36</u>
Suman:	<u>2.797,88</u>

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. MG. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S. A.)
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 851814 - Ambato-Ecuador

NOTA 14- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales luego de obtenidos los resultados del ejercicio, al 31 de Diciembre del 2002 presentan los saldos que se detallan:

Capital Social	61.169,00
Reserva Legal	1.556,50
Reserva de Capital	341.408,19
Pérdida años anteriores	-7.578,54
Utilidad año corriente	<u>53.644,50</u>
Suman:	<u><u>450.199,65</u></u>

La tarifa a ser aplicada para el pago del impuesto a la renta del año 2002 podrá ser del 15% si la Junta de Accionistas decide reinvertir las utilidades o caso contrario deberá aplicarse el 25%.

25 ABR. 2003

Superintendencia de Compañías
Registro de Socios